


E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA VALLE
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual \$	Código	PASIVO	Periodo Actual \$
	CORRIENTE	<u>277.267.699,00</u>		CORRIENTE	<u>170.015.403,00</u>
11	Efectivo	45.530.240,00	24	Cuentas por Pagar	92.313.507,00
1105	Caja	267.450,00	2401	Adquisición Bienes y Servicios Nacionales	29.295.923,00
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	45.262.790,00	2407	Recaudos a Favor de Terceros	0,00
			2424	Descuentos de Nómina	0,00
			2436	Retención en la Fuente e Impuesto	0,00
13	Deudores	<u>213.511.560,00</u>	2460	Creditos Judiciales	0,00
1319	Servicios de Salud	213.511.560,00	2490	Otras Cuentas por Pagar	63.017.584,00
1384	Otros Deudores	0,00			
			25	Beneficios a los Empleados	<u>77.701.896,00</u>
15	Inventarios	<u>18.225.899,00</u>	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	75.688.530,00
1514	Materiales para Prestación de Servicios	18.225.899,00	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	2.013.366,00
	NO CORRIENTE	<u>1.391.854.019,00</u>		NO CORRIENTE	<u>111.000.000,00</u>
13	Deudores	<u>43.575.735,00</u>	24	Cuentas por pagar	<u>111.000.000,00</u>
1319	Servicios de Salud	43.575.735,00	2401	Adquisición Bienes y Servicios Nacionales	0,00
1384	Otros Deudores	0,00	2424	Descuentos de Nómina	0,00
			2460	Creditos Judiciales	111.000.000,00
16	Propiedades, Planta y Equipo	<u>1.244.104.278,00</u>	25	Salarios y Prestaciones Sociales	<u>0,00</u>
1605	Terrenos	267.000.000,00	2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	0,00
1640	Edificaciones	751.050.000,00	2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	0,00
1655	Maquinaria y Equipo	54.000.000,00			
1660	Equipo Médico y Científico	129.180.000,00			
1665	Muebles, Enseros y Equipos de Oficina	20.660.000,00			
1670	Equipos de Comunicación y Computación	71.477.960,00			
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	47.600.000,00			
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hoteles.	2.500.000,00			
1685	Depreciación Acumulada	-99.363.682,00			
19	Otros activos	<u>104.174.006,00</u>	32	Patrimonio institucional	<u>1.388.106.315,00</u>
1905	Gastos Pagados por Anticipado	0,00	3208	Capital Fiscal	826.111.338,00
1908	Recursos Entregados en Administración	0,00	3230	Resultados del Ejercicio	-132.884.920,00
1970	Intangibles	153.248.000,00	3268	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de R.	694.879.897,00
1975	Amortización acumulada de activos intangible (C)	-49.073.994,00			
	TOTAL ACTIVO	<u>1.669.121.718,00</u>		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>1.669.121.718,00</u>
83	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>4.119.369,00</u>	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>1.506.625.712,00</u>
89	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>-4.119.369,00</u>	99	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>-1.506.625.712,00</u>



