



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



ESTADOS FINANCIEROS

E.S.E HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO

31 DE DICIEMBRE DE 2019



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



Certificación de Estados Financieros

LIDA ESTHER VERA SINING, en calidad de Representante Legal y MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO., en calidad de Contador de E.S.E HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO, declaramos que los estados financieros: Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2018, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, junto con sus notas explicativas, por los años terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las normas internacionales de información financiera NIIF y al Marco Normativo vigente dispuesto por la Contaduría General de Nación Resolución 414 del 2014 Para Empresas que No cotizan en Mercados de Valores y que no captan ni Administran Ahorro público, asegurando que presentan, razonablemente, la Situación Financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por los años terminados en esas fechas.

También confirmamos que:

- a. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de E.S.E HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO.
- b. No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.

No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre del 2019, que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en sus notas explicativas.

LIDA ESTHER VERA SINING
Gerente

MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO
Contador
T.P.97639-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655



ESTADO DE SITUACION FIANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 - DICIEMBRE 2018
EMPRESA SOCIA DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO

ACTIVO	Diciembre 2019	NOTAS	Diciembre de 2018
PESOS COLOMBIANOS			
BANCOS Y CORPORACIONES	25.031.579.00	(3)	20.016.677.00
TOTAL EFECTIVO	25.031.579.00		20.016.677.00
SUBVENCIONES POR COBRAR	-		-
Transferencia y Subvenciones por cobrar	-	(4)	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	504.551.637.00	(5, 6)	377.118.988.00
SERVICIOS DE SALUD	504.551.637.00		377.118.988.00
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	-		-
TOTAL DEUDORES	504.551.637.00		377.118.988.00
MATERIALES Y SUMINISTRO	17.661.597.00		8.285.711.00
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (CR)	-		-
TOTAL INVENTARIOS	17.661.597.00	(7)	8.285.711.00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	144.012.182.00		144.012.182.00
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	15.964.000.00		15.964.000.00
EDIFICACIONES	45.592.000.00		45.592.000.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-		-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	260.874.000.00		260.874.000.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	115.994.200.00		109.305.200.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	125.076.500.00		118.412.500.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	190.599.826.00		184.252.000.00
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 213.326.284.00	-	- 213.326.284.00
PROVISIONES PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	-		-
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	684.786.424.00	(8)	665.085.598.00
OTROS ACTIVOS	43.040.496.00		24.040.496.00
AMORTIZACION ACUMULADA OTROS ACTIVOS	- 4.799.000.00	-	- 4.799.000.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	38.241.496.00		19.241.496.00
TOTAL ACTIVO	1.270.272.733.00		1.089.748.470.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 - DICIEMBRE 2018
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITALSANTA BARBARA DE PINTO**

PASIVO	Diciembre 2019	NOTA S	Diciembre de 2018
PESOS COLONBIANOS			
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	33.525.362.00		52.155.535.00
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	11.077.470.00		27.645.096.00
DESCUENTO DE NOMINA	6.664.120.00		7.614.500.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2.819.800.00 1.552.864.00		1.620.000.00 -
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	157.818.960.00		70.767.143.00
	<hr/>		<hr/>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	213.458.576.00	(9)	159.802.274.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	48.989.345.00	(10)	32.726.864.00
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	48.989.345.00		32.726.864.00
	<hr/>		<hr/>
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURID LITIGIOS Y DEMANDAS	48.989.345.00 -	(11)	32.726.864.00 -
	<hr/>		<hr/>
TOTAL PASIVOS ESTIMADOS	-		-
	<hr/>		<hr/>
TOTAL OTROS PASIVOS	-		-
	<hr/>		<hr/>
TOTAL PASIVO	262.447.921.00		192.529.138.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



**ESTADO DE SITUACION FIANCIERA COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 - DICIEMBRE 2018
EMPRESA SOCIAL EL ESTADO HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO**

PATRIMONIO	Diciembre 2019	NOTAS	Diciembre de 2018
PESOS COLOMBIANOS			
CAPITAL FISCAL	825.285.652.00	(12)	825.285.652.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	71.933.680.00		-
EXCEDENTES O PERDIDAS	110.605.480.00		71.933.680.00
	_____		_____
	—		—
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	1.007.824.812.00		897.219.332.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.270.272.733.00		1.089.748.470.00
	=====		=====
	==		==
	52.846.000.00		

