

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

| NOMBRE                                                | NOTA     | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Variación              | %           |
|-------------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                                         |          |                       |                       |                        |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                               |          |                       |                       |                        |             |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>            | <b>1</b> | <b>1,771,084,378</b>  | <b>157,284,047</b>    | <b>(1,613,800,332)</b> | <b>-91%</b> |
| Caja                                                  |          | 9,421,358             | 4,346,424             | (5,074,934)            | -54%        |
| Depósito en Instituciones Financieras                 |          | 1,761,663,020         | 152,937,623           | (1,608,725,397)        | -91%        |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                             | <b>2</b> | <b>28,140,070,533</b> | <b>20,107,177,933</b> | <b>(8,032,892,600)</b> | <b>-29%</b> |
| Prestación de Servicios de Salud                      |          | 28,140,029,990        | 20,107,177,933        | (8,032,852,057)        | -29%        |
| Otras Cuentas por Cobrar                              |          | 40,543.00             | 0.00                  | (40,543)               | -100%       |
| <b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)</b> |          | -                     | -                     | -                      |             |
| <b>Inventarios</b>                                    | <b>3</b> | <b>3,359,290,258</b>  | <b>5,264,279,182</b>  | <b>1,904,988,924</b>   | <b>57%</b>  |
| <b>Total activos corrientes</b>                       |          | <b>33,270,445,169</b> | <b>25,528,741,162</b> | <b>(7,741,704,008)</b> | <b>-23%</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                            |          |                       |                       |                        |             |
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>           | <b>4</b> | 15,287,932            | 15,287,932            | -                      | <b>0%</b>   |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                             | <b>5</b> | <b>4,730,394,517</b>  | <b>17,579,837,012</b> | <b>12,849,442,494</b>  | <b>272%</b> |
| Prestación de Servicios de Salud                      |          | 6,308,047,654         | 10,989,595,937        | 4,681,548,283          |             |
| Otras Cuentas por Cobrar                              |          | -                     | -                     | -                      |             |
| <b>Cuentas de Dícifcl Recaudo</b>                     | <b>6</b> | <b>9,667,303,537</b>  | <b>17,529,378,965</b> | <b>7,862,075,429</b>   | <b>81%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                         |          | 9,667,303,537         | 17,529,378,965        | 7,862,075,429          | 81%         |
| <b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)</b> | <b>7</b> | <b>11,244,956,673</b> | <b>10,939,137,890</b> | <b>(305,818,783)</b>   | <b>-3%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                         |          | 11,244,956,673        | 10,939,137,890        | (305,818,783)          | -3%         |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>                   | <b>8</b> | <b>48,458,131,404</b> | <b>45,745,292,771</b> | <b>(2,712,838,632)</b> | <b>-6%</b>  |
| <b>Total activos no corrientes</b>                    |          | <b>53,203,813,853</b> | <b>63,340,417,715</b> | <b>10,136,603,862</b>  | <b>19%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                   |          | <b>86,474,259,023</b> | <b>88,869,158,877</b> | <b>2,394,899,854</b>   | <b>3%</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                                        |          |                       |                       |                        |             |

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

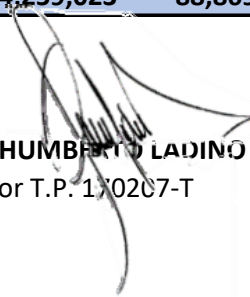
| <b>NOMBRE</b>                                     | <b>NOTA</b> | <b>31/12/2017</b>     | <b>31/12/2018</b>     | <b>Variación</b>       | <b>%</b>    |
|---------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                         |             |                       |                       |                        |             |
| <b>Cuentas por pagar</b>                          | <b>9</b>    | <b>19,441,848,426</b> | <b>17,320,429,444</b> | <b>(2,121,418,982)</b> | <b>-11%</b> |
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales      |             | 19,163,599,958        | 16,275,539,281.00     | (2,888,060,677)        | -15%        |
| Recursos a Favor de Terceros                      |             | 10,089,324            | 439,442               | (9,649,882)            | -96%        |
| Descuentos de Nómina                              |             | 6,861,856             | 8,616,000             | 1,754,144              | 26%         |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre       |             | 224,858,409           | 250,498,517           | 25,640,108             | 11%         |
| Otras Cuentas por Pagar                           |             | 36,438,879            | 785,336,204           | 748,897,325            | 2055%       |
| <b>Beneficios a los empleados</b>                 | <b>10</b>   | <b>138,372,958</b>    | <b>226,665,425</b>    | <b>88,292,467</b>      | <b>64%</b>  |
| Beneficios a los Empleados de Corto Plazo         |             | 138,372,958           | 226,665,425           | 88,292,467             | 64%         |
| <b>Provisiones</b>                                | <b>11</b>   | <b>6,243,654,986</b>  | <b>7,742,287,650</b>  | <b>1,498,632,664</b>   | <b>24%</b>  |
| Litigios y Demandas                               |             | 973,470,299           | 973,470,299           | -                      | 0%          |
| Provisiones Diversas                              |             | 5,270,184,687         | 6,768,817,351         | 1,498,632,664          | 28%         |
| <b>Otros pasivos</b>                              | <b>12</b>   | <b>4,920,583</b>      | <b>-</b>              | <b>(4,920,583)</b>     |             |
| Ingresos recibidos por Anticipado                 |             | 4,920,583             | -                     | (4,920,583)            |             |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                   |             | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>   | <b>-2%</b>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                      |             |                       |                       |                        |             |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                |             | <b>-</b>              | <b>-</b>              |                        |             |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                              |             | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>   | <b>-2%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                 |             |                       |                       |                        |             |
| Capital fiscal                                    | 13          | 68,049,658,430        | 57,273,558,706        | (10,776,099,724)       | -16%        |
| Resultado de ejercicios anteriores                | 14          | (9,938,856,861)       | (0)                   | 9,938,856,861          | -100%       |
| Resultados del ejercicio                          | 15          | -                     | 3,771,557,151         | 3,771,557,151          |             |
| Impactos por transición al nuevo marco conceptual | 16          | 2,534,660,500         | 2,534,660,500         | -                      | 0%          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                           |             | <b>60,645,462,069</b> | <b>63,579,776,358</b> | <b>2,934,314,288</b>   | <b>5%</b>   |

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.**  
**Estado de Situación Financiera Individual**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

| NOMBRE                             | NOTA | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Variación            | %         |
|------------------------------------|------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b> |      | <b>86,474,259,023</b> | <b>88,869,158,877</b> | <b>2,394,899,854</b> | <b>3%</b> |



**MONICA MARIA DELGADO PINILLOS**  
Gerente



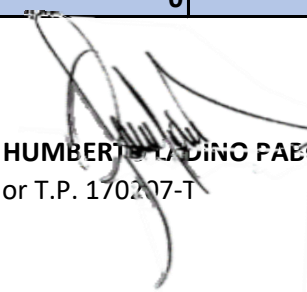
**OMAR HUMBERTO LADRINO PABON**  
Contador T.P. 170207-T

**JHOVANY PEREZ**  
Revisor Fiscal

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.**  
**Estado del Resultado Integral Individual**  
Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018

(Cifras en Pesos Colombianos)

| NOMBRE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | NOTA | 01/01/2017 A<br>31/12/2017 | 01/01/2018 A<br>31/12/2018 | Variaicón             | %            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------|
| Ingresos Operacionales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 1    | 45,980,886,882             | 49,786,686,165             | 3,805,799,283         | 8%           |
| Ingresos por prestación de Servicios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      | 45,980,886,882             | 49,786,686,165.00          | 3,805,799,283         | 8%           |
| Costo por prestación de Servicios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2    | 40,749,360,151             | 38,192,455,330             | -2,556,904,821        | -6%          |
| <b>Utilidad Bruta</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | <b>5,231,526,731</b>       | <b>11,594,230,835</b>      | <b>6,362,704,103</b>  | <b>122%</b>  |
| <b>Gastos de Administración y operación</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>14,459,825,867</b>      | <b>8,289,414,607</b>       | <b>-6,170,411,260</b> | <b>-43%</b>  |
| <b>Gastos de Administracion</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3    | <b>6,203,995,750</b>       | <b>6,413,826,529</b>       | <b>209,830,779</b>    | <b>3%</b>    |
| Sueldos y Salarios                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |      | 452,112,970                | 499,639,937                | 47,526,967            | 11%          |
| Contribuciones Imputadas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      | 3,533,788                  | 16,294,203                 | 12,760,415            | 361%         |
| Contribuciones Efectivas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      | 130,855,460                | 139,492,493                | 8,637,033             | 7%           |
| Aportes Sobre la Nómina                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | 30,017,349                 | 25,239,230                 | -4,778,119            | -16%         |
| Prestaciones Sociales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | 165,377,575                | 228,810,867                | 63,433,292            | 38%          |
| Gastos de Personal Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | 17,969,262                 | 8,320,141                  | -9,649,121            | -54%         |
| Gastos Generales                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 5,165,611,183              | 5,428,798,277              | 263,187,094           | 5%           |
| Impuestos Contribuciones y Tasas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 238,518,162                | 67,231,381                 | -171,286,781          | -72%         |
| <b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4    | <b>8,255,830,118</b>       | <b>1,875,588,079</b>       | <b>-6,380,242,039</b> | <b>-77%</b>  |
| Deterioro Cuentas por Cobrar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 5,514,862,266              | 628,739,511                | -4,886,122,755        | -89%         |
| Deterioro Propiedad, Planta y equipo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      | 15,738,595                 | 0                          | -15,738,595           | -100%        |
| Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 1,751,758,957              | 1,246,848,567              | -504,910,390          | -29%         |
| Amortizaciones de Activos Intangibles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | 0                          | 0                          | 0                     |              |
| Provisiones, litigios y demandas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 973,470,299                | 0                          | -973,470,299          | -100%        |
| <b>Utilidad Operacional</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      | <b>-9,228,299,136</b>      | <b>3,304,816,227</b>       | <b>12,533,115,363</b> | <b>-136%</b> |
| Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 5    | 2,308,720                  | 5,656,503                  | 3,347,783             | 145%         |
| Ingresos financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6    | 15,850,923                 | 4,144,528                  | -11,706,396           | -74%         |
| <b>Otros Gastos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 7    | <b>883,468,101</b>         | <b>1,383,404,788</b>       | <b>499,936,688</b>    | <b>57%</b>   |
| Comisiones Servicios Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      | 1,002,224                  | 696,320                    | -305,904              | -31%         |
| Actualización Financiera de Provisión                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | 0                          | 24,409,332                 | 24,409,332            |              |
| Pérdidas por bajas en cuentas de cuentas por cobrar                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |      | 876,167,738                | 1,355,017,169              | 478,849,431           | 55%          |
| Otros Gastos Financieros                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      | 6,298,139                  | 3,281,967                  | -3,016,172            | -48%         |
| <b>Ingresos Diversos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 8    | <b>344,871,621</b>         | <b>1,988,188,694</b>       | <b>1,643,317,073</b>  | <b>477%</b>  |
| Margen en la Contratación de servicios de Salud                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | 0                          | 0                          | 0                     |              |
| Otros Ingresos Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |      | 344,871,621                | 1,988,188,694              | 1,643,317,073         | 477%         |
| <b>Reversión de las pérdidas por deterioro del valor</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 9    | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   | <b>0</b>              |              |
| <b>Gastos Diversos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10   | <b>181,725,466</b>         | <b>147,844,012</b>         | <b>-33,881,454</b>    | <b>-19%</b>  |
| Sentencias                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |      | 0                          | 21,107,329                 | 21,107,329            | 100%         |
| Margen en la Contratación de servicios de Salud                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | 0                          | 0                          | 0                     |              |
| Otros Gastos Diversos                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | 181,725,466                | 126,736,683                | -54,988,783           | -30%         |
| Devoluciones, Rebajas y descuentos en ventas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | 8,395,423                  |                            |                       |              |
| <b>Resultado del periodo antes de Impuestos</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      | <b>-9,938,856,861</b>      | <b>3,771,557,152</b>       | <b>13,710,414,013</b> | <b>-138%</b> |
| <b>Resultado del Periodo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      | <b>-9,938,856,861.12</b>   | <b>3,771,557,151.96</b>    | <b>13,710,414,013</b> | <b>-138%</b> |
| <b>Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en periodos posteriores</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |                       |              |
| <b>Resultado Integral del periodo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |      | <b>0</b>                   | <b>0</b>                   |                       |              |
| <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: flex-start;"> <div style="width: 45%;"> <br/> <b>MONICA MARIA DELGADO PINILLOS</b><br/> Gerente </div> <div style="width: 45%; text-align: right;"> <br/> <b>OMAR HUMBERTO LUGO PAEON</b><br/> Contador T.P. 170207-T </div> </div> <div style="margin-top: 20px;"> <b>JHOVANY PEREZ</b><br/> Revisor Fiscal </div> |      |                            |                            |                       |              |
| <b>"VIGILADO SUPERSALUD"</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |                            |                            |                       |              |

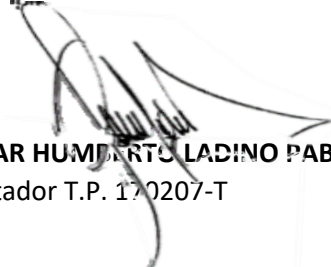
**HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Individual**  
 Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018  
 (Cifras en pesos colombianos)

|                                                | Capital Fiscal        | Reserva Legal | Resultados de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por Transición | Ganancias (Pérdidas) inversiones con cambios en ORI | Total Patrimonio      |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo 31/12/2017</b>                        |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| Apropiación del resultado del periodo 2017     |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| Valoración de inversiones de Admón de liquidez |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| Resultado del periodo 2017                     |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| <b>Saldo a 31/12/2017</b>                      | <b>68,049,658,430</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>                            | <b>-</b>                 | <b>2,534,660,500</b>    | <b>-</b>                                            | <b>-</b>              |
| Apropiación del resultado del periodo 2017     |                       |               | -9,938,856,861                      | (0)                      |                         |                                                     | (9,938,856,861)       |
| Inversiones de Admón de liquidez               |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     | -                     |
| Resultado del periodo 2018                     |                       |               | -837242863                          | 3,771,557,152            |                         |                                                     | 2,934,314,289         |
| <b>Saldo a 31/12/2017</b>                      | <b>68,049,658,430</b> | <b>-</b>      | <b>(10,776,099,724)</b>             | <b>3,771,557,152</b>     | <b>2,534,660,500</b>    | <b>-</b>                                            | <b>63,579,776,358</b> |



**MONICA MARIA DELGADO PINILLOS**  
Gerente

**JHOVANY PEREZ**  
Revisor Fiscal



**OMAR HUMBERTO LADINO PABON**  
Contador T.P. 170207-T

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

**AÑO 2018**

### **1 – Información de la Empresa**

El Hospital Departamental de Granada ESE fue creado mediante ordenanza 105 del 21 de noviembre de 1996, es un ente adscrito al sistema general de salud, Institución descentralizada del origen departamental institución prestadora de servicios de salud de mediana complejidad perteneciente a la red pública hospitalaria del Departamento del Meta, identificada con el **NIT No: 800.037.021-7**, domiciliada en el municipio de Granada- Meta y ubicado en la Calle 15 entre carrera 2 y 4 Barrio Villa Olímpica. Teléfono 6500510-6500521-6587800.