SANDRA JOHANNA GOMEZ ARANGO
Gerente E.S.E.
Representante Legal


FERNANDO DAZA ÁGREDO
Contador Público
T.P. 45250-T

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA VALLE
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en Pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual (\$)
	INGRESOS OPERACIONALES	1.739.611.783,00
43	Venta de Servicios	1.739.611.783,00
4312	Servicios de salud	1.739.611.783,00
4395	Descuentos, Rebajas y Devoluciones	0,00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	1.389.932.509,00
63	Costo de Ventas de Servicios	1.389.932.509,00
6310	Servicios de Salud	1.389.932.509,00
7	COSTOS DE PRODUCCION	0,00
73	Servicios de Salud	0,00
7301	Urgencias Consulta y Procedimientos	260.998.035,00
7310	Serv. Ambulatorios Consulta Externa y Procedimientos	170.897.702,00
7312	Servicio Ambulatorio Salud Oral	31.392.885,00
7313	Servicio Ambulatorio Promoción y Prevención	146.317.880,00
7320	Hospitalización Estancia General	11.394.277,00
7331	Quirofanos y Sala de Partos - Sala de Partos	8.168.246,00
7340	Apoyo Diagnostico Laboratorio Clínico	28.706.898,00
7355	Apoyo Diagnostico Farmacia	100.151,00
7386	Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	57.054.699,00
	Traslado Centro de Producción a Costo de Venta de Servicios	-715.030.733,00
	GASTOS	699.554.968,00
51	Administración	555.551.038,00
5101	Sueldos y Salarios	166.871.200,00
5103	Contribuciones Efectivas	44.143.404,00
5104	Aportes Sobre la Nómina	8.553.700,00
5107	Prestaciones Sociales	47.059.763,00
5108	Gastos de Personal Diversos	189.901.788,00
5111	Generales	98.583.506,00
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	437.677,00
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	144.003.930,00
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	94.929.936,00
5386	Amortización de activos intangibles	49.073.994,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-349.875.694,00
48	OTROS INGRESOS	506.820.823,00
4802	Financieros	185.417,00
4808	Margen de Contratación en Servicios de Salud	506.634.406,00
58	OTROS GASTOS	289.830.049,00
5802	Comisiones	452.864,00
5804	Financieros	27.541.880,00
589014	Margen en la Contratación de Servicios de Salud	261.835.305,00
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-132.884.920,00


SANDRA JOHANNA GMEZ ARANGO
Gerente E.S.E.
Representante Legal


FERNANDO DAZA AGREDO
Contador Público
T.P. 45250-T

**HOSPITAL SAN RAFAEL E.S.E
EL ÁGUILA - VALLE DEL CAUCA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

NOTA 1 – INFORMACIÓN DEL HOSPITAL.

El Hospital San Rafael E.S.E., de El Águila Valle, es una entidad pública, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de Salud, creada mediante el acuerdo número 09 de septiembre 6 de 1993 por el Honorable Concejo Municipal de El Águila - Valle. Obtuvo su Personería Jurídica, emanada de la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca mediante la Resolución No. 2055 del 30 de mayo de 1973.

El Municipio de El Águila queda ubicado en la zona norte del Departamento del Valle del Cauca, sobre la cordillera central. Limita en el departamento del Valle con los municipios de Ansermanuevo, Cartago y El Cairo; en el departamento de Risaralda, con los municipios de La Celia y Balboa y en el Chocó, con el municipio de San José del Palmar.

El Hospital San Rafael E.S.E. de El Águila - Valle, tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio, tiene como función social la prestación de servicios de salud, tales como promoción y prevención, lo mismo que la atención en Consulta y Procedimientos de Urgencias, Consulta Externa, Salud Oral, Hospitalización y Pediatría, Partos, Laboratorio Clínico, Electrocardiogramas, Remisiones, entre otros y que se encuentran acordes a los requisitos de una entidad clasificada en el Nivel I. Proporciona a la población atención médica, tanto curativa como preventiva, proyectando sus servicios externos hacia la familia y la comunidad en general. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

NOTA 2 – BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. Adicionalmente, incorpora revelaciones de las Normas que hacen referencia a políticas contables generales y estimaciones, que son aplicables a los hechos económicos del caso. Los presentes estados financieros 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 y el rendimiento financiero de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 y los estados de resultado integral y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

2.4. Cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, 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 de costo, debido a que el plazo para pago concedido es normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Al final de cada período, el Hospital 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 se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. El Hospital tiene cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud. Se realizaron bajas en cuentas por cobrar por concepto de la expiración de los derechos al realizar procesos conciliatorios con diferentes entidades.

2.5. Inventarios. Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. Los inventarios utilizados en la prestación de servicios de salud se registran al costo. El sistema de inventario utilizado por el Hospital 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.

