



CALI - VALLE DEL CAUCA

HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

periodos contables terminados del 31-12-2018 a 31-12-2017

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	Jota	2018	2017	Variación Absoluta	Variación Relativa	PASIVO	Jota	2018	2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3					CUENTAS POR PAGAR	8				
Caja		2.090.500	1.982.510	107.990	5,45%	Bienes y Servicios		3.122.032.475	4.086.111.788	-964.079.313	-24%
Depositos en instituciones financieras		1.281.356.416	2.437.267.503	-1.155.911.087	-47,43%	Recursos a favor de terceros		61.684.267	256.365.587	-194.681.320	0%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO		1.283.446.916	2.439.250.013	-1.155.803.097	-47,38%	Descuento de nomina		749.821	130.136.536	-129.386.915	-95%
CUENTAS POR COBRAR	4					Retención en la fuente e impuesto timbre		115.898.573	132.009.457	-16.110.884	-12%
Servicios de Salud		31.375.470.154	24.869.567.867	6.505.902.287	26,16%	Creditos judiciales		2.162.997.018	89.000.000	2.073.997.018	0%
Otras cuentas por cobrar servicio de salud		109.122.855	132.894.755	-23.771.900	-17,89%	Otras cuentas por pagar		989.550.513	700.000.000	289.550.513	41%
Incapacidades		116.905.612	0	116.905.612	0,00%	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		6.452.912.467	5.393.623.368	1.059.289.099	0%
Inventarios	5	1.383.777.264	205.121.127	1.178.656.137	574,81%	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9				
Otros activos		1.245.867.492	0	1.245.867.492	0,00%	Nomina por pagar		0	2.601.967	-2.601.967	-100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		34.231.143.377	25.207.583.749	9.023.559.628	35,80%	Cesantias		212.568.416	507.035.851	-294.467.435	-58%
						Aportes riesgos laborales		0	14.233.800	-14.233.800	-100%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE		35.514.590.293	27.646.833.762	7.867.756.531	28,46%	Otros beneficios		98.930.349	40.000.000	58.930.349	147%
						Pensiones de jubilación patronales		192.004	0	192.004	0%
						TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		311.690.769	563.871.618	-252.180.849	-45%
						PASIVOS ESTIMADOS	10				
						Litigios y demandas		158.675.395	100.105.893	58.569.502	0%
						TOTAL PASIVOS ESTIMADOS		158.675.395	100.105.893	58.569.502	0%
ACTIVO NO CORRIENTE						OTROS PASIVOS	8				
CUENTAS POR COBRAR	4					Otros pasivos diferidos		530.211.649	1.008.214.807	-478.003.158	-47%
Servicios de Salud		9.784.423.106	7.097.579.624	2.686.843.482	0,00%	TOTAL OTROS PASIVOS		530.211.649	1.008.214.807	-478.003.158	-47%
Incapacidades		127.929.833	128.530.384	-600.551	0,00%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.453.490.280	7.065.815.686	-671.614.505	-10%
Otras cuentas por cobrar		1.522.435.935	967.990.252	554.445.683	0,00%	PASIVO NO CORRIENTE					
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		1.278.414.557	939.898.364	338.516.193	36,02%	CUENTAS POR PAGAR	8				
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar		-2.270.962.560	-2.036.419.000	-234.543.560	11,52%	Bienes y Servicios		4.432.721.392	889.082.712	3.543.638.680	0%
Otros activos		732.331.395	541.681.161	190.650.234	35,20%	Recursos a favor de terceros		295.858.370	451.979.082	-156.120.712	399%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		11.154.572.266	7.639.260.785	3.515.311.481	46,02%	Descuento de nomina		0	15.048.265	-15.048.265	-35%
						Retención en la fuente e impuesto timbre		65.278.683	83.544.641	-18.265.958	-100%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6					Creditos judiciales		1.011.331.798	1.072.499.349	-61.167.551	-22%
Terrenos pendientes de legalizar		2.140.079.000	2.140.079.000	0	0,00%	Otras cuentas por pagar		2.861.125.358	4.029.036.981	-1.167.911.623	0%
Construcción en curso		0	75.305.139	-75.305.139	-100,00%	TOTAL CUENTAS POR PAGAR		8.666.315.601	6.541.191.030	2.125.124.571	-6%
Bienes y muebles en bodega		90.320.566	199.931.229	-109.610.663	-54,82%	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9				
Edificaciones		20.946.899.298	20.905.714.441	41.184.857	0,20%	Nomina por pagar		2.601.967	0	2.601.967	0%
Maquinaria y Equipo		453.794.448	445.140.510	8.653.938	1,94%	Cesantias		1.103.044.530	596.008.679	507.035.851	85%
Equipo Medico y científico		4.959.632.859	4.375.630.135	584.002.724	13,35%	Otros beneficios		0	51.313.129	-51.313.129	0%
Muebles -Enseres y Equipo Ofina		713.090.371	621.496.051	91.594.320	14,74%	Cuotas partes pensiones		202.769.597	202.769.596	1	0%
Equipo comunicación y comput.		400.713.203	403.147.411	-2.434.208	-0,60%	TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.308.416.094	850.091.404	458.324.690	85%
Equipos de Transporte-tracción		297.915.408	297.915.408	0	0,00%	PASIVOS ESTIMADOS	10				
Equipo de comedor-cocina		115.556.052	110.862.089	4.693.963	4,23%	Litigios y demandas		351.990.225	2.451.988.992	-2.099.998.767	86%
Depreciación Acumulada		-13.305.443.337	-4.323.253.701	-8.982.189.636	207,76%	TOTAL PASIVO ESTIMADO		351.990.225	2.451.988.992	2.099.998.767	86%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		16.812.557.868	25.251.967.712	-8.439.409.844	-33,42%	OTROS PASIVOS		0	625.154.019	-625.154.019	100%
						Otros pasivos diferidos		0	625.154.019	-625.154.019	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.967.130.134	32.891.228.497	-4.924.098.363	-21,90%	TOTAL OTROS PASIVOS		0	625.154.019	625.154.019	100%
						TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		10.326.721.920	10.468.425.445	-141.703.525	-1%
						TOTAL PASIVO		17.780.212.200	17.534.241.131	245.971.069	1%
						PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11				
						Capital fiscal		3.802.207.000	3.802.207.000	0	0%
						Resultados de Ejercicios anteriores		39.201.614.125	31.666.070.808	7.535.543.317	24%
						Resultado del Ejercicio		2.697.687.102	7.535.543.320	-4.837.856.218	-64%
						TOTAL PATRIMONIO		45.701.508.227	43.003.821.128	2.697.687.099	-40%
TOTAL ACTIVO		63.481.720.427	60.538.062.259	2.943.658.168	4,86%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		63.481.720.427	60.538.062.259	2.943.658.168	5%

JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
Representante Legal

BETTY BALANTA POSSO
Contadora Pública
T.P. 168210-T

"VIGILADO POR LA SUPERSALUD"

HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 24697-T

"ver dictamen adjunta"



	Notas	2018	2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
↳ SERVICIOS DE SALUD	12	53.000.796.229	50.999.930.290	2.000.865.939	3,92%
↳ DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		-3.851.189	-2.220.881	-1.630.308	0,00%
TOTAL INGRESO OPERATIVO		52.996.945.040	50.997.709.409	1.999.235.631	3,92%
TRANSFERENCIAS		792.411.338	765.742.006	26.669.332	3,48%
TOTAL INGRESO OPERATIVO MAS TRANSFERENCIAS		792.411.338	765.742.006	26.669.332	3,48%
COSTOS DE VENTAS Y DE OPERACION					
↳ COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12	30.957.132.587	30.017.276.367	939.856.220	3,13%
TOTAL COSTO DE VENTA		30.957.132.587	30.017.276.367	939.856.220	3,13%
MARGEN BRUTO		22.039.812.453	20.980.433.042	1.059.379.411	0,79%
GASTOS OPERACIONALES					
DE ADMINISTRACION	13	9.449.335.590	9.930.595.910	-481.260.320	-4,85%
↳ SUELDOS Y SALARIOS		1.702.772.418	1.545.268.182	157.504.236	10,19%
↳ CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		121.286.858	68.641.000	52.645.858	76,70%
↳ CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		463.992.571	383.317.774	80.674.797	21,05%
↳ APORTES SOBRE LA NOMINA		90.686.509	68.515.302	22.171.207	32,36%
PRESTACIONES SOCIALES		621.015.943	644.380.001	-23.364.058	-3,63%
GASTO DE PERSONAL DIVERSO		3.166.232.303	145.763.782	3.020.468.521	2072,17%
↳ GENERALES		3.140.410.023	6.923.278.436	-3.782.868.413	-54,64%
↳ IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		142.938.965	151.431.433	-8.492.468	-5,61%
DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	14	11.072.328.887	3.625.895.754	7.446.433.133	205,37%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		10.049.876.162	2.175.519.954	7.874.356.208	361,95%
AMORTIZACION DE INTANGIBLES		2.553.893	206.227.389	-203.673.496	-98,76%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		1.019.898.832	1.244.148.411	-224.249.579	-18,02%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		20.521.664.477	13.556.491.664	13.930.345.626	263,19%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1.518.147.976	7.423.941.378	-12.870.966.215	-173,37%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS		4.533.428	19.604.382	-15.070.954	-76,88%
↳ INGRESOS DIVERSOS		1.190.833.156	1.883.118.903	-692.285.747	-36,76%
		0	0	0	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		1.195.366.584	1.902.723.285	-707.356.701	-113,64%
GASTOS NO OPERACIONALES					
↳ COMISIONES	15	20.259.535	0	20.259.535	0,00%
FINANCIEROS		296.118.229	812.627.709	-516.509.480	-63,56%
GASTOS DIVERSOS		491.861.032	1.744.235.640	-1.252.374.608	-71,80%
		0	0	0	0,00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		808.238.796	2.556.863.349	-1.748.624.553	-135,36%
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		2.697.687.102	7.535.543.320	-4.837.856.218	-1

JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
Representante Legal

BETTY BALANTA POSSO
Contadora Pública
T.P.168210- T

HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 24697- T
"ver dictamen adjunta"

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD



HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
 EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
 NIT No. 890 309 047 B



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos 1 a Diciembre 31 de 2018
 (Cifras en pesos colombianos)