El Hospital tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud. El órgano máximo de dirección es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

### **2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 y los estados de resultados integrales.

#### **2.1. Criterio de materialidad**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

#### **2.2. Cierre del ejercicio economico**

*El período económico y contable comprenderá desde el primero de enero hasta el treinta y uno de diciembre de cada año.*

### 2.3 Control Interno sobre registros contables

*Los registros contables deberán contener el detalle necesario sobre las características de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos para que pueda derivarse de ellos con claridad toda la información contenida en los diferentes estados a rendir o a presentar los cuales mantendrán la necesaria correlación entre sí. El Hospital deberá mantener en todo momento un detalle auxiliar de cada una de las subcuentas contables, con el de fin de poseer una integración adecuada de los registros. Para estos efectos el Hospital se soportará con el control interno contable dirigido a asegurar razonablemente la fiabilidad de los registros contables, así como la correcta integración de las operaciones.*

### 2.4. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Hospital Incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en entidades financieras:

- a. Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original no superior a 3 meses.
- b. Que sean fácilmente convertibles en importes de efectivo.
- c. Y que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

### 2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 720 días serán clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

El Hospital dejara de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos. Para el efecto se disminuirá el valor en libros y dará origen a reconocer la baja cuando:

- Prescriba los derechos de cobro sobre la factura.
- En un proceso de liquidación no se reconozca la acreencia.
- Agotado un proceso jurídico el fallo ordene la perdida de los derechos de cobro del Hospital.
- El hospital mediante decisión de Junta Directiva mediante análisis de costo – beneficio determine dar por terminado los derechos inherentes a la factura.

## 2.6. Inventarios

Los inventarios son activos, con las siguientes características:

- a) Se encuentran para uso en **proceso de prestación de servicios**, o
- b) Se presentan en forma de materiales o suministros, para ser **consumidos** en la prestación de servicios.

Se reconocerá inventarios de bienes tangibles, si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean un recurso tangible controlado.
- Que sean utilizados en la operación del Hospital.
- Que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros mediante su consumo o venta.
- Que su valor pueda ser medido de forma confiable y razonable.
- Que el bien se haya recibido a satisfacción por parte del Hospital y se hayan transferido a su favor los riesgos y beneficios que incorpora.
- La incorporación de los inventarios en el sistema de información, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido o vendido. La unidad de medida será por unidades (individual) tanto para medicamentos como para insumos.

Los inventarios se mediarán por el costo de adquisición estos incluirá:

- El valor original de compra de contado, menos descuentos comerciales y financieros;
- los fletes, seguros y demás costos asociados necesarios para dejarlo en bodega como mayor valor de los inventarios.

Se excluirán aquellos impuestos recuperables y los costos por préstamos como los intereses.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

## 2.7. Propiedades, planta y equipo

Son aquellos activos tangibles que el Hospital posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil y económica exceda un (1) año; incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Muebles, enseres y equipo de oficina.
- Maquinaria y equipo.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos médicos científicos.
- Equipos de comedor, cocina y despensa Flota y equipo de transporte.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, este comprenderá entre otros, precio de adquisición, aranceles de importación, impuestos no recuperables, costo de beneficios a empleados por la construcción o instalación, además de costos por adecuación y de futuro desmantelamiento.

Los descuentos y rebajas se reconocerán como menor valor de la propiedad planta o equipo.

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo, estimadas por los jefes de las áreas responsables de los activos:

- Edificaciones: 50 años
- Maquinaria y Equipo: 10 años
- Muebles y Enseres: 10 años
- Equipos de Cómputo y Comunicaciones: 5 años
- Equipo médico científico: 10 años
- Flota y Equipo de Transporte ( Ambulancias ): 3 años
- Flota y Equipo de Transporte ( Administrativo ): 5 años

## 2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo y se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

## 2.9. Beneficios a los empleados

Aplica para los beneficios laborales de los funcionarios del Hospital, en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados, clasificados en tres (3) categorías:

1. Beneficios corto plazo,
2. beneficios por terminación,
3. beneficios largo plazo

## 2.10. Provisiones

Una provisión representa un pasivo que el Hospital ha calificado como **probable**, cuyo monto es estimable confiablemente, pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, por la **existencia de incertidumbre** acerca del momento del vencimiento o la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación.

El Hospital reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- a. Debido a un suceso pasado, tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de desembolsar recursos del hospital a un tercero.
- b. Probabilidad de que tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.

- c. Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

### **2.11. Ingresos, costos y gastos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- ☐ Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- ☐ Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

### **2.12. Uso de estimaciones**

A continuación se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

#### **2.12.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo.**

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta

las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

### **2.12.2. Valor razonable y costo de reposición de activos.**

En ciertos casos, el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo los inventarios. El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

### **2.12.3. Impuesto a las ganancias**

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales. Para dicho cálculo se tiene en cuenta la regulación tributaria vigente que sea aplicable a las ganancias fiscales obtenidas por la empresa.

### **2.12.4. Deterioro de activos financieros**

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

### **2.17.5. Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo

derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

#### **2.17.6. Provisiones y pasivos contingentes**

El Hospital considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas. Por otra parte, la empresa considera como pasivos contingentes aquellas obligaciones posibles cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir, o no, uno o más sucesos futuros inciertos, que no están enteramente bajo el control de la empresa.

### 3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

El estado de situación Financiera Refleja los registros de los Activos, pasivos y patrimonio clasificados en corriente y no corriente, comparados entre los periodos 2017- y 2018 a diciembre de cada año.

| <b>HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E.S.E.</b><br><b>Estado de Situación Financiera Individual</b><br><b>Periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018</b><br><b>(Cifras en pesos Colombianos)</b> |           |                       |                       |                         |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------|
| NOMBRE                                                                                                                                                                                                         | NOTA      | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Variación               | %           |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                                  |           |                       |                       |                         |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                        |           |                       |                       |                         |             |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                                                                                                                                                     | <b>1</b>  | <b>1,771,084,378</b>  | <b>157,284,047</b>    | <b>(1,613,800,332)</b>  | <b>-91%</b> |
| Caja                                                                                                                                                                                                           |           | 9,421,358             | 4,346,424             | (5,074,934)             | -54%        |
| Depósito en Instituciones Financieras                                                                                                                                                                          |           | 1,761,663,020         | 152,937,623           | (1,608,725,397)         | -91%        |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                                                                                                                                                                                      | <b>2</b>  | <b>28,140,070,533</b> | <b>20,107,177,933</b> | <b>(8,032,892,600)</b>  | <b>-29%</b> |
| Prestación de Servicios de Salud                                                                                                                                                                               |           | 28,140,029,990        | 20,107,177,933        | (8,032,852,057)         | -29%        |
| Otras Cuentas por Cobrar                                                                                                                                                                                       |           | 40,543.00             | 0.00                  | (40,543)                | -100%       |
| <b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)</b>                                                                                                                                                          |           | -                     | -                     | -                       | -           |
| <b>Inventarios</b>                                                                                                                                                                                             | <b>3</b>  | <b>3,359,290,258</b>  | <b>5,264,279,182</b>  | <b>1,904,988,924</b>    | <b>57%</b>  |
| <b>Total activos corrientes</b>                                                                                                                                                                                |           | <b>33,270,445,169</b> | <b>25,528,741,162</b> | <b>(7,741,704,008)</b>  | <b>-23%</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                                                                                                                                                     |           |                       |                       |                         |             |
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                                                                                                                                                                    | <b>5</b>  | <b>15,287,932</b>     | <b>15,287,932</b>     | <b>-</b>                | <b>0%</b>   |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                                                                                                                                                                                      | <b>6</b>  | <b>4,730,394,517</b>  | <b>17,579,837,012</b> | <b>12,849,442,494</b>   | <b>272%</b> |
| Subvenciones por cobrar                                                                                                                                                                                        |           | -                     | 10,989,595,937        | 10,989,595,937          | -           |
| Otras Cuentas por Cobrar                                                                                                                                                                                       |           | -                     | -                     | -                       | -           |
| <b>Cuentas de Dícifil Recaudo</b>                                                                                                                                                                              | <b>7</b>  | <b>15,975,351,191</b> | <b>17,529,378,965</b> | <b>1,554,027,775</b>    | <b>10%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                                                                                                                                                                                  |           | 6,308,047,654         | 17,529,378,965        | 11,221,331,311          | 178%        |
| Otras Cuentas por cobrar de Dícifil Recaudo                                                                                                                                                                    |           | 9,667,303,537         | -                     | (9,667,303,537)         | -100%       |
| <b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (Cr)</b>                                                                                                                                                          | <b>8</b>  | <b>11,244,956,673</b> | <b>10,939,137,890</b> | <b>(305,818,783)</b>    | <b>-3%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                                                                                                                                                                                  |           | 11,244,956,673        | 10,939,137,890        | (305,818,783)           | -3%         |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>                                                                                                                                                                            | <b>9</b>  | <b>48,458,131,404</b> | <b>45,745,292,771</b> | <b>(2,712,838,632)</b>  | <b>-6%</b>  |
| <b>Otros activos no corrientes</b>                                                                                                                                                                             |           | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>                | <b>-</b>    |
| <b>Total activos no corrientes</b>                                                                                                                                                                             |           | <b>53,203,813,853</b> | <b>63,340,417,715</b> | <b>10,136,603,862</b>   | <b>19%</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                                                                                                                                                                            |           | <b>86,474,259,023</b> | <b>88,869,158,877</b> | <b>2,394,899,854</b>    | <b>3%</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                                                                                                                                                                                                 |           |                       |                       |                         |             |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                                                                                                                                                                                      |           |                       |                       |                         |             |
| <b>Cuentas por pagar</b>                                                                                                                                                                                       | <b>10</b> | <b>19,441,848,426</b> | <b>17,320,429,444</b> | <b>(2,121,418,982)</b>  | <b>-11%</b> |
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales                                                                                                                                                                   |           | 19,163,599,958        | 16,275,539,281.00     | (2,888,060,677)         | -15%        |
| Recursos a Favor de Terceros                                                                                                                                                                                   |           | 10,089,324            | 439,442               | (9,649,882)             | -96%        |
| Descuentos de Nómina                                                                                                                                                                                           |           | 6,861,856             | 8,616,000             | 1,754,144               | 26%         |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre                                                                                                                                                                    |           | 224,858,409           | 250,498,517           | 25,640,108              | 11%         |
| Otras Cuentas por Pagar                                                                                                                                                                                        |           | 36,438,879            | 785,336,204           | 748,897,325             | 2055%       |
| <b>Beneficios a los empleados</b>                                                                                                                                                                              | <b>11</b> | <b>138,372,958</b>    | <b>226,665,425</b>    | <b>88,292,467</b>       | <b>64%</b>  |
| Beneficios a los Empleados de Corto Plazo                                                                                                                                                                      |           | 138,372,958           | 226,665,425           | 88,292,467              | 64%         |
| <b>Provisiones</b>                                                                                                                                                                                             | <b>12</b> | <b>6,243,654,986</b>  | <b>7,742,287,650</b>  | <b>1,498,632,664</b>    | <b>24%</b>  |
| Litigios y Demandas                                                                                                                                                                                            |           | 973,470,299           | 973,470,299           | -                       | 0%          |
| Provisiones Diversas                                                                                                                                                                                           |           | 5,270,184,687         | 6,768,817,351         | 1,498,632,664           | 28%         |
| <b>Otros pasivos</b>                                                                                                                                                                                           | <b>13</b> | <b>4,920,583</b>      | <b>-</b>              | <b>(4,920,583)</b>      | <b>-</b>    |
| Ingresos recibidos por Anticipado                                                                                                                                                                              |           | 4,920,583             | -                     | (4,920,583)             | -           |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                                                                                                                                                                                |           | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>    | <b>-2%</b>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                                                                                                                                                                                   |           |                       |                       |                         |             |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>                                                                                                                                                                             |           | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>                | <b>-</b>    |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                                                                                                                                                                           |           | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>    | <b>-2%</b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                              |           |                       |                       |                         |             |
| <b>Capital fiscal</b>                                                                                                                                                                                          | <b>14</b> | <b>68,049,658,430</b> | <b>57,273,558,706</b> | <b>(10,776,099,724)</b> | <b>-16%</b> |
| Resultado de ejercicios anteriores                                                                                                                                                                             |           | (9,938,856,861)       | (0)                   | 9,938,856,861           | -100%       |
| Resultados del ejercicio                                                                                                                                                                                       | <b>15</b> | <b>-</b>              | <b>3,771,557,151</b>  | <b>3,771,557,151</b>    | <b>-</b>    |
| Impactos por transición al nuevo marco conceptual                                                                                                                                                              | <b>16</b> | <b>2,534,660,500</b>  | <b>2,534,660,500</b>  | <b>-</b>                | <b>0%</b>   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                                        |           | <b>60,645,462,069</b> | <b>63,579,776,358</b> | <b>2,934,314,288</b>    | <b>5%</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>                                                                                                                                                                             |           | <b>86,474,259,023</b> | <b>88,869,158,877</b> | <b>2,394,899,854</b>    | <b>3%</b>   |