2.6. Propiedades, planta y 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. El costo del activo incluye los desembolsos directamente

atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración del Hospital. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos. Las vidas útiles estimadas son las siguientes: Edificaciones 50 años Equipo médico y científico 10 años Muebles, enseres y equipo de oficina 10 años Equipo de transporte 10 años Equipo de comunicación y computación 5 años La vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7. Cuentas por pagar. Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por el Hospital 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 por el plazo para pago concedido al Hospital es normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

2.8. Beneficios a los empleados a corto plazo. Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.9. 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 el Hospital:

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 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.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

La presente nota fue elaborada con base en la definición de efectivo y equivalente de efectivo, contenida en la Norma de presentación de estados financieros, y en la política definida por el Hospital. La discriminación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Caja Principal	267.450,00
Cuentas Corrientes	
Banco Agrario de Colombia 0-6926-001050-4	243.109,74
Banco Popular 110-660-02134-6	3.291.755,59
Banco Davivienda 144-06311-2	2.096.384,31
Cuentas de Ahorros	
INFIVALLE 100-119-133	76.084,00
INFIVALLE 100-114-1082 PAB DPTAL	781.544,00
Banco Popular 220-660-18475-5	38.771.971,23
Banco Popular 220-660-18476-3	1.940,53
Total	45.530.239,40

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR.

La discriminación de los saldos de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
SERVICIOS DE SALUD	257.087.295,00
Plan Obligatorio de Salud (POS) con Facturación Radicada	127.546.237,00
Plan subsidiado de salud (POS) con facturación radicada	110.333.637,00
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	259.000,00
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial con Facturación Radicada	7.052.070,00
Atención Accidentes de Tránsito SOAT por Cías. de Seguros con Facturación Radicada	11.445.991,00
Riesgos laborales (ARL) con facturación radicada	450.360,00
Total	257.087.295,00

las cuentas por cobrar por servicios de salud se categorizaron al costo, por la complejidad del sistema de salud para el cumplimiento de pagos por parte de las EPS. Las cuentas por cobrar que son objeto de glosa o por acuerdos en las conciliaciones realizadas entre las partes, se dan de baja.

NOTA 5 –INVENTARIOS.

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de inventarios. La discriminación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Material médico - quirúrgico	1.182.429,89
Material reactivo de laboratorio	2.138.393,27
Material odontológico	6.932.142,24
Otros materiales y suministros	7.972.933,21
Total	18.225.898,61

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

La discriminación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VR. ACTIVO	VR. DEPRECIACIÓN
Terrenos	267.000.000,00	0
Edificaciones	751.050.000,00	41.724.996,00
Maquinaria y equipo	54.000.000,00	7.011.575,85
Equipo médico y científico	129.180.000,00	19.684.158,67
Muebles, enseres y equipo de oficina	20.660.000,00	2.745.041,41
Equipo de comunicación y computación	71.477.960,00	14.967.693,11
Equipo de transporte y tracción	47.600.000,00	12.891.670,67
Equipo de comedor y cocina	2.500.000,00	338.545,67
Total	1.343.467.960,00	99.363.681,38

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

El Hospital posee un software para el sistema de información asistencial y de inventarios que se amortizan en forma lineal con una vida útil de 5 años.

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR.

La presente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por pagar. Los saldos se discriminan de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Adquisición de bienes	28.388.673,00
Adquisición de servicios	907.250,00
Sentencias	111.000.000,00
Honorarios	29.726.086,00
Servicios	33.291.498,00
Total	203.313.507,00

El plazo normal establecido para el pago de proveedores está entre 30 y 90 días, generalmente no se presentan cuentas vencidas. Cabe destacar dentro de las cuentas por pagar, el ítem de sentencias que corresponde al fallo proferido contra el Hospital a favor del señor José Esnoraldo Mosquera mediante Sentencia 023 de febrero de 2014.

NOTA 9 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

La presente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de beneficios a los empleados. La discriminación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Nómina por pagar	31.929.840,00
Cesantías	37.818.460,00
Intereses Sobre las Cesantías	4.310.230,00
Aportes a la seguridad social en salud - Empleador	1.630.000,00
Pensiones de Jubilación Patronales	2.013.366,00
Total	77.701.896,00

NOTA 10 – PATRIMONIO

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros.