LIDA ESTHER VERA SINING
Gerente

MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO
Contador



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 - DICIEMBRE 2018**

Nombre	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE 2018
INGRESOS	1.873.962.020.00	1.763.493.942.00
VENTA DE SERVICIOS	1.757.350.510.00	1.603.294.804.00
INGRESOS POR PRESTACION DESERVICIOS DE SALUD	1.757.350.510.00	1.603.294.804.00
COSTO POR PRESTACION DE SERV DE SALUD	1.058.644.261.00	630.714.120.00
UTILIDAD BRUTA	698.706.249.00	0 972.580.684.00
Gastos de Administracion y operación	697.529.782.00	1.056.949.790.00
UTILIDAD OPERACIONAL	1.176.467.00	0 84.369.106.00
OTROS INGRESOS		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	97.012.623.00	141.512.623.00
Transferencias y Subvenciones	-	-
Donaciones	-	-
Donaciones	-	-
Subvenciones por recurs transferidos por el gobierno	97.012.623.00	141.512.623.00
Aportes Patronales	97.012.623.00	141.512.623.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	19.598.887.00	18.686.515.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	615.621.00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	19.598.887.00	18.070.894.00
RECUPERACIONES	-	0
Otros ingresos Diversos	19.598.887.00	18.070.894.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR POR CUENTAS	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	-	0	-
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	-	-
OTROS GASTOS	-	7.182.497.00	3.896.352.00
PERDIDAS POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	-	-	-
Ortos Gastos Financieros	-	7.182.497.00	3.896.352.00
Fianaciers	-	7.182.497.00	3.896.352.00
EXTRAORDINARIOS	0	-	0
Otros gastos extraordinarios	0	-	0
Gastos Diversos	-	-	-
Margen en la Contratacion de Serv de Salud	-	-	-
Margen en la Contratacion	-	-	-
Otros Gastos Diversos	0	-	0
			0
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	110.605.480.00	71.933.680.00	

Lida Esther Vera Sinning

Malvis Viviana Lopez Orozco

LIDA ESTHER VERA SINNING
Gerente

MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO
Contadora



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655



NIT.819000626-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2019

HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO
H.L.N.S.S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2019
PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Enero 1°	Aumento	Disminución	Diciembre 31
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
PERDIDA DE 2019		110,605,480	0.00	110,605,480
0.00				
CAPITAL FISCAL	825.285.652.00			825.285,652
0.00				
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	71.933.680.00		0.00	71,933,680
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0.00		
SUPERAVIT POR DONACION				
-	-----	-----	-----	-----
Totales	897,219,332.00	110,605,480.00	0.00	1,007,824,812

Lida Esther Vera Sining

Malvis Viviana Lopez Orozco

LIDA ESTHER VERA SINING
Gerente

MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO
Contador - T.P. 97639-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO 2019 Y AÑO 2018**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS POR EL AÑO 2019

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Excedente del ejercicio	110.605.480.00
Depreciacion Acumulada	0
Utilidad Ajustada	110.605480

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ENTRADAS

106.066.962

Retención en la Fuente	1.199.800
Impto, Contrib y Tasa	1.552.864
Otras cuentas x Pagar	87.051.817
Beneficios a los Empleados	16.262.481

SALIDAS

Recaudo a favor de Terceros	- \$16.567.626
Descuento de Nomina	- 950.380
Proveedores	- 18.630.173
Cuentas por cobrar serv de salud	-127.432.649
Materiales prestación de servicio	-9.375.886.00
Otros Activos	-19.000.000.00
Efectivo neto en actividades de operación	-191.956.714.00

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ENTRADAS

0

SALIDAS

-19.700.826

Muebles y Enseres	-6.689.000.00
Equipo de comunica y compu	- 6.664.000.00
Equipo de tracción y elevación	-6.347.826.00

Efectivo neto en actividades de inversión **-19.700.826.00**

Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo **0** **5.014.902.00**

Efectivo Diciembre 31 de 2019	25.031.579.00
Efectivo Diciembre 31 de 2018	20.016.67700

Aumento o disminución del efectivo

5.014.902



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS E.S.E HOSPITAL SANTA BARBARA DE PINTO

FECHA DE CIERRE CONTABLE: DICIEMBRE 31 DE 2019

Valores Expresados en Miles de pesos colombianos

CGN2005_003NG NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACION DEL ENTE GESTOR

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, es una entidad pública, mediante Resolución No.149 de febrero 18 de 1987, el Servicio Seccional de salud del Magdalena le otorgo su autonomía administrativa.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los lineamientos de la Resolución 414 de 2014 supervisado por la CGN y el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas y Finanzas Públicas por estar sujetos al nuevo marco normativo para las empresa que NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO PÚBLICO, utilizando el catalogo general de cuentas de acuerdo la Resolución 139. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto a los que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

NOTA 2 GENERALIDADES

MISION: La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, está comprometida para brindar atención en salud de primer nivel de complejidad, de manera integral, en el contexto local, regional y nacional, haciendo uso racionalizado de los recursos físicos, financieros, técnicos y humano.