### 3.1. Activo Corriente

El Activo corriente del Hospital Departamental de Granada ESE, se encuentran compuesto por el Efectivo y equivalente al efectivo, Inversiones, Cuentas por Cobrar e inventarios, como se puede ver en la siguiente tabla:

| NOMBRE                                     | NOTA     | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Variación              | %           |
|--------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>ACTIVO</b>                              |          |                       |                       |                        |             |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |          |                       |                       |                        |             |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>1</b> | <b>1,771,084,378</b>  | <b>157,284,047</b>    | <b>(1,613,800,332)</b> | <b>-91%</b> |
| Caja                                       |          | 9,421,358             | 4,346,424             | (5,074,934)            | -54%        |
| Depósito en Instituciones Financieras      |          | 1,761,663,020         | 152,937,623           | (1,608,725,397)        | -91%        |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                  | <b>2</b> | <b>28,140,070,533</b> | <b>20,107,177,933</b> | <b>(8,032,892,600)</b> | <b>-29%</b> |
| Prestación de Servicios de Salud           |          | 28,140,029,990        | 20,107,177,933        | (8,032,852,057)        | -29%        |
| Subvenciones por cobrar                    |          | -                     | -                     | -                      |             |
| Otras Cuentas por Cobrar                   |          | 40,543.00             | 0.00                  | (40,543)               | -100%       |
| <b>Inventarios</b>                         | <b>3</b> | <b>3,359,290,258</b>  | <b>5,264,279,182</b>  | <b>1,904,988,924</b>   | <b>57%</b>  |
| <b>Total activos corrientes</b>            |          | <b>33,270,445,169</b> | <b>25,528,741,162</b> | <b>(7,741,704,008)</b> | <b>-23%</b> |

#### 3.1.1. Nota 1. Efectivo y equivalente al efectivo:

En esta cuenta se registran y controlan los diferentes recursos efectivos de la Empresa, se cuenta con una caja Principal y una caja menor controlada por pagaduría, cuentas corrientes y cuentas de ahorro en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

**Caja Principal:** Se recaudan los diferentes recursos principalmente de Cuotas moderadoras y copagos de los usuarios asegurados por los diferentes clientes de la ESE, entre los que se cuentan las Empresas de Beneficios del régimen contributivo y subsidiado, Entidades de Régimen Especial, IPS Privadas y Públicas, Compañías Aseguradoras, Soat, Adres, Secretarías de Salud Departamentales, Distritales y Municipales y Particulares, que realizan pagos directamente en la ESE por servicios de salud prestados.

La variación es significativa entre el saldo del año 2017 y del año 2018, ya que disminuye el 54% pero esto se debe a que en los últimos días del mes de diciembre de 2018, el recaudo que no se pudo trasladar a bancos por el cierre de la actividad financiera de fin de año, fue menor al dado en el año 2017.

La caja menor se dio cierre dentro del mes de diciembre de 2018, de acuerdo lo estipulado en la Resolución de constitución de la misma para la vigencia 2018, quedando legalizada totalmente y su saldo en cero.

#### Depositos en Instituciones Financieras:

Para el manejo y control de los recursos efectivos de la Empresas, esta cuenta con Cuentas bancarias Corrientes y de ahorro legalmente constituidass en entidades Financieras controladas por la Superintendencia Financiera de Colombia como son Bancvo de Bogota, Banco Popular y Banco Davivienda con oficinas en Granada y Villaviecio.

La variación respecto al saldo entre los años 2017 y 2018 es del 91% menor en el 2018, se debe a circunstancias de giro para pagar obligaciones y dificultades de recaudo de cuentas por cobrar de servicios de salud, con algunas ERP.

El siguiente es el dato de cada una de las cuentas bancarias:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>CUENTA CORRIENTE</b>        | <b>31,398,576</b> |
| Banbogot 364-35443-1           | 19,105,330        |
| Banpopular 413-00008-4         | 7,460             |
| Banco davivienda 091-569999153 | 12,285,785        |

Estas cuentas de recursos propios de la ESE, se utilizan para el recaudo de derechos y pago de obligaciones de la operación normal de la Empresa.

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| <b>CUENTA DE AHORRO</b>        | <b>121,539,047</b> |
| Rentahorro popular 413-72001-2 | 50,084             |
| Banco bogot 364-16246-1        | 30,762,258         |
| Banco bogot ahorro 364-67262-6 | 10,700             |

La cuenta del Banco popular de Ahorro es de manejo de recursos propios de la ESE, las del Banco de Bogotá, corresponden a las Cuenta Maestra y Pagadora, respectivamente, para el manejo de los Recursos de Aportes Patronales.

### 3.1.2. Nota 2. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponde a Servicios de Salud prestados a diferentes ERP, los cuales se ofertan a crédito, estas corresponde a una edad de hasta 360 días.

La variación respecto al año anterior es del 29% menor al finazar el año 2018, respecto al año 2017.

Se manejan al costo de aceurdo a la politicas establecidas por el Hospital Departamental de Granada.

Se clasifican por diferentes régimenes, de aseguramiento.

En la consolidación de las cuentas por cobrar ad iciembre de 2018 se encontraron dificultades en especial en la conciliación de cartera y contabilidad, ya que el Sistema de Información Prosoft, no permite realizar un seguimiento cierto y claro a cada una de las facturas encontrándose diferencias en registros entre cartera y contabilidad de facturas y glosas aceptadas. En algunos casos se hallan facturas registradas en contabilidad y no así en cartera y viceversa, igualmente pasa con el registro de glosas aceptadas que aparecen en cartera y no así en contabilidad, en este aspecto se sugiere realizar un levantamiento cierto, verídico y documentado de la cartera de la ESE a fin de poder llevar a cabo un depuración de estos activos.

El siguiente es el comparativo de cuentas por cobrar corrientes de los años 2017 y 2018.

| Concepto                                                                                            | Año 2017              | Año 2018              | Variación              | %           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>                                                             | <b>28,140,029,990</b> | <b>20,107,177,933</b> | <b>- 8,032,852,057</b> | <b>-29%</b> |
| PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR       | 479,951,336           | 1,204,995,157         | 725,043,821            | 151%        |
| PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                  | 9,058,273,318         | 3,486,862,553         | - 5,571,410,765        | -62%        |
| PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR       | 2,365,393,672         | 3,096,807,347         | 731,413,675            | 31%         |
| PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                  | 10,403,052,750        | 8,166,063,943         | - 2,236,988,807        | -22%        |
| EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR          | 5,002,411             | 47,741,158            | 42,738,747             | 854%        |
| EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA                                     | 6,771,223             | 6,384,069             | - 387,154              | -6%         |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR           | 1,379,522             | 48,888,344            | 47,508,822             | 3444%       |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                      | 44,224,123            | 331,809,868           | 287,585,745            | 650%        |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR           | 1,014,774             | 228,173               | - 786,601              | -78%        |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                      | 13,849,943            | 2,602,297             | - 11,247,646           | -81%        |
| SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR | 241,772               | 241,772               | -                      | 0%          |

| Concepto                                                                                                                                      | Año 2017      | Año 2018      | Variación       | %      |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------|
| SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                                      | 18,117,019    | 5,866,580     | - 12,250,439    | -68%   |
| SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR                                   | 656,459       | 149,952,117   | 149,295,658     | 22743% |
| SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                              | 657,762,287   | 381,385,831   | - 276,376,456   | -42%   |
| SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES                                                                                                           | 33,446,847    | 26,023,917    | - 7,422,930     | -22%   |
| ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR                           | 504,125,621   | 530,605,108   | 26,479,487      | 5%     |
| ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                      | 2,269,561,232 | 1,817,666,286 | - 451,894,946   | -20%   |
| ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR                                              | 144,813,976   | 139,485,483   | - 5,328,493     | -4%    |
| ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                                         | 1,517,945,507 | 373,878,658   | - 1,144,066,849 | -75%   |
| RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR                                                                 | 13,783,154    | 30,615,806    | 16,832,652      | 122%   |
| RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                                                            | 127,482,807   | 19,789,695    | - 107,693,112   | -84%   |
| RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR | 105,235,825   | 239,276,003   | 134,040,178     | 127%   |
| RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA                            | 771,699,617   | -             | - 771,699,617   | -100%  |
| CUOTAS DE RECUPERACION                                                                                                                        | -             | 7,768         | 7,768           |        |
| GIRO DIRECTO PARA ABONO A LA CARTERA SECTOR SALUD (CR)                                                                                        | - 408,403,016 | -             | 408,403,016     | -100%  |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD                                                                                                   | 4,647,811     | -             | - 4,647,811     | -100%  |

Comose observa el total de estas cuentas por cobrar corrientes se encuentran menores al año 2017en el total pero existen algunas que crecieron

significativamente, debido a la clasificación de acuerdo a la edad de la cartera, como otras presentan una disminución.

Se muestra cada una de las entidades deudoras del regimen contributivo entre sin radicar y radicadas y su participación a diciembre 31 de 2018:

| Concepto                                 | Valor dic 2018       | Participación |
|------------------------------------------|----------------------|---------------|
| <b>Regimen contributivo pend-radicar</b> | <b>1,204,995,157</b> | <b>100%</b>   |
| CAJACOPI CONTRIBUTIVO                    | 19,732,831           | 2%            |
| COMPARTA EPS CONTRIBUTIVO                | 7,165,696            | 1%            |
| SALUD TOTAL EPS - SS.A                   | 55,154,603           | 5%            |
| EPS SANITAS SA                           | 12,915,233           | 1%            |
| COOMEVA E.P.S                            | 8,948,384            | 1%            |
| EPS FAMISANAR SAS                        | 84,333,477           | 7%            |
| CRUZ BLANCA                              | 4,131,438            | 0%            |
| SALUD VIDA S.A EPS                       | 2,399,524            | 0%            |
| COMPENSAR EPS                            | 6,182,955            | 1%            |
| NUEVA EPS                                | 148,188,402          | 12%           |
| COOSALUD EPS S.A                         | 3,352,381            | 0%            |
| ASMET SALUD EPS SAS                      | 4,899,053            | 0%            |
| MEDIMAS EPS S.A.S                        | 847,591,180          | 70%           |
| <b>REGIMEN CONTRIBUTIVO RADICADO</b>     | <b>8,684,814,274</b> | <b>100%</b>   |
| CAJACOPI CONTRIBUTIVO                    | 35,702,995           | 0%            |
| COMPARTA EPS CONTRIBUTIVO                | 6,802,297            | 0%            |
| SALUD TOTAL EPS - SS.A                   | 168,863,194          | 2%            |
| CAFESALUD CONTRIBUTIVO                   | 4,340,581,279        | 50%           |
| EPS SANITAS SA                           | 222,596,867          | 3%            |
| COOMEVA E.P.S                            | 372,356,981          | 4%            |
| SOS SERV. OCCIDENTAL DE SALUD            | 1,541,315            | 0%            |
| ASMET SALUD - R. SUBSIDIADO              | 4,534,964            | 0%            |
| EPS FAMISANAR SAS                        | 411,941,988          | 5%            |
| CRUZ BLANCA                              | 31,198,120           | 0%            |
| SALUD VIDA S.A EPS                       | 77,978,230           | 1%            |
| ALIANSA SALUD EPS                        | 854,276              | 0%            |
| COMPENSAR EPS                            | 1,971,326            | 0%            |
| NUEVA EPS                                | 1,041,452,424        | 12%           |
| COOSALUD EPS S.A                         | 16,280,372           | 0%            |
| ASMET SALUD EPS SAS                      | 71,167,214           | 1%            |
| MEDIMAS EPS S.A.S                        | 1,878,990,432        | 22%           |
| <b>Total</b>                             | <b>9,889,809,431</b> |               |

En las no radicadas la mayor participación corresponde a Medimas con el 70% seguida de la Nueva EPS con el 12%, las demás tienen una participación entre el 0 y el 5%.

En las Radicadas Cafesalud presenta una cartera corriente con la mayor participación con el 50%, Medimas con el 22% y Nueva EPS con el 12%.

El recaudo de Cafesalud es difícil ya que se encuentra en intervención pero no se ha definido su liquidación, con Medimas igualmente ha sido difícil su recaudo superando los 1.878 millones.