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017 muestra a continuación:

CONCEPTO	VALOR
Capital fiscal	826.111.337,84
Total	826.111.337,84

En el capital fiscal se incluye el valor con el cual inicio actividades el Hospital, adicionalmente de acuerdo el Régimen de Contabilidad Pública precedente, vigente

hasta el 31 de diciembre de 2015, en este saldo se incluyeron los conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, como el valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable y el valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por el Hospital desde el 1 de enero de 2015. La discriminación de los saldos de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Inversiones e instrumentos derivados	-48.069.000,00
Cuentas por cobrar	-182.161.800,00
Inventarios	-34.157.174,00
Propiedades, planta y equipo	1.047.310.000,00
Otros activos	49.180.000,00
Cuentas por pagar	-186.263.000,00
Otros impactos por transición	49.040.870,67
Total	694.879.896,67

NOTA 11– INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS

La presente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de ingresos de actividades ordinarias, así como los de la Norma de presentación de estados financieros.

La discriminación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral para los periodos contables terminados el 31/12/2017 es la siguiente:

CONCEPTO	VR. INGRESO	VR. COSTO
Urgencias - Consulta y Procedimientos	352.882.224,00	243.909.624,69
Servicios Ambulatorios Consulta Externa	329.531.742,00	156.338.362,00
Servicios Ambulatorios Salud Oral	118.954.520,00	35.786.065,11
Servicios ambulatorios prevención y promoción	592.784.159,00	113.874.095,00
Hospitalización - Estancia General	55.175.428,00	11.001.476,00
Quirófano - Sala de Parto	6.170.100,00	11.004.723,00
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	239.519.248,00	31.495.675,50
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	32.325.462,00	117.755,00
Servicios Conexos a la Salud - Ambulancia	12.268.900,00	71.373.999,79
Total	1.739.611.783,00	674.901.776,09

NOTA 12- OTROS INGRESOS

Durante el año 2017, el Hospital recibió Otros Ingresos los cuales se discriminan de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
FINANCIEROS	
Rendimientos financieros cuentas de ahorro - INFIVALLE	102.937,00
Rendimientos financieros cuentas de ahorro - BANCO POPULAR	83.479,76
Total	186.416,76

Asi mismo, por Ingresos Diversos, se recibieron los siguientes recursos:

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS DIVERSOS	
Margen de contratación en la venta de bienes - Régimen Subsidiado	136.664.334,00
Margen de contratación en servicios de salud - Régimen Subsidiado	21.898.089,00
Margen de contratación en servicios de salud - Subsidio a la Oferta	274.122.029,00
Total	432.684.452,00
CONCEPTO	VALOR
RECUPERACIONES	
Recuperaciones - Régimen Contributivo	7.845.195,00
Recuperaciones - Régimen Subsidiado	8.155.317,41
Recuperaciones - Soat	37.177,00
Recuperaciones - Entidades de Régimen Especial	297.262,00
Total	16.334.951,41
CONCEPTO	VALOR
Otros Ingresos Diversos	
Total	57.615.003,00

El margen de comercialización corresponde a la diferencia entre el valor facturado por servicios médicos a la población pobre no cubierta y el valor consignado por el Ministerio de Salud y Protección Social por la transferencia de los aportes a la seguridad social. Valor de anticipos y recuperación de la salud y anticipos por actividades de promoción y prevención en el año 2017, de acuerdo con los contratos de Coosalud, Medimás y la desaparecida Cafesalud.

Se recibió del Departamento del Valle del Cauca \$ 124.122.029 por abono a convenio interadministrativo de prestación de servicios de salud No. 090-18-1773, de mayo 5 de 2017 y \$ 150.000.000 por convenio interadministrativo No. 090-18-4292 de noviembre 7 de 2017.

Las recuperaciones corresponden a valores recibidos por este concepto de Coosalud, Nueva EPS, EPS Medicina Prepagada Suramericana, Liberty Seguros S.A. y Cosmitet LTDA.