Evento	Capital Social	Reserva legal	Resultados del Ejercicio	Resultados de Ejercicios anteriores	Impactos por transición	Patrimonio Inst. Incorporado	Total
saldo a 31 de diciembre 2017	\$3.802.207.000	\$0	\$7.535.543.320	\$0	\$11.789.267.000	\$0	\$23.127.017.320
Saldo a 31 diciembre de 2017	\$3.802.207.000	\$0	\$27.412.347.125	\$7.535.543.320	\$0	\$0	\$43.003.821.125
Apropiación del resultado periodo 2017							
Utilidad neta obtenida en el año 2018	\$0	\$0	\$2.697.687.102	\$0	\$0	\$0	\$2.697.687.102
Saldo al Final del periodo	\$3.802.207.000	\$0	\$10.233.230.422	\$19.876.803.805	\$11.789.267.000	\$0	\$45.701.508.227

JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
 Representante Legal

BETTY BALANTA POSSO
 Contador
 TP 168210-T

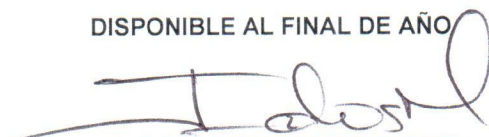
HERNAN MORAMARTINEZ
 Revisor Fiscal
 TP 24697-T
 (Ver dictamen adjunto)

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS DE 31/12/2018 A 31/12/2017
(Cifras en pesos colombianos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superavit o Deficit Neta del Ejercicio	2.697.687.102	7.535.543.320
Depreciaciones	8.982.189.636	3.625.895.754
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	11.679.876.738	11.161.439.074
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Aumento en Deudores corrientes	6.505.902.287	5.002.462.622
Disminución en inventarios	1.178.656.137	37.685.275
Aumento en Deudores No corrientes	2.666.843.483	1.163.044.388
Aumento en cuentas por pagar corrientes	988.912.923	5.123.958.789
aumento en beneficios a los empleados corrientes	751.079.325	145.943.805
Aumento en cuentas por pagar no corrientes	-1.100.927.446	-7.061.581.579
Aumento en los pasivos estimados	2.158.568.269	409.757.563
Efectivo provisto en las operaciones	13.149.034.978	4.821.270.863
EFFECTIVO NETO POR LAS OPERACIONES	-1.469.158.240	6.340.168.211
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en Propiedad Planta y equipò	542.779.792	4.572.422.670
Otros activos	-1.978.198.887	-115.467.189
Efectivo usado en las actividades de inversion	-1.435.419.095	4.456.955.481
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumento en las obligaciones financieras corrientes	-	-478.726.606
Disminución de otros pasivos	-530.211.649	-115.467.189
Aumento en otros pasivos	-	1.008.214.807
Efectivo usado en las actividades de financiación	-530.211.649	414.021.012
Aumento en el efectivo	-1.155.803.097	1.330.339.649
Efectivo al principio de año	2.439.250.013	1.108.910.364
DISPONIBLE AL FINAL DE AÑO	1.283.446.916	2.439.250.013


JUAN CARLOS MARTINEZ GUTIERREZ
Representante Legal


BETTY BALANTA POSSO
Contadora Pública
T.P. 168210-T


HERNAN MORA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 24697 T
"ver dictamen adjunta"

VIGILADOS POR LA SUPERSALUD



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Cifras en pesos)

NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA

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

El Hospital Departamental Mario Correa Rengifo, presta servicios de salud al sur occidente colombiano desde 1972; inicialmente, como Centro de Atención Especializado en Neumología y hoy, como Hospital General de Segundo Nivel, integrado a la Red de Servicios de Salud del Departamento del Valle del Cauca. creada con el Decreto No.1808 de noviembre 07 de 1995, emanada por la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca, cuyo objeto social es prestar servicios de salud de mediana complejidad a toda una comunidad; Ubicado en el sur-oeste de Santiago de Cali en la carrera 78 No 2ª oeste-00 del barrio Mario Correa Rengifo.

El hospital tiene autonomía financiera y administrativa y presupuestal y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente

MISION

El hospital es una institución de segundo nivel de atención que contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de los pacientes y su familia a través de la prestación de servicios integrales de salud de baja, media y alta complejidad, donde nuestros usuarios son atendidos por personal competente, aplicando los principios y valores institucionales; apoyados en una implementación de tecnología e infraestructura segura, respondiendo ante todo al compromiso social, formación continua de nuestro personal, en correlación al desarrollo científico – académico de la región y responsabilidad de autosuficiencia financiera.

VISION

Para el año 2021 el Hospital Departamental Mario Correa Rengifo ESE, debe ser reconocido en la región como modelo de atención integral en salud humanizada y segura con altos estándares de calidad, apoyado en un grupo humano comprometido, con vocación de servicio, criterios Científicos, Administrativos y Tecnológicos, al servicio de la Comunidad.

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 Hospital Mario Correa Rengifo

Mediante resolución 414 del 2014, la Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



Económicos la cual rige al aplicable al HOSPITAL MARIO CORREA RENGIFO, entidad de salud del nivel II, y dado que se cumplen con los siguientes requisitos del artículo segundo de la resolución:

- a. Empresas que no coticen en el mercado de valores,
- b. Empresas que no capten ni administren ahorro del público,
- c. Empresas que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas

2.1. Criterio de materialidad

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017. Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E el día 16 de marzo 2013. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Inversiones de administración de liquidez

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías:

- a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto;
- b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento
- c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



2.5. Cuentas por cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Por política se efectúa la cuenta por cobrar en facturación después de prestado el servicio de salud.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

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.

- Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.
- Al final de cada período sobre el que se informa, se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.
- Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento Depósito a término fijo DTF E.A. más 5 puntos porcentuales.
- Se considerará como indicio de deterioro de todas las cuentas por cobrar que presenten una morosidad después de 360 días, posterior a la fecha de radicación. Se exceptúan de este cálculo la cartera de facturas pendientes de radicar.
- Para el cálculo del deterioro se debe proyectar el Flujo Futuro Estimado – FFE de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Para el efecto se tomará la glosa promedio del año que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro
- Existen cuentas por cobrar con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisaran para determinar si se evidencia deterioro.

2.6. Inventarios

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación para darles su condición o ubicación actual.

El Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E., reconocerá como inventario: Medicamentos, Materiales Médico Quirúrgicos, Materiales reactivos y de laboratorio, Materiales para imagenología, Víveres y rancho, Materiales odontológicos, Repuestos, Elementos y accesorios de aseo, Otros materiales y suministros.

Para el reconocimiento del inventario se deberá tener como mínimo la siguiente información: Descripción de ítem, número del lote, código, fecha de vencimiento, cantidad, clasificación del bien.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los materiales y suministros mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios se medirán al menor entre el costo y el costo de reposición. El control de los inventarios se realiza por el sistema de inventario permanente. El método de valuación de inventarios que utilizara la entidad será el promedio ponderado. Se evidenciará deterioro a los inventarios cada año que se realiza el inventario físico y al final de cada período contable verificando obsolescencia, conservación, empaques y otros.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



2.7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período. Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad. Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Se utilizará como método de depreciación la Línea Recta, La entidad no compone tiza sus activos de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

- Las vidas útiles por categoría de propiedades, planta y equipo, son las que señalan a continuación, la cuales serán utilizadas en la actividad normal del Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E.

Tipo de active	Vida útil
Construcciones y edificaciones	100 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo medico científico	7 -10 años
Muebles y enseres, equipos de oficina	7-10 años
Equipos de comunicación y computación	5-7 años
Flota y equipo de transporte	7-12 años

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia de control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar.

Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar

2.8. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a los terrenos y edificaciones que posee la empresa con el propósito de obtener rentas o plusvalías. Estos activos se registran por el costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos necesarios para que la propiedad se encuentre en las condiciones de operación previstas por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos

Bienes inmuebles que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad de inversión que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



cuyo costo pueda medirse con fiabilidad se reconocen como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades de inversión se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades de inversión inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación de las edificaciones es calculada linealmente durante la vida útil estimada del activo hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. La vida útil estimada oscila a los 100 años. Los valores residuales, 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 de inversión 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 de inversión se reconoce en el resultado del periodo.

2.9. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.10. Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E., con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

La deuda adquirida a través de cuentas por pagar se revelará de acuerdo con dos criterios:

- a) Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional.
Origen como deuda externa, aquella que de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.

- b) Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Para cada categoría de las cuentas por pagar, se revelará el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

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.



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



2.11. Préstamos por pagar

El Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E., revelará en las notas a los Estados Financieros la siguiente información:

- a) La deuda adquirida mediante la obtención de préstamos de acuerdo con dos criterios: Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional. Origen como deuda externa, aquella que de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes. Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.
 - Tasa de interés, vencimiento y restricciones que los préstamos por pagar impongan a la entidad.
 - El valor recibido, los costos de transacción reconocidos como menor valor del préstamo, la tasa de negociación, la tasa de interés efectiva, así como los criterios utilizados para determinarla. Adicionalmente, la entidad revelará el valor total de los gastos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.
 - Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de los préstamos por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de los préstamos por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

2.12. 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.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

2.13. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. 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.



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



2.14. 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 arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- 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.

2.15. 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:

2.15.1. Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión

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.

2.15.2. 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 las inversiones de administración de liquidez y 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.

2.15.3. 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.

2.15.4. Deterioro de activos no financieros



*"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"*

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



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.

2.15.5. Provisiones y pasivos contingentes

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones. 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. De acuerdo con la política definida, las obligaciones cuya probabilidad de pago esté entre el 10% y el 50% serán reveladas como pasivos contingentes. Adicionalmente, se revelan como pasivos contingentes aquellas obligaciones presentes cuyo valor no pueda estimarse con suficiente probabilidad. Cuando la probabilidad de pago de la obligación sea inferior al 10%, esta será clasificada como remota y no será objeto de reconocimiento ni revelación.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



NOTAS ESPECÍFICAS

NOTA 3 Efectivo y equivalentes al efectivo

La siguiente 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 la empresa.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente

DETALLA	2018	2017
Caja Principal	2.090.500,00	1.982.510,00
Depósitos en instituciones financieras-Cuenta corriente	402.950.911,96	1.473.356.197,73
Cuenta de ahorro	806.015.746,76	919.823.587,23
Efectivo de uso restringido	72.389.757,64	44.087.718,15
Total	1.283.446.916,96	2.439.250.013,11