Otras entidades significativas en las cuentas por cobrar corrientes corresponden a las IPS Privadas, y se describen a continuación con saldos a diciembre de 2018:

| Concepto                            | Valor dic 2018     | Participación |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Ips privad fact.pend.radicar</b> | <b>48,888,344</b>  | <b>100%</b>   |
| IPS ESPECIALIZADA S.A               | 360,000            | 1%            |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT         | 44,103,752         | 90%           |
| CLINICA EMCOSALUD                   | 4,424,592          | 9%            |
| <b>Ips privada radicadas</b>        | <b>367,378,580</b> | <b>100%</b>   |
| EMCOSALUD                           | 1,763,606          | 0%            |
| SERVIMEDICOS LTDA                   | 42,435,627         | 12%           |
| COSMITET LTDA CORPOR.SERV.MEDI      | 175,600            | 0%            |
| MEDICOS ASOCIADOS S.A               | 1,216,094          | 0%            |
| ORGANIZA CLINICA GENERAL NORTE      | 292,081            | 0%            |
| U.T. SERVISALUD SAN JOSE            | 583,803            | 0%            |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT         | 320,911,769        | 87%           |
| <b>Total</b>                        | <b>416,266,924</b> |               |

En las sin radicar Union Temporal Medisalud UT tiene el 90% de esta facturación equivalente a los 44 millones de pesos, y en la radicada igualmente, esta entidad participa con el 87% seguida de Servimedicos con el 12%.

| Concepto                              | Valor dic 2018     | Participación |
|---------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Ips privad fact.pend.radicalar</b> | <b>48,888,344</b>  | <b>100%</b>   |
| IPS ESPECIALIZADA S.A                 | 360,000            | 1%            |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT           | 44,103,752         | 90%           |
| CLINICA EMCOSALUD                     | 4,424,592          | 9%            |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRI        | 367,378,580        | 751%          |
| <b>Ips privada radicadas</b>          | <b>367,378,580</b> | <b>100%</b>   |
| EMCOSALUD                             | 1,763,606          | 0%            |
| SERVIMEDICOS LTDA                     | 42,435,627         | 12%           |
| COSMITET LTDA CORPOR.SERV.MEDI        | 175,600            | 0%            |
| MEDICOS ASOCIADOS S.A                 | 1,216,094          | 0%            |
| ORGANIZA CLINICA GENERAL NORTE        | 292,081            | 0%            |
| U.T. SERVISALUD SAN JOSE              | 583,803            | 0%            |
| UNION TEMPORAL MEDISALUD UT           | 320,911,769        | 87%           |

En regimen Especial como se puede apreciar en la siguiente tabla, la Direccion de Sanidad Militar en las cuentas sin radicar corresponden al 73% de participación seguida de Fideicomiso Patrimonio Autonomo la Previsoras con el 17%.

En la radicada tambien contramos a la Direccion General de Sanidad Militar con el 53% de la deuda de este regimen seguido de la Policia Nacional con el 45%.

| Concepto                               | Valor dic 2018     | Participación |
|----------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>Regimen especial pendiente-radi</b> | <b>149,952,117</b> | <b>100%</b>   |
| POLICIA NACIONAL SEC. META             | 15,106,199         | 10%           |
| DIRECCION GRAL SANIDAD MILITAR         | 108,818,896        | 73%           |
| FIDEIC PAT AUTO LA PREVISORA           | 25,930,127         | 17%           |
| ECOPETROL S.A.                         | 96,895             | 0%            |
| <b>Ent regimen especial radicadas</b>  | <b>558,639,702</b> | <b>100%</b>   |
| POLICIA NACIONAL SEC. META             | 252,443,702        | 45%           |
| DIRECCION GRAL SANIDAD MILITAR         | 297,556,781        | 53%           |
| FIDEIC PAT AUTO LA PREVISORA           | 7,385,411          | 1%            |
| ECOPETROL S.A.                         | 181,703            | 0%            |
| ARMADA NACIONAL DE COLOMBIA            | 1,072,105          | 0%            |
| <b>Total</b>                           | <b>708,591,819</b> |               |

### 3.1.3. Nota 3. Inventarios

Corresponden a los materiales para la prestación de servicios, se manejan al costo promedio, se adquieren para consumo dentro del mes, lo que disminuye el riesgo de deterioro por vencimientos.

| Concepto                                 | Año 2017      | Año 2018      | Variación      | %      |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------------|--------|
| INVENTARIOS                              | 3,359,290,258 | 5,264,279,182 | 1,904,988,924  | 57%    |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                 | 3,359,290,258 | 5,264,279,182 | 1,904,988,924  | 57%    |
| MEDICAMENTOS                             | 306,409,493   | 2,011,360,352 | 1,704,950,859  | 556%   |
| MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS          | 729,598,962   | 1,724,574,408 | 994,975,446    | 136%   |
| MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO    | 9,937,695     | 162,020,945   | 152,083,250    | 1530%  |
| MATERIALES ODONTOLÓGICOS                 | 46,089,994    | 46,089,994    | -              | 0%     |
| VÍVERES Y RANCHO                         | 2,352,000     | 2,352,000     | -              | 0%     |
| REPUESTOS                                | 309,904,887   | 416,156,661   | 106,251,774    | 34%    |
| ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ENERGÍA        | 2,142,000     | 11,441,300    | 9,299,300      | 434%   |
| ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO           | -             | 39,775,750    | 39,775,750     |        |
| BANCO DE COMPONENTES ANATÓMICOS          | 38,202,748    | 87,064,780    | 48,862,032     | 128%   |
| ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA           | 61,750        | 32,351,090    | 32,289,340     | 52290% |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES               | 10,009,737    | 38,035,869    | 28,026,132     | 280%   |
| ELEMENTOS Y MATERIALES PARA CONSTRUCCIÓN | 19,100,000    | 28,401,300    | 9,301,300      | 49%    |
| OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS           | 1,885,480,991 | 664,654,733   | -1,220,826,258 | -65%   |

Respecto a este grupo de activo, al culminar el año 2018, se presentaron inconvenientes para determinar una conciliación ya que se realizaron cambios en personal responsable, lo que dificultó esta tarea, en la parte de contabilidad se realizaron las respectivas contabilizaciones de afectación por bajas de acuerdo a lo indicado por el proveedor del sistema, se actualizaron las bajas por consumo de los meses de agosto y septiembre de 2018, sin embargo el crecimiento de saldo respecto al año anterior es del 57%, equivalente a 1.904 millones de más para el año 2018. Se requiere determinar la realidad física, avalada por la oficina de control interno, y se realice la correspondiente conciliación y ajustes que surjan de dicho inventario físico.

El total del activo corriente presentó el siguiente resultado a diciembre de 2018, con una variación del 23%

| NOMBRE                   | NOTA | 31/12/2017     | 31/12/2018     | Variación       | %    |
|--------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|------|
| Total activos corrientes |      | 33,270,445,169 | 25,528,741,162 | (7,741,704,008) | -23% |

### 3.2. Activo No Corriente

| NOMBRE                                           | NOTA     | 31/12/2017            | 31/12/2018            | Variación              | %           |
|--------------------------------------------------|----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                       |          |                       |                       |                        |             |
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>      | <b>4</b> | 15,287,932            | 15,287,932            | -                      | <b>0%</b>   |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                        | <b>5</b> | <b>4,730,394,517</b>  | <b>17,579,837,012</b> | <b>12,849,442,494</b>  | <b>272%</b> |
| Prestación de Servicios de Salud                 |          | 6,308,047,654         | 10,989,595,937        | 4,681,548,283          | 74%         |
| <b>Cuentas de Dícifil Recaudo</b>                | <b>6</b> | <b>9,667,303,537</b>  | <b>17,529,378,965</b> | <b>7,862,075,429</b>   | <b>81%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                    |          | 9,667,303,537         | 17,529,378,965        | 7,862,075,429          | 81%         |
| Otras Cuentas por cobrar de Dificil Recaudo      |          | -                     | -                     | -                      |             |
| <b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar</b> | <b>7</b> | <b>11,244,956,673</b> | <b>10,939,137,890</b> | <b>(305,818,783)</b>   | <b>-3%</b>  |
| Prestacion Servicios de Salud                    |          | 11,244,956,673        | 10,939,137,890        | (305,818,783)          | -3%         |
| <b>Propiedades, planta y equipo</b>              | <b>8</b> | <b>48,458,131,404</b> | <b>45,745,292,771</b> | <b>(2,712,838,632)</b> | <b>-6%</b>  |
| <b>Total activos no corrientes</b>               |          | <b>53,203,813,853</b> | <b>63,340,417,715</b> | <b>10,136,603,862</b>  | <b>19%</b>  |

La variación del activo no corriente fue del 19%, influenciado principalmetne por las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

#### 3.2.1. Nota 4 – Inversiones e Instrumentos Derivados

En este activo se tienen registrados aportes sociales que posee la ESE en cooperativa del Departamento de la cual es asociado. No se tienen variaciones entre el 2017 y 2018, ya que para el año 2018 no se obtuvieron cobros de este tipo.

Este activo como tal y de acuerdo a politicas contables de la ESE, no corresponde a Inversiones por su naturaleza se debe reclasificar a otras cuetnas por cobrar.

#### 3.2.2. Nota 5 – Cuentas por Cobrar

##### Cuentas por Cobrar Servicios de Salud

Estas cuentas por cobrar corresponden a servicios de salud mayores a 360 días y que no se encuentran clasificadas en las de difícil Recaudo.

La siguiente es la variación de este grupo de cuentas por cobrar de servicios de salud:

| Concepto                                                                                                           | Año 2017         | Año 2018          | Variación       | %       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|---------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                                                                                   | 6,308,047,654.00 | 10,989,595,936.90 | 4,681,548,283   | 74.2%   |
| PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                 | 188,388,528.00   | 5,197,951,720.90  | 5,009,563,193   | 2659.2% |
| PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                 | 2,023,217,606.00 | 3,468,382,830.00  | 1,445,165,224   | 71.4%   |
| EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA (EMP) - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                    | 1,268,675.00     | 4,928,843.00      | 3,660,168       | 288.5%  |
| SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                     | 74,193,541.00    | 35,568,712.00     | - 38,624,829    | -52.1%  |
| SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA                                           | 25,582,994.00    | 7,969,550.00      | - 17,613,444    | -68.8%  |
| SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA                                   | 72,918,680.00    | 177,253,871.00    | 104,335,191     | 143.1%  |
| SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES                                                                                | 69,440,599.00    | 30,075,682.00     | - 39,364,917    | -56.7%  |
| ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA                           | 2,130,608,016.00 | 979,568,796.00    | - 1,151,039,220 | -54.0%  |
| ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA                                              | 378,208,173.00   | 73,321,429.00     | - 304,886,744   | -80.6%  |
| RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA                                                                 | 81,871,942.00    | 73,321,429.00     | - 8,550,513     | -10.4%  |
| RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA | 1,155,356,118.00 | 941,253,074.00    | - 214,103,044   | -18.5%  |

Se puede apreciar una variación significativa de crecimiento a nivel de régimen contributivo al pasar de 188 millones a 5.197 millones, el régimen subsidiado pasa de 1.2 millones a 4.9 millones, igualmente podemos apreciar variaciones a la baja como es Subsidio a la Oferta (APPNA), particulares, accidentes de tránsito SOAT. En total crecen el 74% entre el 2017 y 2018.

### 3.2.3. Nota 6 – Cuentas de Díficil Recaudo

Se encuentran clasificadas las ERP que se encuentran en liquidación, y aquellas que han superado los 720 días de edad.

La variación entre el año 2017 y 2018 fue del 81% quiere decir que la cartera sigue creciendo y envejeciendo. Se requiere tomar medidas bien sea para su depuración o revisar por el área de cartera detenidamente la situación clara y probabilidad de recuperación de estos recursos.

| NOMBRE                        | NOTA | 31/12/2017    | 31/12/2018     | Variación     | %   |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|---------------|-----|
| Cuentas de Dícifil Recaudo    | 6    | 9,667,303,537 | 17,529,378,965 | 7,862,075,429 | 81% |
| Prestacion Servicios de Salud |      | 9,667,303,537 | 17,529,378,965 | 7,862,075,429 | 81% |

La siguiente son los saldos de cada una las cuentas de difícil recaudo por tercero a diciembre de 2018.