NOTA 13 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

La presente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros. La discriminación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados integral para el periodo contable terminado el 31 de diciembre, es la siguiente:

Sueldos y salarios

CONCEPTO	VALOR
Sueldos	158.025.898,00
Bonificaciones	5.839.752,00
Auxilio de transporte	1.745.940,00
Subsidio de Alimentación	1.259.610,00
Total	166.871.200,00

Contribuciones efectivas

CONCEPTO	VALOR
Aportes caja de Compensación Familiar	6.840.704,00
Cotización Seguridad Social	13.857.200,00
Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.885.300,00
Administradora Régimen Prima Media	7.616.000,00
Administradora Régimen Ahorro	11.944.200,00
Total	44.143.404,00

Aportes sobre la nómina

CONCEPTO	VALOR
Aportes al ICBF	5.132.400,00
Aportes al SENA	3.421.300,00
Total	8.553.700,00

Prestaciones sociales

CONCEPTO	VALOR
Cesantías	16.359.222,00
Intereses a las Cesantías	1.963.106,00
Prima de vacaciones	7.716.436,00
Prima de Navidad	15.100.820,00
Prima de Servicios	5.920.179,00
Total	47.059.763,00

Gastos de personal diversos

CONCEPTO	VALOR
Honorarios	61.371.000,00
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	5.243.062,00
Otros Gastos de Personal Diversos	123.287.726,00
Total	189.901.788,00

Gastos Generales

CONCEPTO	VALOR
Comisiones, Honorarios y Servicios	24.751.424,00
Materiales y suministros	2.618.140,35
Mantenimiento	16.820.320,00
Servicios Públicos	6.158.024,00
Viáticos y Gastos de Viaje	22.248.484,00
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	6.750.111,00
Comunicaciones y Transporte	5.751.390,00
Seguros Generales	11.260.858,00
Servicio de Aseo, Cafetería y Restaurante	1.118.355,00
Otros Gastos Generales	1.106.400,00
Total	98.583.506,35

Impuestos, contribuciones y tasas

CONCEPTO	VALOR
Tasa Superintendencia Nacional de Salud	368.877,00
Tasa especial de seguridad y convivencia ciudadana del Valle del Cauca	68.800,00
Total	437.677,00

La depreciación de propiedades, planta y equipo se discrimina de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Edificaciones	41.724.996,00
Maquinaria y equipo	6.472.224,00
Equipo de laboratorio	6.292.494,00
Equipo de Urgencias	2.312.496,00
Equipo de hospitalización e internación	791.667,00
Equipo de quirófano y salas de parto	3.360.834,00
Equipo de Apoyo Terapéutico	487.503,00
Equipo ambulatorio	2.668.752,00
Otros equipos médicos y científico	2.256.246,00
Muebles, enseres	2.242.221,00
Equipo de oficina	291.663,00

Equipo de computo	11.246.580,00
Otros equipos de computo	2.569.752,00
Equipo de transporte	11.900.004,00
Equipo de lavandería	312.504,00
Total	94.929.936,00

De igual forma el software denominado Hospivisual, se amortizó durante el año 2017 y se presenta el saldo de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Software - Hospivisual	49.073.994,00
Total	49.073.994,00

NOTA 14 – OTROS GASTOS

La presente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros.

Se discriminan de la siguiente manera:

Comisiones

CONCEPTO	VALOR
Comisiones y gastos bancarios	452.864,00

Financieros

CONCEPTO	VALOR
Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar - Reg. contributivo	753.617,00
Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar - Reg. subsidiado	2.707.108,00
Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar - Soat	191.464,00
Perdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar - Margen de contratación	22.983.492,00
Compra de chequera	906.200,00
Total	27.541.881,00

Otros gastos diversos

CONCEPTO	VALOR
Margen en la contratación de servicios de salud - Régimen Subsidiado	261.688.305,00
Total	261.688.305,00

Los otros gastos diversos son por concepto de la diferencia que se presenta entre el valor del servicio facturado y el valor del contrato por cápita con las entidades promotoras de salud.

NOTA 15 – CONTINGENCIAS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de pasivos contingentes.

El saldo que se presenta a diciembre 31 de 2017 corresponde a litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos y su valor actualizado al corte es de \$ 1.506.625.712.



FERNANDO DAZA ÁGREDO
Contador Público T.P. 4250-T