El valor aquí presentado corresponde a depósito en instituciones financieras sobre el cual la empresa obtuvo control en el 2018 vía judicial. El 100% del valor de este recurso se encuentra embargados por los diferentes demandantes ante los juzgados. La conciliación de los saldos del efectivo de uso restringido para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Detalle	Valor
Saldo a 31 Diciembre 2018	72.389.757,00
miento durante el 2018	72.389.757,00
Saldo a 31 Diciembre 2017	44.087.718,00
miento durante el 2017	44.087.718,00

El valor del efectivo de uso restringido equivale a un 5,64% del total del saldo de la cuenta del efectivo,

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR:

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la norma de cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	31/12/2018	31/12/2017
Plan obligatorio de salud POS -EPS Facturación pendiente de radicar	391.193.623,00	0
Plan subsidiado de salud POSS -EPS Facturación pendiente de radicar	977.984.056,00	0
Servicios de salud – Particulares	87.183.700,00	0
Servicios de salud - Entidades con régimen especial facturación pendiente de radicar	45.100,00	0
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación pendiente de radicar	86.790.433,00	81.032.324,00
Atención accidentes de tránsito SOAT Compañías de seguros facturación pendiente de radicar	500.000.000,00	56.364.644,00
Plan obligatorio de Salud POS - EPS Facturación radicada	3.811.902.195,00	2.035.490.380,00
Plan subsidiado de salud POSS-EPS Facturación radicada	29.630.402.713,00	25.088.359.321,00
Servicios de Salud IPS privadas Facturación radicada	1.216.891.871,00	1.062.518.531,00
Servicios de Salud - IPS Públicas Facturación Radicada	210.968.086,00	173.341.836,00
Servicios de Salud - entidades con régimen Especial Facturación radicada	793.738.301,00	245.410.252,00
Atención con cargo al subsidio de la oferta Facturación radicada	2.813.118.837,00	2.152.567.372,00
Riesgos Profesionales ARP - Facturación radicada	22.341.008,00	9.186.625,00
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros - Facturación radicada	604.052.734,00	336.804.607,00
Giro Directo por Abono a Cartera Régimen Subsidiado (cr)	-6.719.396,00	
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	109.122.855,00	132.894.755,00
Total cuenta por cobrar	41.249.016.116,00	31.373.970.647,00

La cuenta denominada otras cuentas por cobrar de servicios de salud corresponde a los contratos de salud pública celebrado con la Secretaria de Salud Departamental en el año 2018 y ventas de prestación de servicios de salud realizada al Hospital Isaías Duarte Cansino, Hospital Geriátrico.

La cuenta otros deudores que corresponde al 1,84% del total de deudores, está compuesta en su mayoría por Embargos judiciales los cuales se encuentran en proceso de depuración y cobro de valores hacia los juzgados igualmente con las cuentas por cobrar a la UCI- Dimían , las cuales están conciliadas y pendiente de pago por parte de la entidad.

OTROS DEUDORES	31/12/2018	31/12/2017
Incapacidades por cobrar	244.835.445,00	128.530.382,00
Cuotas partes de pensiones	89.667.928,00	89.667.928,00
Embargos judiciales	768.640.787,00	416.101.470,00
Otros deudores	554.045.121,00	172.082.977,00
Cuentas por cobrar cuidados Intensivos	0,00	898.260.712
Convenios educativos	110.082.094,00	117.948.764
Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	1.278.414.558,00	939.898.364,00
Servicios de salud	-2.270.962.560,00	-2.036.419.000,00
Total	774.723.373,00	726.071.597,00



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



A.) Cambios en el deterioro Acumulado

DETALLE	VALORES
Deterioros reconocidos durante el periodo	3.158.692.928,00
Saldo a 31 de diciembre 2016	3.158.692.928,00
Aplicación por baja en cuentas durante el periodo	-2.036.419.000,00
Saldo a 31 de diciembre 2017	-2.036.419.000,00
Deterioros reconocidos durante el periodo	-2.270.962.560,00
Saldo a 31 de diciembre 2018	-2.270.962.560,00

De acuerdo a las políticas contables el hospital Mario Correa maneja el deterioro con edad de cartera a más de 360 días, las deudas de difícil recaudo, son clasificadas por la legalidad con la que cuente la Eps (en liquidación cambio de personería jurídica, negación a pagar cuenta).

La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro se relaciona en lo siguiente:

ANTIGÜEDAD	CARTERA	DETERIORO	SALDO NETO	% CARTERA DETERIORADA
60	7.924.218.397	0	7.924.218.397	0,05%
61-90	2.585.136.354	120.381	2.585.015.973	0,00%
91-180	9.676.446.993	45.100.535	9.631.346.458	0,47%
181-360	9.383.476.383	86.868.595	9.296.607.788	0,93%
Mayor 360	11.679.737.989	102.454.049	11.577.283.940	0,88%
Total	41.249.016.116	234.543.560	41.014.472.556	2,34%

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se determina por la Edad de la cartera la calidad crediticia de las cuentas por cobrar, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera de la Eps, capacidad de pago

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran seis metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por

Cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando:

- 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o
- 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.
- 3.) conciliaciones donde se determina que hay ajustes no tenidos en cuenta de años pasados.