Nota 3 Declaración de cumplimiento Marco técnico normativo

Los estados financieros de E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Aplicables resolución 414 del 2014 y



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



sus modificaciones (Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público dispuesto) emitido por la CGN Contaduría General de la Nación.

Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

Nota 4 Resumen de las principales políticas contables

4.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables utilizadas en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

4.2. Moneda Funcional

4.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

4.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Los equivalentes de efectivo comprenden aquellas inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Se valoran a precios de mercado.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional (Peso Colombiano) definida para la presentación de información.

4.4 Cuentas por Cobrar



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



Las cuentas por cobrar corresponde a los Derechos, originados en el desarrollo de sus funciones en los servicios de salud. deben reconocerse por su importe original o por el valor convenido, el cual es susceptible de actualización de acuerdo a las normas legales vigentes.

4.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, tales como fletes, etc. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

En su medición posterior, E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, después del reconocimiento la propiedad planta y equipos se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

TERRENOS	No se deprecia
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 a 30
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 a 15
MUEBLES Y ENSERES	10 a 15



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	3 a 5
EQUIPOS MEDICOS CIENTIFICOS	10 a 15
VEHÍCULOS	5 a 10

4.6. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción; en su medición posterior, se valoran al costo amortizado con base en la tasa de interés efectiva de la deuda. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros, excepto si son objeto de capitalización.

Los pasivos financieros a corto plazo (hasta 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante; por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

4.7. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

4.8. Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales de E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, incluyen beneficios de corto plazo, largo plazo y pos empleo.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



4.8.1. Beneficios de corto plazo

Los beneficios de corto plazo incluyen salarios, cesantías, vacaciones, prima legal, intereses a las cesantías y todos aquellos conceptos que remuneran el servicio que prestan los empleados a E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, y que se espera liquidar totalmente antes de los doce (12) meses siguientes al cierre anual sobre el que se informa y en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

4.9. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimarse confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocerán en los estados financieros.

4.10 Capital Patrimonio Institucional

El capital Institucional representa el valor nominal de los aportes que han sido emitidas.

4.11. Ingresos ordinarios para ejecución del proyecto

Los ingresos recibidos corresponden a las prestaciones de servicios en salud que ofrece el E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO,.

4.12. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

4.13. Reconocimiento de costos y gastos

E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 5. Efectivo y Equivalentes

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIMBRE DE 2019	DICIEMBRE 2018
BANCOS Y CORPORACIONES	25,031,579	20,016,677
TOTALES	25,031,579	20,016,677

El valor razonable del efectivo y equivalente de efectivo se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

Nota 6. Cuentas por cobrar

El detalle de cuentas por cobrar, que son los derechos adquiridos por la E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, en desarrollo de su actividad por venta de servicio comprendía así:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIMBRE DE 2019	DICIEMBRE 2018
SERVICIOS DE SALUD	504,551,637	377,118,988
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO	0	0
DETERIORO DE CARTERA	0	0
TOTAL DEUDORES	504,551,637	377,118,988

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar por parte de las E.S.E HOSPITAL LOCAL SANTA BARBARA DE PINTO, a nuestros principales cliente, como son Ambuq, Coosalud y Comparta.

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en adelante de acuerdo a la tasa de interés certificada del Banco de la República en concordancias con las políticas y procedimientos contables (Resolución 414/2014) implementadas por la empresa.

El valor contable de las cuentas por cobrar se aproxima a su valor razonable.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655



NOTA 7. Inventario

El saldo de inventarios a 31 de diciembre de 2019 y 2018 respectivamente comprendía:

MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	17.661.597,00	8.285.711,00
TOTALES	17.661.597,00	8.285.711,00

Es el valor de los saldos finales existente que dinamiza el inventario inicial, más las compras del mes, menos los despachos realizados.