|                                       |                       |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SAL</b> | <b>17,529,378,965</b> |
| <b>Regimen contributivo radicada</b>  | <b>6,628,361,278</b>  |
| CAFESALUD CONTRIBUTIVO                | 1,747,111,448         |
| SALUDCOOP                             | 4,410,322,563         |
| EPS SANITAS SA                        | 96,439,764            |
| COOMEVA E.P.S                         | 184,411,771           |
| SOS SERV. OCCIDENTAL DE SALUD         | 1,413,792             |
| EPS FAMISANAR SAS                     | 17,289,624            |
| CRUZ BLANCA                           | 14,358,877            |
| SALUD VIDA S.A EPS                    | 83,935,740            |
| NUEVA EPS                             | 73,077,699            |
| <b>Regimen subsidiado radicada</b>    | <b>6,169,914,112</b>  |
| CAFESALUD SUBSIDIADO                  | 384,196,663           |
| NUEVA EPS SUBSIDIADO                  | 241,572,427           |
| SALUDCOOP SUBSIDIADO EPS              | 864,998,846           |
| EPS SANITAS SUBSIDIADO                | 638,833               |
| COOMEVA EPS SUBSIDIADO                | 11,430,157            |
| CAPRECOM A.R.S.                       | 3,212,438,882         |
| COOSALUD A.R.S.                       | 37,789,571            |
| COMPARTA SALUD ARS                    | 513,181               |
| ASOCIACION MUTUAL SER EPS-S           | 4,184,074             |
| EMDI SALUD EMP MUT DES INTEGRA        | 133,941,056           |
| MANEXKA E.P.S INDIGENA                | 1,266,750             |
| EMSSANAR E.S.S NARIÑO                 | 6,720,044             |
| ASMET SALUD - R. SUBSIDIADO           | 21,685,232            |
| ASOC. IND. DEL CAUCA AIC EPS I        | 65,750                |
| ASOC MUT BARR UNID QUIBDO ESS         | 6,004,567             |
| DUSAKAWI EPSI                         | 848,156               |
| ECOOPSOS                              | 101,641,424           |
| MALLAMAS A.R.S.                       | 1,319,253             |
| ARS UNICAJAS COMFACUNDI               | 32,136,589            |
| CAJA SALUD ARS - UT COMFACUNDI        | 8,684,376             |
| CAJACOPI ARS                          | 3,224,487             |
| COMFACOR ARS                          | 2,295,713             |
| ARS COMFAMILIAR HUILA                 | 9,399,366             |
| COMFABOY ARS                          | 713,009               |
| CAPRESOCA EPS                         | 610,118,270           |
| CONVIDA                               | 471,977,580           |
| COMFASUCRE EPS-S                      | 109,856               |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| <b>I.p.s. privadas</b>              | <b>75,271,023</b> |
| EMCOSALUD                           | 1,698,292         |
| FONDO ASISTENCIAL MAGIST.CAQUE      | 468,458           |
| SERVIMEDICOS LTDA                   | 59,797,117        |
| COSMITET LTDA CORPOR.SERV.MEDI      | 74,800            |
| COLOMBIANA DE SALUD S.A             | 4,701,575         |
| MEDICOS ASOCIADOS S.A               | 6,569,766         |
| CLINICA EMCOSALUD                   | 1,961,015         |
| <b>Particulares</b>                 | <b>72,798,758</b> |
| <b>Riesgos profes. arl</b>          | <b>85,674,199</b> |
| SURATEP ARP                         | 10,806,204        |
| SEGUROS VIDA LA EQUIDAD ARL         | 45,673,831        |
| AXA COLPATRIA SEGUROS DEVIDASA      | 11,116,698        |
| SEGUROS BOLIVAR                     | 1,228,282         |
| LIBERTY SEGUROS DE VIDA S.A.        | 156,176           |
| POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS        | 16,693,008        |
| <b>Ent.prevision social</b>         | <b>61,466,676</b> |
| POLICIA NACIONAL SEC. META          | 17,666,102        |
| INPEC(INST NAL PENITENCIARIO)       | 43,518,960        |
| ARMADA NACIONAL DE COLOMBIA         | 281,614           |
| <b>Otras cuentas por cobrar</b>     | <b>1,180,480</b>  |
| COLSANITAS S.A                      | 1,180,480         |
| <b>Empresas sociales del estado</b> | <b>70,374,517</b> |
| ESE MUNICIPAL VILLAVICENCIO         | 20,608,979        |
| ESE DPTAL SOLUCION SALUD            | 32,852,633        |
| HOSPITAL NECOCLI (S/SEBASTIAN       | 1,237,978         |
| HOSPITAL LOCAL DE SAN MARTIN        | 1,080,727         |
| E.S.E HOSPITAL NIVEL 1 PTO RIC      | 14,594,200        |
| <b>Compañías aseguradoras</b>       | <b>27,221,700</b> |
| LA PREVISORA SEG. ESTUDIANTIL       | 7,019,408         |
| SEGUROS DE VIDA DEL ESTADO S.A      | 1,238,182         |
| ASEGURADORA SOLIDARIA ESTUDIAN      | 2,086,498         |
| CONDOR S.A.                         | 12,753,968        |
| SEGUROS D VIDA SURAMERICANA SA      | 2,721,588         |
| MAPFRE SEGUROS GENERALES DE CO      | 1,402,056         |

|                                    |                      |
|------------------------------------|----------------------|
| <b>Vinculados de difícil cobro</b> | <b>763,370,235</b>   |
| VINCULADO III NIVEL . .            | 10,347,906           |
| VINCULADO II NIVEL .               | 384,938,995          |
| ALCALDIA V/CIO SISBENIZADO         | 2,533,021            |
| ALCALDIA PUERTO RICO               | 24,563,258           |
| ALCALDIA SAN JOSE DEL GUAVIARE     | 1,126,431            |
| SECRETARIA DPTAL DEL GUAVIARE      | 26,293,560           |
| SECRETARIA DE SALUD DEL HUILA      | 547,267              |
| DEPARTAMENTO DE CORDOBA            | 7,752,452            |
| SECRET DPTAL DE SALUD TOLIMA       | 818,189              |
| DIR TERR. DE SALUD DE CALDAS       | 10,548,665           |
| FONDO FINANCIERO DITRITAL SALU     | 140,578,212          |
| ALCALDIA EL DORADO                 | 4,398,228            |
| SECRETARIA DEPTAL DE ARAUCA        | 51,690,362           |
| SECRETARIA DPTAL SALUD QUINDIO     | 10,510,287           |
| SECRET. DE SALUD DE SANTANDER      | 7,674,698            |
| SECRET DPTAL DEL VALLE             | 21,050,176           |
| SECRET. SALUD DE ANTIOQUIA         | 1,542,663            |
| MUNICIPIO DE MEDELLIN              | 1,110,494            |
| DEPARTAMENTO DE RISARALDA          | 1,700,163            |
| ALCALDIA MUNICIP PTO TEJADA        | 2,570,339            |
| SECRETARIA DE SALUD CASANARE       | 304,278              |
| ALCALDIA DE CUBARRAL               | 3,057,207            |
| SECRET. SALUD PTO INIRIDA          | 5,354,437            |
| SECRETARIA SALUD DEL VICHADA       | 7,559,976            |
| MUNICIPIO DE LOS LLANOS SAN MARTIN | -                    |
| SECRETARIA DPTAL GUAJIRA           | 3,545,749            |
| SECRETARIA DPTAL DEL CESAR         | 217,839              |
| SECRETARIA DE SALUD C/MARCA        | 31,035,383           |
| <b>Accidentes de tránsito</b>      | <b>2,391,089,148</b> |
| SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA     | 805,733              |
| AXA COLPATRIA SEGUROS S.A.         | 349,851,446          |
| LA PREVISORA S.A.                  | 660,351,065          |
| AGRICOLA DE SEGUROS SOAT           | 536,737              |
| QBE SEGUROS S.A.                   | 168,074,957          |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A.            | 777,405,468          |
| LA EQUIDAD SEGUROS GRALES ORGA     | 3,324,000            |
| MUNDIAL DE SEGUROS                 | 318,131,198          |
| LIBERTY SEGUROS S.A                | 22,824,902           |
| ASEGURAD.SOLIDARIA CBIA ENT C      | 908,070              |
| SEGUROS GENERALES SURAMERICANA     | 86,651,556           |
| CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERA     | 2,224,016            |
| <b>Fosyga</b>                      | <b>1,182,656,839</b> |
| CONSORCIO FISALUD                  | 376,313,882          |
| CONSORCIO SAYP 2011                | 806,342,957          |

### 3.2.4. Nota 7 – Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar

El deterioro de cuentas por cobrar se calcula en aquellas cuentas que superan los 720 días de edad, aplicando lo estipulado en la respectiva política contable y de acuerdo a lo estipulado por el Banco de la República de Colombia en tasas de interés para CDT a 360 días equivalente al 5.16%.

| Vigencia desde (dd/mm/aaaa) | Vigencia hasta (dd/mm/aaaa) | Tasa de interés - efectiva anual |         |              |       |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------|--------------|-------|
|                             |                             | DTF                              | CDT 180 | CDT 360      | TCC   |
| 11/02/2019                  | 17/02/2019                  | 4.50%                            | 4.79%   | 5.57%        | 5.00% |
| 04/02/2019                  | 10/02/2019                  | 4.54%                            | 4.84%   | 5.59%        | 5.10% |
| 28/01/2019                  | 03/02/2019                  | 4.62%                            | 4.84%   | 5.56%        | 3.85% |
| 21/01/2019                  | 27/01/2019                  | 4.56%                            | 4.80%   | 5.55%        | 3.85% |
| 14/01/2019                  | 20/01/2019                  | 4.51%                            | 4.85%   | 5.33%        | 4.13% |
| 07/01/2019                  | 13/01/2019                  | 4.56%                            | 4.89%   | 5.45%        | 3.85% |
| 31/12/2018                  | 06/01/2019                  | 4.54%                            | 4.84%   | <b>5.16%</b> | 4.93% |

La variación presentada es del 3% de disminución una vez tenido en cuenta las que se encuentran en liquidación las cuales se deterioran al 100%.

| NOMBRE                                    | NOTA | 31/12/2017     | 31/12/2018     | Variación     | %   |
|-------------------------------------------|------|----------------|----------------|---------------|-----|
| Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar | 7    | 11,244,956,673 | 10,939,137,890 | (305,818,783) | -3% |
| Prestacion Servicios de Salud             |      | 11,244,956,673 | 10,939,137,890 | (305,818,783) | -3% |

### 3.2.5. Nota 8 – Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad, planta y equipo del Hospital Departamental de Granada ESE, se encuentra clasificada para aquellos bienes muebles e inmuebles necesarios para la producción de servicios de salud, se encuentran clasificados de acuerdo al Regimen de Contabilidad Publico para Empresas que no cotizan ni captan recursos del público emitido por la CGN.

En valores netos la Propiedad, planta y equipo presenta una disminución del 6% entre los años 2017 y 2018, variación que se produce por la aplicación de la Depreciación de los diferentes bienes propiedad de la ESE.

| NOMBRE                       | NOTA | 31/12/2017     | 31/12/2018     | Variación       | %   |
|------------------------------|------|----------------|----------------|-----------------|-----|
| Propiedades, planta y equipo | 8    | 48,458,131,404 | 45,745,292,771 | (2,712,838,632) | -6% |

Como se puede apreciar en el siguiente cuadro, la variación en su mayoría obedece mas a la depreciación que a cambios ciertos en los valores historicos de los bienes, los cuales se encuentran registrados al costo.

| Concepto                                            | Año 2017          | Año 2018          | Variación       | %     |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                        | 48,458,131,403.75 | 45,745,292,771.27 | - 2,712,838,632 | -5.6% |
| TERRENOS                                            | 52,080,256.27     | 52,080,256.27     | -               | 0.0%  |
| URBANOS                                             | 52,080,256.27     | 52,080,256.27     | -               | 0.0%  |
| EDIFICACIONES                                       | 43,339,090,137.03 | 43,339,090,137.03 | -               | 0.0%  |
| EDIFICIOS Y CASAS                                   | 2,722,153,919.78  | 2,722,153,919.78  | -               | 0.0%  |
| CLÍNICAS Y HOSPITALES                               | 40,616,936,217.25 | 40,616,936,217.25 | -               | 0.0%  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                 | 1,908,736,886.52  | 1,908,736,886.52  | -               | 0.0%  |
| EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN                              | 1,183,943,961.02  | 1,183,943,961.02  | -               | 0.0%  |
| HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS                           | 715,315,147.00    | 715,315,147.00    | -               | 0.0%  |
| EQUIPO DE ASEO                                      | 1,220,000.00      | 1,220,000.00      | -               | 0.0%  |
| OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO                            | 8,257,778.50      | 8,257,778.50      | -               | 0.0%  |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                          | 13,859,720,946.80 | 13,907,559,954.82 | 47,839,008      | 0.3%  |
| EQUIPO DE URGENCIAS                                 | 1,685,783,119.92  | 1,686,705,825.92  | 922,706         | 0.1%  |
| EQUIPO DE QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO                 | 4,672,528,805.80  | 4,672,528,805.80  | -               | 0.0%  |
| EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO                         | 742,195,785.14    | 742,195,785.14    | -               | 0.0%  |
| EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO                         | 1,176,215,387.94  | 1,223,131,689.96  | 46,916,302      | 4.0%  |
| EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO                      | 101,397,848.00    | 101,397,848.00    | -               | 0.0%  |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO DE PROPIEDAD DE TERCEROS | 5,481,600,000.00  | 5,481,600,000.00  | -               | 0.0%  |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                | 2,431,802,387.21  | 2,435,376,387.21  | 3,574,000       | 0.1%  |
| MUEBLES Y ENSERES                                   | 1,713,199,562.80  | 1,713,199,562.80  | -               | 0.0%  |
| EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA                         | 718,602,824.41    | 722,176,824.41    | 3,574,000       | 0.5%  |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN               | 1,331,957,549.77  | 1,332,687,549.77  | 730,000         | 0.1%  |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN                              | 73,851,687.20     | 74,581,687.20     | 730,000         | 1.0%  |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                               | 1,258,105,862.57  | 1,258,105,862.57  | -               | 0.0%  |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN         | 1,230,484,662.40  | 1,230,484,662.40  | -               | 0.0%  |
| TERRESTRE                                           | 1,230,484,662.40  | 1,230,484,662.40  | -               | 0.0%  |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA    | 677,084,016.23    | 739,114,064.73    | 62,030,049      | 9.2%  |
| EQUIPO DE HOTELERÍA                                 | 45,628,600.00     | 46,577,639.50     | 949,040         | 2.1%  |
| EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA                   | 26,842,193.23     | 28,440,202.23     | 1,598,009       | 6.0%  |
| EQUIPO DE LAVANDERÍA                                | 604,613,223.00    | 664,096,223.00    | 59,483,000      | 9.8%  |

La depreciación acumulada se aplica de acuerdo a la política contable para bienes de Propiedad , Planta y Equipo, en línea recta de acuerdo a la vida útil para determinada para cada grupo de bienes.

Se cálculo la depreciación para los inmuebles como son las edificaciones y Hospitales, las cuales no se habían depreciado en el año 2017, más que el mes de enero por tanto se realizó la liquidación para los doce meses y se disminuyó en los valores que ya existían registrados, Para el 2018 se calculó la depreciación para los doce meses.

La Depreciación del año 2017 se llevó a resultado de ejercicios anteriores en el patrimonio por corresponden a ejercicio anterior no afectado en la depreciación de edificios, casas y hospitales.