NOTA 5: INVENTARIOS:

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la norma de inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

INVENTARIO	31/12/2018	31/12/2017
Medicamentos	191.711.074,00	9.397.053,00
Materiales médico - quirúrgicos	938.385.845,00	106.353.684,00
Materiales reactivos y de laboratorio	184.002.736,00	11.392.534,00
Víveres y rancho	15.483.364,00	0,00
Repuestos	13.740.590,00	24.495.921,00
Elementos y accesorios de aseo	19.180.157,00	9.196.604,00
Otros materiales	21.273.498,00	44.285.330,00
Total	1.383.777.264,00	205.121.126,00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2018 y el 31 de diciembre 2017,

Al 31 de diciembre del año 2018 la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

a) *Desagregación de las propiedades, planta y equipo*

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



Detalle	Costo	Depreciación acumulada	Saldo al 31/12/2018
Terreno	2.140.079.000	0	2.140.079.000
Bienes Muebles en Bodega	90.320.566	-34.193.643	56.126.923
Edificaciones	20.946.899.298	-9.879.954.169	11.066.945.129
Maquinaria y Equipo	453.794.447	-227.747.195	226.047.252
Equipo Médico Científico	4.959.632.859	-2.276.532.305	2.683.100.554
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	713.090.371	-374.358.548	338.731.823
Equipo de Comunicación y Computo	400.713.203	-295.687.778	105.025.425
Equipos de Transporte, tracción y elevación	297.915.408	-140.435.524	157.479.884
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	115.556.052	-76.534.171	39.021.881
Total	30.118.001.204,00	13.305.443.333	16.812.557.871,00

Detalle	Costo	Depreciación acumulada	Saldo al 31/12/2017
Terreno	2.140.079.000	0	2.140.079.000
Bienes Muebles en Bodega	199.931.229	-30.712.508	169.218.721
Edificaciones	20.905.714.447	-1.724.433.837	19.181.280.610
Edificaciones en construcción	75.305.131	0	75.305.131
Maquinaria y Equipo	445.140.510	-184.150.097	260.990.413
Equipo Médico Científico	4.375.630.135	-1.728.182.633	2.647.447.502
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	621.496.051	-270.821.713	350.674.338
Equipo de Comunicación y Computo	403.147.411	-224.590.138	178.557.273
Equipos de Transporte, tracción y elevación	297.915.408	-98.963.763	198.951.645
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	110.862.089	-61.399.010	49.463.079
Total	29.575.221.411	-4.323.253.699	25.251.967.712

Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos

Mediante Resolución 2812 de julio 12/2011, se dio a título gratuito a favor del Hospital Mario Correa Rengifo ESE, el lote de terreno ubicado en Cali, sitio denominado Lomas Altos de Meléndez, escritura Pública 2113 de julio 4/1963, el cual se encuentra pendiente de pagos de valorización para su legalización definitiva.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



Nota 7. BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Si bien no existe un criterio de revelación específico relacionado con los bienes y servicios pagados por anticipado, se decide revelar dicha partida para que el usuario de la información tenga una mejor comprensión de la situación financiera de la empresa.

Corresponden a aquellos bienes y servicios cuyo pago se ha realizado antes de que la empresa obtenga el derecho al uso de los bienes y/o a la realización de los servicios. La desagregación de los bienes y servicios pagados por anticipado presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

DETALLE	2018	2017
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	47,051,873;00	47.051.873
OTROS BIENES PAGADOS POR ANTICIPADO		48.105.015

Las pólizas de seguros son amortizadas en forma lineal en el tiempo en que se obtienen sus Beneficios. Las contribuciones efectivas son dineros que están en los fondos de pensión, salud y cesantías próximos amortizar por el pago de seguridad social.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de cuentas por pagar.

- a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

El detalle de la cuenta es el siguiente



"Nuestro compromiso es con
su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



CUENTAS POR PAGAR	31/12/2018	31/12/2017
Bienes y servicios	7.554.753.867	4.975.194.500
Servicios públicos	2.593.733.682	3.420.136.735
Suscripciones	34.400	1.189.988
viaticos	167,929	0
Seguros	4.737.851	5.167.049
Aportes a fondos pensionales	0	80.806.600
Aportes a seguridad social en salud	0	62.878.900
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	267.391.674	313.033.288
Sindicatos	166.534	916.214
Embargos judiciales	583.087	583.087
Honorarios	838.763.634	847.067.439
Servicios	63.646.774	71.209.328
Otros acreedores	81.623.187	71.233.154
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	181.177.256	215.554.098
RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS ESTAMPILLAS	357.542.637	708.344.669
CREDITOS JUDICIALES	3.174.328.817	1.161.499.349
TOTAL	15.118.651.332	11.934.814.398

otras cuentas por pagar	31/12/2018	31/12/2017
pasivo diferido -Dumían	0	625.154.019
otros pasivos	576,719	0
Anticipo - Medimas	530.211.649	1.008.214.807
otros pasivos	530.788.368	1.633.368.826

b) Proveedores con plazos vencidos

De acuerdo a políticas contables de la entidad nuestros proveedores tendrán edades de cuentas igual o superior a las de las cuentas por cobrar para lograr un equilibrio en el flujo de efectivo para los pagos de operación y personal. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de diciembre de 2017. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



Las deudas de las edades por pagar están distribuidas de la siguiente forma (Cifras en pesos Colombianos):

El vencimiento de las cuentas por pagar deriva principalmente en la demora de los trámites contractuales y en el retorno del efectivo de nuestros clientes. El plazo promedio de pago a los proveedores de bienes y servicios es de 90 días para 2018 y 180 días para 2017. Al cierre de los periodos contables, se han realizado algunas renegociaciones sobre las cuentas por pagar vencidas.