Nota 8. Propiedad Planta y Equipos

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo por el período finalizado el 31 de diciembre de 2019 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018
N BODEGA	144.012.182,00	144.012.182,00
PLANTA,DUCTOS Y TUNELES	15.964.000,00	15.964.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	45.592.000,00	45.592.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00	0,00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	260.874.000,00	260.874.000,00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	115.994.200,00	109.305.200,00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	125.076.500,00	118.412.500,00
EQUIPO DE TRANSPORTE	190.599.826,00	184.252.000,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-213.326.284,00	-213.326.284,00
TOTALES	684.786.424,00	665.085.598,00

La Empresa Social del Estado no ha realizado inventarios físicos debido a que por la implementación de las Normas Internacionales se debió realizar un inventario físico y contratar un experto en cada tema para realizar el respectivo avalúo de los diferentes equipos en cada área, al igual con las estructuras físicas edificaciones pertenecientes a la ESE, equipos biomédicos, y equipo de oficinas de diferentes dependencias, hasta la fecha no se ha podido realizar lo ante expresado, solo se realizan las depreciaciones a los equipos nuevos que van comprando por el método directo.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**

Nota 9. Cuentas Por Pagar

Los saldos correspondientes a los pasivos corrientes y no corrientes son los reconocidos en cuentas por pagar como las obligaciones adquiridas por la empresa a 31 de diciembre de 2019 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE DE 2019	DICIEMBRE DE 2018
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	33.525.362,00	52.155.535,00
PRESTADORES DE SERVICIOS	0,00	0,00
DESCUENTO DE NOMINA	6.664.120,00	7.614.500,00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	2.819.800,00	1.620.000,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.552.864,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	157.818.960,00	70.767.143,00
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	48.989.345,00	32.726.864,00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	0,00	0,00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	11.077.470,00	27.645.096,00
TOTALES	262.447.921,00	192.529.138,00

Los valores más significativos en los pasivos: Otras cuentas por pagar \$157,818,960.00

En general los pasivos aumentaron con respecto al mes de diciembre del año anterior,

NOTA 10. Patrimonio

Los principales componentes del patrimonio de la Empresa Social del Estado Hospital Local Santa Barbara de Pinto, están representados en el capital fiscal, excedentes del ejercicio, el cual está representado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CAPITAL SOCIAL	825,285,652	825,285,652
EXCEDENTE DE EJERCICIO ACUMULADO	71,933,680	0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	110,605,480	71,933,480
TOTAL PATRIMONIO	1,007,824,812	897,219,132

Como podemos observar el patrimonio para la vigencia 2019, quedo positivo



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



NOTA 11. Ingresos por Ventas

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicio de salud neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La empresa reconoce los ingresos cuando se presta el servicio para medir confiablemente la probabilidad de que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción se cumpla.

Las condiciones de pago son anticipadas cuando es por contratos de modalidad capitación.

Las condiciones de pago por contratos con modalidad evento es después de realizada la auditoría de cuentas médicas sin superar los veinte (30) días después de auditado y para su pago un mes después de radicada la factura ya auditada

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud por Regimen Subsidiado, con las diferentes EPS con las cuales se tiene contrato.

Revelando en esta nota el cumplimiento de las políticas para el reconocimiento de las transacciones de acuerdo a la resolución 414 de 2014.

NOTA 12. Gastos de Administración.

Son los registro a los gastos asociados con el funcionamiento de la ESE, los gastos de administración que de acuerdo a la norma en los cambios del valor razonable se hace el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la Empresa Social del Estado Hospital Local Santa Barbara de Pinto, en sus estados financieros.

NOTA. 13 Costos Prestación de Servicios.

Son los registros asociados directos con la prestación y venta del servicio de salud, contribuyendo a la generación de beneficios económicos futuros en los ingresos ordinarios de la empresa.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE SANTA BARBARA DE PINTO
COD. PREST SERV. No. 4772000104
NIT. 819.004.347-1.
Cel. 313-5958417-323-363655**



os costos se incrementaron con respecto al año anterior debido a se ocuparon todas las plazas correspondiente a los rurales, por prestación de servicios de salud y disminuyeron los costos de personal de nómina por la desvinculación de personal de nómina que ya salieron pensionados.

LIDA ESTHER VERA SINIG
Gerente

MALVIS VIVIANA LOPEZ OROZCO
Contadora