La siguiente es la depreciación acumulada a diciembre de 2017 y a diciembre de 2018:

| Concepto                                                    | Año 2017           | Año 2018           | Variación       | %     |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | -16,372,825,438.48 | -19,199,837,127.48 | - 2,827,011,689 | 17.3% |
| EDIFICACIONES                                               | -3,163,262,686.45  | -4,858,460,046.45  | - 1,695,197,360 | 53.6% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                         | -1,200,165,771.37  | -1,318,518,472.37  | - 118,352,701   | 9.9%  |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | -7,444,362,311.59  | -8,051,244,611.59  | - 606,882,300   | 8.2%  |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | -1,657,907,175.58  | -1,811,390,104.58  | - 153,482,929   | 9.3%  |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | -1,145,639,751.71  | -1,286,812,671.71  | - 141,172,920   | 12.3% |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | -1,094,909,740.77  | -1,164,637,034.77  | - 69,727,294    | 6.4%  |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA            | -666,578,001.01    | -708,774,186.01    | - 42,196,185    | 6.3%  |

Como se puede apreciar la mayor variación porcentual la presenta edificios por lo descrito anteriormente.

### 3.3. Pasivo Corriente

El Pasivo del Hospital Departamental de Granada ESE, se encuentra clasificado como corriente, y corresponde a las diferentes obligaciones de la empresa con terceros que vienen de años anteriores y otras de la presente vigencia informada, que se pretende o debe pagar dentro de los próximos 360 días.

| PASIVOS                                      |           |                       |                       |                        |             |
|----------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------|-------------|
| PASIVOS CORRIENTES                           |           |                       |                       |                        |             |
| <b>Cuentas por pagar</b>                     | <b>9</b>  | <b>19,441,848,426</b> | <b>17,320,429,444</b> | <b>(2,121,418,982)</b> | <b>-11%</b> |
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales |           | 19,163,599,958        | 16,275,539,281.00     | (2,888,060,677)        | -15%        |
| Recursos a Favor de Terceros                 |           | 10,089,324            | 439,442               | (9,649,882)            | -96%        |
| Descuentos de Nómina                         |           | 6,861,856             | 8,616,000             | 1,754,144              | 26%         |
| Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre  |           | 224,858,409           | 250,498,517           | 25,640,108             | 11%         |
| Otras Cuentas por Pagar                      |           | 36,438,879            | 785,336,204           | 748,897,325            | 2055%       |
| <b>Beneficios a los empleados</b>            | <b>10</b> | <b>138,372,958</b>    | <b>226,665,425</b>    | <b>88,292,467</b>      | <b>64%</b>  |
| Beneficios a los Empleados de Corto Plazo    |           | 138,372,958           | 226,665,425           | 88,292,467             | 64%         |
| <b>Provisiones</b>                           | <b>11</b> | <b>6,243,654,986</b>  | <b>7,742,287,650</b>  | <b>1,498,632,664</b>   | <b>24%</b>  |
| Litigios y Demandas                          |           | 973,470,299           | 973,470,299           | -                      | 0%          |
| Provisiones Diversas                         |           | 5,270,184,687         | 6,768,817,351         | 1,498,632,664          | 28%         |
| <b>Otros pasivos</b>                         | <b>12</b> | <b>4,920,583</b>      | <b>-</b>              | <b>(4,920,583)</b>     |             |
| Ingresos recibidos por Anticipado            |           | 4,920,583             | -                     | (4,920,583)            |             |
| <b>Total pasivos corrientes</b>              |           | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>   | <b>-2%</b>  |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>           |           | <b>-</b>              | <b>-</b>              |                        |             |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                         |           | <b>25,828,796,953</b> | <b>25,289,382,519</b> | <b>(539,414,434)</b>   | <b>-2%</b>  |

El Pasivo presenta una variación mínima entre el año 2017 y 2018 de menos el 2 por ciento, con una variación absoluta en resultado negativo de \$539 millones es decir que disminuyó el pasivo al culminar diciembre de 2018.

### 3.3.1. Nota 9 – Cuentas por Pagar

**Las cuentas por pagar:** corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios nacionales, Recursos de Terceros, descuentos de nómina, retenciones en la fuente del mes de diciembre 2018 y otras cuentas por pagar.

Los proveedores de bienes y servicios presentan una disminución del 15% con una variación absoluta de \$2.888 millones menos que el año 2017.

De acuerdo a los datos suministrados por el área de tesorería, estas serían las obligaciones reales con estos terceros.

La siguiente es la relación y saldos a diciembre de 2018:

| <b>Bienes (proveedores)</b>    | <b>11,326,344,645</b> |
|--------------------------------|-----------------------|
| RUIZ MELO LUIS EDUARDO DISMEDI | 97,589,826            |
| AGUIRRE HUERTAS MARIA ALEJANDR | 326,923,243           |
| CAMPOS PEREZ ROSA ELINA        | 37,446,032            |
| MONTOYA GOMEZ JAVIER ALIVER    | 37,720,112            |
| MORENO FRANCO OSCAR            | 26,582,137            |
| MORENO RUBIANO JHON FREDY      | 49,435,141            |
| RODRIGUEZ SALAS JAVIER NELSO   | 4,887,636             |
| POLIMEDIC FARMACEUTICA SA POLI | 976,242,196           |
| METSOCIAL E.A.T.               | 145,425,710           |
| CONMEDIC S.A.S.                | 132,816,640           |
| DROGUERIA INGLESA S.A.         | 1,621,187,636         |
| GLOBALFARMA S.A.S. .           | 2,217,130,577         |
| INNOMED S A                    | 202,028,003           |
| OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA      | 131,887,590           |
| DISORTHO S.A.                  | 324,962,891           |
| CRUZ ROJA COLOMBIANA           | 241,252,000           |
| SIFUENTES COLOMBIA S.A.S       | 221,483,621           |
| PROMED QUIRURGICOS E.U         | 75,660,228            |
| ORTHOHELP LTDA                 | 218,272,211           |
| COMERCIALIZADORA FIJACION EXT  | 1,560,814,428         |
| SERV.DE INGEN.LABOR.LABSERVING | 177,637,204           |
| HIGH QUALITY SOLUTIONS L.A E.U | 43,511,849            |
| UNIDOSSIS S.A.S                | 26,633,751            |
| SOLUC INTEGR. EN ING Y LOG SAS | 145,457,365           |
| TECHNOMEDICAL LTDA             | 800,024,996           |
| DISMEDICAM S.A.S.              | 279,394,560           |
| MEDICAL HELP COLOMBIA S A S    | 320,162,478           |
| OXIGENOS DEL LLANO S.A.S       | 202,340,176           |
| AUTOMATISMOS & CONTROLES S.A.S | 91,339,784            |
| COMPAÑIA SERVIC.TECN BOV SAS   | 11,150,166            |
| COMERCIALIZADORA BRAINSPINE S. | 214,266,619           |
| DOTAMEDICAL COLOMBIA S.A.S     | 28,444,905            |
| REACTIMEDICA M.M. S.A.S.       | 121,412,361           |
| CLINISUMINISTROS S.A.S         | 214,820,573           |

Se tienen obligaciones de vigencias anteriores a la informada e incluye tambien obligaciones del año 2018, que no se han podido pagar por falta de flujo de efectivo.

| Servicios                      | 4,949,194,636 |
|--------------------------------|---------------|
| URREGO HERNANDEZ HECTOR SAUL   | 199,000       |
| GUTIERREZ HERNANDEZ FREDY AGUS | 4,800,000     |
| SEGURIDAD JANO LTDA            | 170,229,354   |
| SEGURIDAD ESTELAR LIMITADA     | 212,867,968   |
| MEDIREX S.A.S. .               | 1,707,332     |
| ENFOQUE SALUD INTEGRAL LTDA    | 1,422,291,691 |
| SERVICIOS KVAL S.A.S.          | 238,304,620   |
| UNIDOSSIS S.A.S                | 39,973,279    |
| SC-PROSOFT S.A.S.              | 52,399,997    |
| U.T APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOL | 142,514,929   |
| AUTOMATISMOS & CONTROLES S.A.S | 18,781,170    |
| KIOS S.A.S.                    | 510,345,907   |
| BELLA VISTA SERVIC. INT S.A.S  | 300,295,191   |
| COMPAÑIA SERVIC.TECN BOV SAS   | 3,565,800     |
| CONSORCIO APOYO DIAGNOSTICO    | 1,698,536,817 |
| CIMELL CENTR INTEGR MED.ESP LL | 132,381,581   |

De estos servicios se destacan Enfoque Salud Integral Ltda, empresa que suministraba personal para las diferentes áreas, y Consorcio Apoyo Diagnóstico el cual prestaba el servicio de Imágenes diagnósticas, estas obligaciones corresponden a servicios además del año 2018 de enero a agosto, de vigencias anteriores.

**Recursos a Favor de Terceros:** Se registran obligaciones por cuotas moderadoras y copagos que se han recaudado a nombre de las diferentes EPS contributivas y subsidiadas de los usuarios afiliados, se encuentran en proceso de fusión con ventas de servicios de salud.

La variación es del 96% al disminuir 9.6 millones frente al año 2017.

#### Descuentos de Nómina:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| SINDICATOS          | 66,000           |
| LIBRANZAS           | 50,000           |
| Embargos judiciales | 8,500,000        |
| <b>Total</b>        | <b>8,616,000</b> |

Como se observa en la tabla anterior corresponden a descuentos realizados en la nómina a favor de terceros como es sindicatos, libranzas y embargos Juidiciales, estos últimos se han descontado por orden judicial y se encuentran retenidos

hasta tanto el Juzgado ordene su consignación, se realizó dicho descuento a Agudelo Guzman Ricardo.

**Retención en la Fuente:** Estos valores son a favor de la DIAN y del Municipio de Granda por retenciones efectuadas a operaciones economicas que suplen con los requisitos y bases para su aplicación en retención a titulo de Renta e IVA como impuestos nacionales y de ICA como Impuesto Municipal, retenidos en el mes de diciembre de 2018.

### Otras Cuentas por Pagar

|                               |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Entradas x prestamo a almacen | 64,486,382         |
| SERVICIOS PUBLICOS            | 25,046,344         |
| Honorarios                    | 695,803,478        |
| <b>Total</b>                  | <b>785,336,204</b> |

Entradas de almacén corresponden a bienes recibidos en calidad de préstamo los cuales se encuentran en tramite de legalización.

Los servicios públicos corresponden a los siguientes beneficiarios:

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| SERVIENTREGA     | 1,913,500         |
| IMEC S.A. E.S.P. | 22,877,844        |
| CABLEMAS SAS     | 255,000           |
| <b>Total</b>     | <b>25,046,344</b> |

Los honorarios son servicios de personal de contrato en su mayor parte obligaciones del mes de diciembre de 2018.

### 3.3.2. Nota 10 – Beneficios a Empleados de corto Plazo

Corresponden a Vacaciones y primas que se adeudan de acuerdo a los registros por liquidación mensual que se produce en la medida que se prestan los servicios por cada uno de los colaboradores de la planta de personal de la ESE, se tiene en obligaciones por vacaciones, Prima de servicios, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, Bonificación Especial de Recreación.

| NOMBRE                                    | NOTA | 31/12/2017  | 31/12/2018  | Variación  | %   |
|-------------------------------------------|------|-------------|-------------|------------|-----|
| Beneficios a los empleados                | 10   | 138,372,958 | 226,665,425 | 88,292,467 | 64% |
| Beneficios a los Empleados de Corto Plazo |      | 138,372,958 | 226,665,425 | 88,292,467 | 64% |

### 3.3.3. Nota 11 – Provisiones

En estos pasivos se registran aquellos que no se han dado o no se pueden tomar como obligaciones reales, porque se encuentran en un proceso de definición como tal.

| NOMBRE               | NOTA      | 31/12/2017           | 31/12/2018           | Variación            | %          |
|----------------------|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|------------|
| <b>Provisiones</b>   | <b>11</b> | <b>6,243,654,986</b> | <b>7,742,287,650</b> | <b>1,498,632,664</b> | <b>24%</b> |
| Litigios y Demandas  |           | 973,470,299          | 973,470,299          | -                    | 0%         |
| Provisiones Diversas |           | 5,270,184,687        | 6,768,817,351        | 1,498,632,664        | 28%        |

**Los Litigios y Demandas**, de acuerdo a informe entregado a septiembre por el Jurídico de la ESE, ya que a diciembre no se presentó informe sobre los procesos en contra de la ESE, de acuerdo a la probabilidad liquidada se mantiene el valor que venía del año 2017 en estos procesos.

#### En cuanto a las Provisiones Diversas

En este tipo de provisión, de acuerdo a los que se ha informado por personal que viene laborando en la ESE corresponde a posibles obligaciones que se hallan en procesos conciliatorios entre la ESE y las personas jurídicas, por ello traigo transcrito lo descrito en las notas del año 2017, por el anterior contador y que dice:

*“Los saldos corresponden a U.T ESPECIALISTAS DE LA ORINOQUIA y U.T APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA que según hallazgo N° 11 de la SUPERSALUD “El Hospital Departamental de Granada presuntamente incurrió en lesión al patrimonio institucional, debido a que en la ejecución del contrato 072 de 2010 suscrito entre la UT de ESPECIALISTAS DE LA ORINOQUIA, no percibió ingresos directamente, por lo que constituye un presunto incumplimiento a los artículos 5 y 6 de la 610 de 2000 artículo 34 de la ley 734 de 2002” por lo que se provisiona en esta cuenta el valor de \$525.571.989 pesos y U.T APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA que tiene el mismo objeto contractual por valor de \$4.207.289.284 pesos los cuales están en procesos de conciliación.”*

Como dicha situación no ha sido resuelta y se mantienen dichos saldos hasta tanto no se resuelva su verdadera obligación, así:

|                                |                      |
|--------------------------------|----------------------|
| U.T ESPECIALISTAS D LA ORINOQU | 525,571,989          |
| U.T APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOL | 4,636,604,701        |
| CONSORCIO APOYO DIAGNOSTICO    | 1,606,640,661        |
| <b>Total</b>                   | <b>6,768,817,351</b> |

### 3.4. Patrimonio

| PATRIMONIO                                        |    |                       |                       |                      |           |
|---------------------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------|
| Capital fiscal                                    | 13 | 68,049,658,430        | 57,273,558,706        | (10,776,099,724)     | -16%      |
| Resultado de ejercicios anteriores                | 14 | (9,938,856,861)       | (0)                   | 9,938,856,861        | -100%     |
| Resultados del ejercicio                          | 15 | -                     | 3,771,557,151         | 3,771,557,151        |           |
| Impactos por transición al nuevo marco conceptual | 16 | 2,534,660,500         | 2,534,660,500         | -                    | 0%        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                           |    | <b>60,645,462,069</b> | <b>63,579,776,358</b> | <b>2,934,314,288</b> | <b>5%</b> |

El Patrimonio del Hospital Departamental de Granada ESE, se compone del Capital Fiscal el cual es 100% Público, Resultado del Ejercicio Anterior, Resultado del Ejercicio e Impactos por Transición la nuevo marco conceptual.