DIAS	31/12/2018	31/12/2017
Sin vencer	3.838.285.299	3.360.859.124
1-30 dais	558.001.777	1.030.080.783
31-60 dais	892.398.412	446.867.237
61-90 dais	853.153.566	712.756.833
91-180 dais	1.118.998.614	561.964.337
181-360 dais	817.736.174	1.328.411.065
mas 360	7.040.077.560	4.493.875.019
TOTAL	15.118.651.332	11.934.814.398

Nota 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de beneficios a los empleados

El valor de las cesantías incluye la retroactividad de los trabajadores de acuerdo a ley 50.

Con los dineros que se encuentran depositados en los Fondos de cesantías y pensiones se respaldan parte de las cuenta por pagar por estos conceptos.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	31/12/2018	31/12/2017
Aportes a riesgo laborales	-	14.233.800
Nomina por pagar	2.601.967	2.601.967
Cesantías	1.261.843.923	1.103.044.530
Intereses sobre cesantías	53.769.024	-
Vacaciones	157.374	1.528.817
Prima de vacaciones	-	1.371.443
Prima de servicios	98.772.975	88.412.869
Cuotas partes de pensiones	202.961.601	202.769.596
TOTAL	1.620.106.864	1.413.963.022



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



Las estimaciones relacionadas con cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones se realizaron a partir de las disposiciones legales vigentes contenidas en el Código Sustantivo del Trabajo colombiano.

Nota 10. PROVISIONES

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de provisiones

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes y supuestamente de negligencia en la atención a los usuarios. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

Teniendo como política que litigios que tienen una probabilidad mayor del 50% de generar una obligación real, se contabiliza en los pasivos. Los litigios y las demandas que en una probabilidad menor del 50 %, se provisionan y las que tienen menos del 20% se revelan en las cuentas de orden.

PROVISION	31/12/2018	31/12/2017	DIFERENCIA
CONTINGENCIA	510.665.620	2.552.094.885	(2.041.429.265)

La diferencia que se presenta a 31 de diciembre 2018 con relación a 31 de diciembre 2017 el área de jurídica reclasifica estas demandas ajustándolo a la probabilidad que tiene cada una de ellas.

Los plazos estimados para el pago de las provisiones presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, oscilan entre los 2 años a tres años de acuerdo a los procesos y las instancias a las que hay que apelar.

NOTA 11. PATRIMONIO

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

El capital fiscal a 31 de diciembre de 2018 y 2017 es de \$3.802.207.000, Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes 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:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.
- El valor de las obligaciones condonadas.



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT No. 890.399.047-8



IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	DICIEMBRE 2015
CUENTAS POR COBRAR	-2.433.330,00
INVENTARIOS	-35.628,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.570.116,00
ACTIVOS INTANGIBLES	-125.748,00
OPERACIONES CON INSTRUMENTOS DERIVADOS	2.417.277,00
PROVISIONES	-82.277,00
OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	3.292.135,00

NOTA 12. INGRESOS Y COSTOS POR PRESTACION DEL SERVICIO

La siguiente 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

Detalle	31/12/2018	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2017
	Ingresos	Costos	Ingresos	Costos
Urgencias - Consulta y procedimientos	4.254.222.911	4.245.027.809	3.832.864.171	3.178.287.528
Urgencias - Observación	1.593.889.386	139.984.875	801.695.544	444.036.129
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	3.536.047.574	384.794.333	450.589.266	462.011.456
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	2.171.665.718	4.189.001.099	1.702.362.731	2.588.672.042
Servicios ambulatorios - Salud oral	64.278.039	108.812.645	62.506.058	29.878.120
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	96.538.600	0	0	0
Hospitalización - Estancia general	22.252.227.728	6.348.692.531	22.252.131.728	5.323.184.219
Hospitalización - Otros cuidados especiales	2.930.665.307	1.724.630.580	2.186.864.963	1.520.845.976
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	10.488.729.946	8.114.862.560	10.488.729.946	7.458.356.569
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2.360.989.308	1.169.530.546	994.718.228	1.274.486.546
Apoyo diagnóstico - Imagenología	630.508.271	2.055.497.795	630.508.271	1.311.658.264
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	35.122.299	78.961.891	35.122.300	76.747.274
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	917.069.120	327.950.597	917.069.120	640.540.899
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	180.967.618	216.544.110	128.212.232	172.936.079
Apoyo terapéutico - Banco de sangre	132.113.525	0	177.813.515	100.093.872
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	62.084.238	273.535.573	406.142.800	13.879.731
Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	55.056.300	0	159.407.839	9.513.788
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	739.695.647	83.442.401	106.645.215	122.915.150
Servicios conexos a la salud? Otros servicios	498.924.693	1.495.863.242	5.666.546.364	5.289.232.725
Total	53.000.796.229	30.957.132.587	50.999.930.291	30.017.276.367