La variación del patriomonio es del 5% de crecimiento, por efectos de los resultados de ejercicio anteriores y actual vigencia.

En el resultado de ejercicios anteriores para diciembre de 2018 se afecto en 837.242.863 de registro de depreciacion de edificios del año 2017, y luego se llevo al capital fiscal.

#### 4. Estado de Resultado Integral Individual

| NOMBRE                                          | NOTA | 01/01/2017 A<br>31/12/2017 | 01/01/2018 A<br>31/12/2018 | Variaicón             | %           |
|-------------------------------------------------|------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------|
| Ingresos Operacionales                          | 1    | 45,980,886,882             | 49,786,686,165             | 3,805,799,283         | 8%          |
| Ingresos por prestación de Servicios            |      | 45,980,886,882             | 49,786,686,165.00          | 3,805,799,283         | 8%          |
| Costo por prestación de Servici                 | 2    | 40,749,360,151             | 38,192,455,330             | -2,556,904,821        | -6%         |
| <b>Utilidad Bruta</b>                           |      | <b>5,231,526,731</b>       | <b>11,594,230,835</b>      | <b>6,362,704,103</b>  | <b>122%</b> |
| <b>Gastos de Administración y operación</b>     |      | <b>14,459,825,867</b>      | <b>8,289,414,607</b>       | <b>-6,170,411,260</b> | <b>-43%</b> |
| <b>Gastos de Administracion</b>                 | 3    | <b>6,203,995,750</b>       | <b>6,413,826,529</b>       | <b>209,830,779</b>    | <b>3%</b>   |
| Sueldos y Salarios                              |      | 452,112,970                | 499,639,937                | 47,526,967            | 11%         |
| Contribuciones Imputadas                        |      | 3,533,788                  | 16,294,203                 | 12,760,415            | 361%        |
| Contribuciones Efectivas                        |      | 130,855,460                | 139,492,493                | 8,637,033             | 7%          |
| Aportes Sobre la Nómina                         |      | 30,017,349                 | 25,239,230                 | -4,778,119            | -16%        |
| Prestaciones Sociales                           |      | 165,377,575                | 228,810,867                | 63,433,292            | 38%         |
| Gastos de Personal Diversos                     |      | 17,969,262                 | 8,320,141                  | -9,649,121            | -54%        |
| Gastos Generales                                |      | 5,165,611,183              | 5,428,798,277              | 263,187,094           | 5%          |
| Impuestos Contribuciones y Tasas                |      | 238,518,162                | 67,231,381                 | -171,286,781          | -72%        |
| <b>Deterioro, Depreciaciones, .</b>             | 4    | <b>8,255,830,118</b>       | <b>1,875,588,079</b>       | <b>-6,380,242,039</b> | <b>-77%</b> |
| Deterioro Cuentas por Cobrar                    |      | 5,514,862,266              | 628,739,511                | -4,886,122,755        | -89%        |
| Deterioro Propiedad, Planta y equipo            |      | 15,738,595                 | 0                          | -15,738,595           | -100%       |
| Depreciaciones de Propiedad, Planta y           |      | 1,751,758,957              | 1,246,848,567              | -504,910,390          | -29%        |
| Provisiones, litigios y demandas                |      | 973,470,299                | 0                          | -973,470,299          | -100%       |
| <b>Utilidad Operacional</b>                     |      | <b>26,289,534,284</b>      | <b>29,903,040,723</b>      | <b>3,613,506,439</b>  | <b>14%</b>  |
| Subvenciones por recursos tra                   | 5    | 2,308,720                  | 5,656,503                  | 3,347,783             | 145%        |
| Ingresos financieros                            | 6    | 15,850,923                 | 4,144,528                  | -11,706,396           | -74%        |
| <b>Otros Gastos</b>                             | 7    | <b>883,468,101</b>         | <b>1,383,404,788</b>       | <b>499,936,688</b>    | <b>57%</b>  |
| Comisiones Servicios Financieros                |      | 1,002,224                  | 696,320                    | -305,904              | -31%        |
| Actualización Financiera de Provisión           |      | 0                          | 24,409,332                 | 24,409,332            |             |
| Pérdidas por bajas en cuentas de cuenta:        |      | 876,167,738                | 1,355,017,169              | 478,849,431           | 55%         |
| Otros Gastos Financieros                        |      | 6,298,139                  | 3,281,967                  | -3,016,172            | 100%        |
| <b>Ingresos Diversos</b>                        | 8    | <b>344,871,621</b>         | <b>1,988,188,694</b>       | <b>1,643,317,073</b>  | <b>477%</b> |
| Otros Ingresos Diversos                         |      | 344,871,621                | 1,988,188,694              | 1,643,317,073         | 477%        |
| <b>Gastos Diversos</b>                          | 10   | <b>181,725,466</b>         | <b>147,844,012</b>         | <b>-33,881,454</b>    | <b>-19%</b> |
| Sentencias                                      |      | 0                          | 21,107,329                 | 21,107,329            | 100%        |
| Otros Gastos Diversos                           |      | 181,725,466                | 126,736,683                | -54,988,783           | -30%        |
| <b>Resultado del periodo antes de Impuestos</b> |      | <b>262,912,574</b>         | <b>466,740,924</b>         | <b>203,828,350</b>    | <b>78%</b>  |
| <b>Resultado del Periodo</b>                    |      | <b>262,912,574.02</b>      | <b>466,740,924.49</b>      | <b>203,828,350</b>    | <b>78%</b>  |

El estado de resultado Integral Individual, refleja los hechos economicos que afectaron o se regsitraron durante el periodo contable comprendido entre el 1 de eenro y 31 de diciembre de 2018.

Se presenta un resultado neto que cece el 78% respecto al año anterior con una variación absoluta de 203.8 millones de crecimiento frente a diciembre de 2017.

#### 4.1. Nota 1 – Ingresos Operacionales

Los ingresos Operacionales corresponden a las Ventas de Servicios de Salud, y disminuidos por glosas definitivas de la vigencia.

La variación entre los años comparados presenta un crecimiento del 8% al crecer 3.805 millones, es decir que la ESE logró superar las ventas del año anterior, no muy significativamente, pero si logró superar el costo de vida del año 2018, el siguiente es el comparativo por unidad funcional.

| Concepto                                                   | Año 2017          | Año 2018          | Variación         | %      |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| SERVICIOS DE SALUD                                         | 45,980,886,882.31 | 49,786,686,165.00 | 3,805,799,282.69  | 8%     |
| URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS                      | 2,920,468,916.00  | 2,598,906,632.00  | -321,562,284.00   | -11%   |
| URGENCIAS - OBSERVACIÓN                                    | 1,487,644,200.00  | 1,617,746,018.00  | 130,101,818.00    | 9%     |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS | 439,081,400.00    | 426,835,597.00    | -12,245,803.00    | -3%    |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA            | 1,063,044,700.00  | 1,507,342,000.00  | 444,297,300.00    | 42%    |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL                        | 94,900.00         |                   | -94,900.00        | -100%  |
| HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL                         | 3,419,958,400.00  | 5,857,472,595.00  | 2,437,514,195.00  | 71%    |
| HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS                      | 3,512,241,693.00  | 3,705,160,643.00  | 192,918,950.00    | 5%     |
| HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS                     | 2,469,274,200.00  | 733,971,500.00    | -1,735,302,700.00 | -70%   |
| HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS                           | 213,000.00        | 37,302,500.00     | 37,089,500.00     | 17413% |
| HOSPITALIZACIÓN - OTROS CUIDADOS ESPECIALES                | 182,565,200.00    | 107,224,200.00    | -75,341,000.00    | -41%   |

| Concepto                                                | Año 2017          | Año 2018          | Variación        | %    |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------|
| QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFAS                    | 5,233,195,212.00  | 6,711,214,357.00  | 1,478,019,145.00 | 28%  |
| QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO              | 1,857,878,564.00  | 2,025,440,658.00  | 167,562,094.00   | 9%   |
| APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO                 | 4,101,081,110.00  | 4,438,309,495.00  | 337,228,385.00   | 8%   |
| APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA                        | 5,601,276,771.00  | 6,059,984,161.00  | 458,707,390.00   | 8%   |
| APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA                 | 288,462,700.00    | 391,228,800.00    | 102,766,100.00   | 36%  |
| APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS           | 815,284,900.00    | 1,155,411,500.00  | 340,126,600.00   | 42%  |
| APOYO TERAPÉUTICO - BANCO DE SANGRE                     | 772,825,800.00    | 489,520,500.00    | -283,305,300.00  | -37% |
| APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS    | 11,329,452,090.31 | 11,198,596,164.00 | -130,855,926.31  | -1%  |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS | 486,843,126.00    | 725,018,845.00    | 238,175,719.00   | 49%  |

Las principales variaciones se dan en Hospitalización recién nacidos al cecer 37 millones, respecto al año 2017, le sigue Hospitalización General y Consulta ambulatoria Especializada, igualmente las unidades que menos crecieron fueron: Hospitalización cuidados intermedios, servicios conexos a la salud- servicios de ambulancia, Salud Oral servicio que no se presta en este hospital.

#### 4.2. Nota 2 – Costos por Prestación de Servicios

Estos costos corresponden a los recursos que invierte la Empresa para prestar servicios de salud, acordes a los requerimientos de habilitación, calidad y contratación actual.

Las siguientes son las variaciones por cada uno de los Centros de Costos, comparados entre diciembre de 2017 y diciembre de 2018:

| Concepto                                                            | Año 2017          | Año 2018          | Variación         | %     |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| SERVICIOS DE SALUD                                                  | 40,749,360,150.88 | 38,192,455,330.14 | -2,556,904,820.74 | -6%   |
| URGENCIAS -<br>CONSULTA Y<br>PROCEDIMIENTOS                         | 4,297,943,413.79  | 3,650,606,476.06  | -647,336,937.73   | -15%  |
| URGENCIAS -<br>OBSERVACIÓN                                          | 2,778,896,098.68  | 2,812,046,604.26  | 33,150,505.58     | 1%    |
| SERVICIOS<br>AMBULATORIOS -<br>CONSULTA EXTERNA<br>Y PROCEDIMIENTOS | 57,137,495.55     | 96,240,417.33     | 39,102,921.78     | 68%   |
| SERVICIOS<br>AMBULATORIOS -<br>CONSULTA<br>ESPECIALIZADA            | 1,506,951,356.31  | 1,586,923,362.07  | 79,972,005.76     | 5%    |
| SERVICIOS<br>AMBULATORIOS -<br>ACTIVIDADES DE<br>SALUD ORAL         | 46,089,994.00     |                   | -46,089,994.00    | -100% |
| HOSPITALIZACIÓN -<br>ESTANCIA GENERAL                               | 4,929,732,129.13  | 5,288,131,851.25  | 358,399,722.12    | 7%    |
| HOSPITALIZACIÓN -<br>CUIDADOS<br>INTENSIVOS                         | 4,092,323,867.05  | 2,836,184,701.60  | -1,256,139,165.45 | -31%  |
| HOSPITALIZACIÓN -<br>CUIDADOS<br>INTERMEDIOS                        | 82,658,504.98     | 7,910,876.12      | -74,747,628.86    | -90%  |

| Concepto                                                         | Año 2017         | Año 2018         | Variación         | %    |
|------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------|
| HOSPITALIZACIÓN -<br>RECIÉN NACIDOS                              | 5,174,810.00     | 8,496,674.03     | 3,321,864.03      | 64%  |
| HOSPITALIZACIÓN -<br>OTROS CUIDADOS<br>ESPECIALES                | 37,394,687.66    | 93,926,123.24    | 56,531,435.58     | 151% |
| QUIRÓFAS Y SALAS<br>DE PARTO -<br>QUIRÓFAS                       | 5,907,236,636.99 | 6,065,338,622.11 | 158,101,985.12    | 3%   |
| QUIRÓFAS Y SALAS<br>DE PARTO - SALAS DE<br>PARTO                 | 2,941,842,178.11 | 2,369,278,121.90 | -572,564,056.21   | -19% |
| APOYO<br>DIAGNÓSTICO -<br>LABORATORIO<br>CLÍNICO                 | 2,169,298,053.84 | 2,245,631,887.27 | 76,333,833.43     | 4%   |
| APOYO<br>DIAGNÓSTICO -<br>IMAGENOLÓGÍA                           | 2,885,420,374.00 | 2,829,603,542.05 | -55,816,831.95    | -2%  |
| APOYO<br>DIAGNÓSTICO -<br>ANATOMÍA<br>PATOLÓGICA                 | 23,036,909.00    | 199,255,023.00   | 176,218,114.00    | 765% |
| APOYO TERAPÉUTICO<br>- REHABILITACIÓN Y<br>TERAPIAS              | 223,547,125.00   | 562,838,620.68   | 339,291,495.68    | 152% |
| APOYO TERAPÉUTICO<br>- BANCO DE SANGRE                           | 390,877,735.38   | 282,382,338.05   | -108,495,397.33   | -28% |
| APOYO TERAPÉUTICO<br>- FARMACIA E<br>INSUMOS<br>HOSPITALARIOS    | 7,837,713,324.17 | 6,776,004,515.38 | -1,061,708,808.79 | -14% |
| SERVICIOS CONEXOS<br>A LA SALUD -<br>SERVICIOS DE<br>AMBULANCIAS | 536,085,457.24   | 481,655,573.74   | -54,429,883.50    | -10% |

Se observa que existen centros de costos que presentan crecimientos significativos porcentualmente como es apoyo diagnóstico Anatomía Patológica con 176 millones de variación y el 765%, seguida de rehabilitación y terapia con un 152% pero en variación absoluta es de 339 millones y hospitalización otros cuidados especiales el 151% por valor de 56 millones de crecimiento.

Se disminuye el Costo de Salud Oral, servicio que no se prestó en el año 2018, por corresponder a primer nivel de atención.

Lo sigue Hospitalización cuidados intermedios que porcentualmente disminuyen el 90% equivalente a 74 millones.

En total los costos por prestación de servicios disminuyen el 6% en relación a diciembre de 2017.

La utilidad Bruta producto de los ingresos operacionales menos los costos por prestación de servicios da un resultado para diciembre de 2018 de 11.594 millones con un crecimiento del 122% respecto a 2017.

### 4.3. Gastos de Administración y Operación

Los gastos de administración y Operación disminuyen el 43% entre los periodos diciembre 2017 y diciembre 2018, con una contención del gasto de 6.710 millones.

**Nota 3 – Gastos de Administración:** Estos gastos corresponden a los diferentes recursos que se desprende la ESE para apoyar los diferentes servicios que se prestan en la ESE.

La variación de estos gastos es del 3% de crecimiento equivalentes a 209.8 millones.

La siguiente es la variación por cada uno de los componentes de este gasto:

| NOMBRE                           | NOTA     | 31/12/2017           | 31/12/2018           | Variación          | %         |
|----------------------------------|----------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| <b>Gastos de Administración</b>  | <b>3</b> | <b>6,203,995,750</b> | <b>6,413,826,529</b> | <b>209,830,779</b> | <b>3%</b> |
| Sueldos y Salarios               |          | 452,112,970          | 499,639,937          | 47,526,967         | 11%       |
| Contribuciones Imputadas         |          | 3,533,788            | 16,294,203           | 12,760,415         | 361%      |
| Contribuciones Efectivas         |          | 130,855,460          | 139,492,493          | 8,637,033          | 7%        |
| Aportes Sobre la Nómina          |          | 30,017,349           | 25,239,230           | -4,778,119         | -16%      |
| Prestaciones Sociales            |          | 165,377,575          | 228,810,867          | 63,433,292         | 38%       |
| Gastos de Personal Diversos      |          | 17,969,262           | 8,320,141            | -9,649,121         | -54%      |
| Gastos Generales                 |          | 5,165,611,183        | 5,428,798,277        | 263,187,094        | 5%        |
| Impuestos Contribuciones y Tasas |          | 238,518,162          | 67,231,381           | -171,286,781       | -72%      |

La principal variación o mas significativa son las Contribuciones Imputadas, que registran las incapacidades y las Indemnización, en si lo que más produjo el crecimiento de estos gastos fueron las indemnizaciones que crecieron a 12.7 millones y que para el año 2017 no se registraron este tipo de gastos, como se muestran los saldos a diciembre 2018.

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| INCAPACIDADES   | 3,508,130         |
| INDEMNIZACIONES | 12,786,073        |
| <b>Total</b>    | <b>16,294,203</b> |

#### Nota 4 – Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:

| Concepto                                                       | Año 2017                | Año 2018                | Variación         | %     |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------|
| <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> | <b>8,255,830,117.58</b> | <b>1,875,588,078.57</b> | -6,380,242,039.01 | -77%  |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                                | 5,514,862,266.00        | 628,739,511.09          | -4,886,122,754.91 | -89%  |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD                               | 5,514,862,266.00        | 628,739,511.09          | -4,886,122,754.91 | -89%  |
| <b>DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>               | <b>15,738,595.00</b>    | <b>0.00</b>             | -15,738,595.00    | -100% |
| EDIFICACIONES                                                  | 9,827,604.00            | 0.00                    | -9,827,604.00     | -100% |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                     | 5,910,991.00            | 0.00                    | -5,910,991.00     | -100% |
| <b>DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>            | <b>1,751,758,957.20</b> | <b>1,246,848,567.48</b> | -504,910,389.72   | -29%  |
| EDIFICACIONES                                                  | 31,630,531.00           | 120,361,393.00          | 88,730,862.00     | 281%  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                                            | 173,840,274.50          | 136,007,320.00          | -37,832,954.50    | -22%  |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                     | 895,649,190.70          | 559,965,997.98          | -335,683,192.72   | -37%  |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                           | 272,738,018.00          | 179,964,857.00          | -92,773,161.00    | -34%  |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                          | 237,410,947.00          | 141,172,920.00          | -96,238,027.00    | -41%  |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                    | 114,924,658.00          | 69,727,294.00           | -45,197,364.00    | -39%  |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA               | 25,565,338.00           | 39,648,785.50           | 14,083,447.50     | 55%   |
| <b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>                           | <b>973,470,299.38</b>   | <b>0</b>                | -973,470,299.38   | -100% |
| ADMINISTRATIVAS                                                | 973,470,299.38          | 0                       | -973,470,299.38   | -100% |

El deterioro de cuentas por cobrar disminuye ya que para el 2018 las mayoría de la ERP, que se encuentran en liquidación fueron deterioradas en el año 2017.

Se ha registrado un deterioro de propiedad planta y equipo en el año 2017, situación que no se ha dado en 2018.

La deorecciación de Propeidad, planta y equipo disminuye respecto al año 2017 el 29%, se realizó ajuste a la depreciación debido a que los aldos de almacén se encontraban más altos respecto a los contables que fueron ajustados en diciembre de 2017, este ajuste no habia sido realizado en almacén, saldo sobre el cual el Sistema de Información calculaba la depreciación lo que habia producido un

mayor valor de depreciación respecto a los bienes objeto de ello. Por ello la disminución o variación de este tipo de gasto, otra situación que se registro es la depreciación del Edificiones que se calculo para los doce meses del 2018 y que no habian sido registrados, la depreciación de edificios no calculada para el año 2017 se llevo contra el patrimonio.

De esta manera se obtiene un resultado operacional:

| NOMBRE               | NOTA | 31/12/2017     | 31/12/2018     | Variación     | %   |
|----------------------|------|----------------|----------------|---------------|-----|
| Utilidad Operacional |      | 26,289,534,284 | 29,903,040,723 | 3,613,506,439 | 14% |

Con una variación positiva o de superavit de 14% más qu een el año 2017.

#### 4.4. NOTA 5- Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno

Se registraron además donaciones recibidas por valor de 5.6 millones.

#### 4.5. NOTA 6- Ingresos Financieros:

Corresponden a los recursos ecibidos por rendimientos financieros provenientes de entidades bancarias legalmente establecidas en Colombia, la variación de este tipo de ingresos disminuyó el 74% respecto a diciembre de 2017, la siguiente es la tabla de saldos al cierre del año 2018:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| BANCO DE BOGOTA       | 3,923,742        |
| BANCO POPULAR         | 159,656          |
| BANCO DAVIVIENDA S.A. | 61,129           |
| <b>Total</b>          | <b>4,144,528</b> |

#### 4.6. NOTA 7- Otros Gastos

| NOMBRE                                   | NOTA     | 31/12/2017         | 31/12/2018           | Variación          | %          |
|------------------------------------------|----------|--------------------|----------------------|--------------------|------------|
| <b>Otros Gastos</b>                      | <b>7</b> | <b>883,468,101</b> | <b>1,383,404,788</b> | <b>499,936,688</b> | <b>57%</b> |
| Comisiones Servicios Financieros         |          | 1,002,224          | 696,320              | -305,904           | -31%       |
| Actualización Financiera de Provisión    |          | 0                  | 24,409,332           | 24,409,332         |            |
| Pérdidas por bajas en cuentas de cuentas |          | 876,167,738        | 1,355,017,169        | 478,849,431        | 55%        |
| Otros Gastos Financieros                 |          | 6,298,139          | 3,281,967            | -3,016,172         | -48%       |

Estos gastos crecieron el 57% entre los periodos comparados, la principal variación de crecimiento se encuentra en pérdidas por bajas en cuentas de cuentas por cobrar que crece el 55% a razon de 478.8 millones al finalizar el año 2018, corresponde a glosas definitivas aceptadas.

Los gastos por servicios financieros han disminuido el 31% al pasar de 1 millón en 2017 a 696 mil en 2018.

#### 4.7. NOTA 8- Ingresos Diversos

Se registran ajustes en su mayoría de ERP de servicios de salud, ajustes que corresponden a diferencias entre cartera y contabilidad en las conciliaciones entre áreas. Creció 1.643 millones respecto al año 2017.

#### 4.8. NOTA 9- Reversion de la pérdida por deterioro del valor

Estas no se presentaron en los dos periodos comparados

#### 4.9. NOTA 10- Gastos Diversos

| NOMBRE                                    | NOTA      | 31/12/2017         | 31/12/2018         | Variación          | %           |
|-------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Gastos Diversos</b>                    | <b>10</b> | <b>181,725,466</b> | <b>147,844,012</b> | <b>-33,881,454</b> | <b>-19%</b> |
| Sentencias                                |           | 0                  | 21,107,329         | 21,107,329         | 100%        |
| Margen en la Contratación de servicios d  |           | 0                  | 0                  | 0                  |             |
| Otros Gastos Diversos                     |           | 181,725,466        | 126,736,683        | -54,988,783        | -30%        |
| Devoluciones, Rebajas y descuentos en ven |           | 8,395,423          |                    |                    |             |

Se presentan variaciones en Sentencias que para el año 2017 no se produjeron, situación que si se dio en el 2018 a favor de HERNANDEZ SANCHEZ LORENA.

#### Otros Gastos Diversos

Corresponde a perdidas por baja en cuentas de cuentas por cobrar, se registran un total 34.7 millones y otros gastos diversos se registraron ajuste de diferencias entre cartera y contabilidad por valor de 92 millones.

Así se obtiene un resultado del ejercicio neto de:

| NOMBRE                       | NOTA | 31/12/2017               | 31/12/2018              | Variación             | %            |
|------------------------------|------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Resultado del Periodo</b> |      | <b>-9,938,856,861.12</b> | <b>3,771,557,151.96</b> | <b>13,710,414,013</b> | <b>-138%</b> |

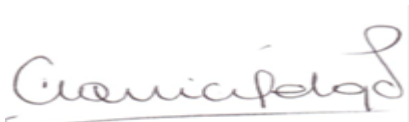
Resultado que es de ganancia para el periodo 2018, el 3.771 millones frente a pérdida obtenida en 2017 de 9.938 millones.

#### 5. Estado de cambios en el Patrimonio:

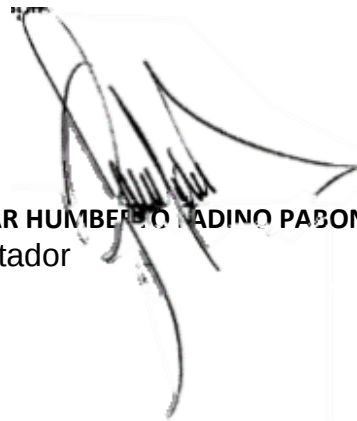
Los cambios del patrimonio se dan por los resultados de ejercicios anteriores, que fueron capitalizados y el resultado del presente ejercicio informado.

|                                            | Capital Fiscal        | Reserva Legal | Resultados de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por Transición | Ganancias (Pérdidas) inversiones con cambios en ORI | Total Patrimonio      |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Saldo 31/12/2017</b>                    |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| Apropiación del resultado del periodo 2017 |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| inversiones de Admón de liquidez           |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| Resultado del periodo 2017                 |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     |                       |
| <b>Saldo a 31/12/2017</b>                  | <b>68,049,658,430</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>                            | <b>-</b>                 | <b>2,534,660,500</b>    | <b>-</b>                                            | <b>-</b>              |
| Apropiación del resultado del periodo 2017 |                       |               | -9,938,856,861                      | (0)                      |                         |                                                     | (9,938,856,861)       |
| Inversiones de Admón de liquidez           |                       |               |                                     |                          |                         |                                                     | -                     |
| Resultado del periodo 2018                 |                       |               | -837242863                          | 3,771,557,152            |                         |                                                     | 2,934,314,289         |
| <b>Saldo a 31/12/2017</b>                  | <b>68,049,658,430</b> | <b>-</b>      | <b>(10,776,099,724)</b>             | <b>3,771,557,152</b>     | <b>2,534,660,500</b>    | <b>-</b>                                            | <b>63,579,776,358</b> |

Los cambios en el capital fiscal se da por la capitalización del ejercicio anterior es decir la pérdida obtenida en el 2017 por valor 9.938.856.861, en el 2018 se registro la depreciación de Edificios del año 2017 por valor de 837.242.863 con un registro débito, lo que hace disminuir el patrimonio, y el resultado del ejercicio 2018 el cual da un superavit de 3.771.557.152 lo que da como resultado un menor patrimonio al cierre del año 2018. Al pasar de 68.049 millones en 2017 a 63.579 en diciembre de 2018.



**MONICA MARIA DELGADO PINILLOS**  
Gerente



**OMAR HUMBERTO MADINO PABON**  
Contador