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



Hospitalización - Otros cuidados especiales	2.930.665.307	1.724.630.580	2.186.864.963	1.520.845.976
Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	10.488.729.946	8.114.862.560	10.488.729.946	7.458.356.569
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	2.360.989.308	1.169.530.546	994.718.228	1.274.486.546
Apoyo diagnóstico - Imagenología	630.508.271	2.055.497.795	630.508.271	1.311.658.264
Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	35.122.299	78.961.891	35.122.300	76.747.274
Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	917.069.120	327.950.597	917.069.120	640.540.899
Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	180.967.618	216.544.110	128.212.232	172.936.079
Apoyo terapéutico - Banco de sangre	132.113.525	0	177.813.515	100.093.872
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	62.084.238	273.535.573	406.142.800	13.879.731
Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	55.056.300	0	159.407.839	9.513.788
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	739.695.647	83.442.401	106.645.215	122.915.150
Servicios conexos a la salud? Otros servicios	498.924.693	1.495.863.242	5.666.546.364	5.289.232.725
Total	53.000.796.229	30.957.132.587	50.999.930.291	30.017.276.367

Este saldo muestra todos los ingresos operacionales recibidos durante este periodo por venta de servicios de salud y como han sido sus costos por cada unidad o servicio productivo menos las devoluciones las cuales ascendieron a 3.851.189 en el 2018 y 2.220.881 para el año 2017

NOTA 14. GASTOS DE OPERACION

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

DETALLE	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS Y SALARIOS	1.702.772.418	1.545.268.182
APORTES SOBRE LA NOMINA	90.686.509	520.474.076
PRESTACIONES SOCIALES	621.015.943	790.143.783
SERVICIOS PUBLICOS	347.325.446	520.364.186
HONORARIOS	465.094.417	3.422.789.035
MANTENIMIENTO	266.968.893	692.268.387
GENERALES	2.061.021.264	2.326.939.866
DETALLE	10.536.574.750	9.818.247.515



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"



Este saldo muestra todos los ingresos operacionales recibidos durante este periodo por venta de servicios de salud y como han sido sus costos por cada unidad o servicio productivo menos las devoluciones las cuales ascendieron a 3.851.189 en el 2018 y 2.220.881 para el año 2017

NOTA 13. GASTOS DE OPERACION

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

DETALLE	31/12/2018	31/12/2017
SUELDOS Y SALARIOS	1.702.772.418	1.545.268.182
APORTES SOBRE LA NOMINA	90.686.509	520.474.076
PRESTACIONES SOCIALES	621.015.943	790.143.783
SERVICIOS PUBLICOS	347.325.446	520.364.186
HONORARIOS	3.166.232.303	3.422.789.035
MANTENIMIENTO	266.968.893	692.268.387
GENERALES	2.526.115.682	2.326.939.866
DETALLE	8.721.117.194	9.818.247.515

Los gastos más representativos se encuentran en personal , honorarios y servicios generales, los cuales tuvieron un incremento por la planta temporal que se incorporó en septiembre 2017.

NOTA 14. PROVISIONES Y DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de consumo, o extinción están representados los gastos de administración en los que incurre la entidad. El valor total de esta cuenta en el periodo contable fue de \$785 millones.

Detalle	2018	2017
depreciación	10.049.876.162	\$2.175.519.954
amortización	2.553.893	206.227.986



"Nuestro compromiso es con su bienestar y la vida"

HOSPITAL DEPARTAMENTAL
MARIO CORREA RENGIFO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
Nit No. 890.399.047-8



NOTA 15. OTROS GASTOS

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

Se han reconocido en este ítem las operaciones ejecutadas por la entidad pública donde se revelan los gastos y erogaciones en que se incurre indirectamente para el logro de los objetivos de la entidad.

NOTA 16. HECHOS OCURRIDOS DURANTE Y DESPUES DEL CIERRE CONTABLE

La siguiente nota fue elaborada atendiendo los criterios de revelación contenidos en la Norma de hechos ocurridos después del periodo contable

Hasta la fecha se puede dejar detallados los siguientes hechos

1. La empresa adquirió software para alimentar las historias clínicas e integrarlas al proceso administrativo, después de llevar un 40% de implementación en el área financiera, decide comenzar de nuevo con la implantación el 1 de Enero 2019 debido a las inconsistencias y demora en la adecuación del programa y módulos a los requerimientos normativos de contabilidad pública bajo la resolución 414 de 2014, hecho por el cual se hizo necesario continuar registrando la información en el programa anterior con la inferencia de realizar ajustes manuales, hasta que se implemente al 100% los módulos financieros del nuevo programa Panacea.
2. En la implementación de Suministro no arroja un reporte de consumo de almacén como la entidad lo requiere. efectuando ajustes manuales para dar cumplimiento a la información a presentar, Cartera, tiene un avance del 80% reflejando aun inconsistencia en la información.
3. El Hospital Mario Correa Rengifo el 1 de septiembre inicia el proceso propio de Farmacia que antes era tercerizado, la cual realiza sus despachos de insumo atreves del software de panacea y a la fecha no se evidencia un inventario real que permita evidenciar la mercancía despachada a los diferentes servicios. Por lo tanto a diciembre 31 del 2018 no se encuentran registrado el consumo de estos medicamento en la contabilidad

Atentamente,

JUAN CARLOS MARTINEZ
GUTIERREZ
Representante Legal

BETTY BALANTA POSSO
Contadora HDMCR
TP No 168210-T