



**HOSPITAL**  
**ROBERTO QUINTERO VILLA**  
**E.S.E. MONTENEGRO**  
*La Salud... Nuestro compromiso*  
NIT. 890.000.400-2

Código: 43-001

Versión: 002

Fecha: 10-07-2017

Pág. 1 de 24

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA

### ESE MONTENEGRO

  
**VIGILADO Supersalud**  
Línea de Atención al Usuario: 06500870 - Bogotá, D.C.  
Línea Gratuita Nacional: 01800087038



Certificado No. SC-5858-1





<b>NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE</b> .....	4
1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL .....	4
1.1 Naturaleza del Ente .....	4
1.1.1 Los Objetivos de Calidad que el Hospital Roberto Quintero Villa E.S.E. de Montenegro propuesto son: .....	4
1.1.2 MISION .....	5
1.1.3 VISION .....	5
1.2 Política de Calidad .....	5
1.3 Políticas y Prácticas Contables. ....	6
1.4 Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable .....	7
1.5 Limitaciones y Deficiencias que Impiden el Proceso Contable .....	8
2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO .....	9
2.1 En el Activo .....	9
2.1.1 Efectivo .....	9
2.1.2 Inversiones .....	10
2.1.3 Deudores .....	10
2.1.4 Inventarios .....	15
2.1.5 Propiedad, Planta y Equipo .....	16
2.2 En el Pasivo .....	17
2.2.1 Obligaciones Financieras .....	17
2.2.2 Cuentas por Pagar – Proveedores Y Acreedores .....	17
2.2.2 Obligaciones Laborares _ Beneficios empleados .....	18
2.2.3 Calculo Actuariales .....	18
2.2.4 Provisiones para contingencias .....	18



2.3 En el Patrimonio .....	18
2.3.1 Resultados del Ejercicio .....	18
2.4 En los Ingresos .....	18
2.4.1 Venta de Servicios de Salud .....	19
2.4.2 Transferencias y subvenciones.....	20
2.4.3 Otros Ingresos .....	20
2.5 GASTOS.....	20
2.5.1 Gastos de administración.....	20
2.5.2 Generales .....	21
2.5.3 Otros Gastos.....	22
2.6 De los Costos de Ventas .....	23
2.7 Cuentas de orden .....	24



Certificado No. SC-5858-1





## **NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE**

### **VIGENCIA 2017**

#### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.**

##### **1.1 Naturaleza del Ente.**

El Hospital Roberto Quintero Villa Empresa Social del Estado Montenegro, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del Ministerio de Gobierno y reglamentada según Decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica Administrativa y Patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado; según el acuerdo 032 del 10 de Septiembre de 1995 del Honorable Concejo Municipal.

##### **1.1.1 Los Objetivos de Calidad que el Hospital Roberto Quintero Villa E.S.E. de Montenegro propuesto son:**

- Articular los procesos de auditoría de la organización, al Modelo Integrador de Calidad.
- Implementar y hacer seguimiento al Modelo Integrador de Gestión de Calidad

### 1.1.2 MISION

El Hospital Roberto Quintero Villa Empresa Social de Estado de Montenegro, es una Institución de primer nivel de complejidad que presta servicios de Salud con personal humano, idóneo y tecnología acorde a la complejidad del mismo, buscando el mejoramiento continuo en los procesos y la participación en proyectos de investigación.

### 1.1.3 VISION

En el año 2020, ser la institución Prestadora de Servicios Primarios, que mantiene la Certificación de Calidad en ISO 9001- 2015, buscando impactar positivamente la satisfacción de los usuarios.

### 1.2 Política de Calidad.

El Hospital Roberto Quintero Villa Empresa Social del Estado de Montenegro Quindío, como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

### **1.3 Políticas y Prácticas Contables.**

El manejo y registro de la información contable, se realiza de acuerdo a las normas y procedimientos que establece la Contaduría General de la Nación, utilizando el Régimen de Contabilidad Pública, Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado, y que no captan ni administran ni administran ahorro del público, conforme a la resolución 414 de 2014 y políticas contables adoptadas por la Entidad. Los documentos soporte fueron elaborados con base a las normas establecidas.

Se utilizan criterios de valuación de activos y pasivos de acuerdo a las disposiciones vigentes, así como las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo, Amortización de diferidos, manejo de inventarios debido a que la filosofía del justo a tiempo (JAT) procura minimizar el deterioro, desperdicio de los mismos evitando grandes stocks de inventarios, situación que se refleja en los estados.

En la entidad se aplica el sistema de causación para el reconocimiento de los hechos contables y financieros, tomando como base la disponibilidad de recursos y el compromiso de los gastos. Igualmente, se cumplen con las normas tributarias que para entidades de este tipo se aplican.

## 1.4 Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable

### En el Efectivo.

No se encuentran diferencias debido a que mensualmente se hace conciliación de tesorería con contabilidad, utilizando para ello los libros del sistema, extractos bancarios, consignaciones, recibos de caja, como prueba documental se encuentran las conciliaciones bancarias, boletines de caja y bancos.

### En las Cuentas de Inventarios, Propiedad Planta y Equipo y Otros Activos.

Se realiza mensualmente ajustes por medio de conciliaciones entre los módulos de Inventarios y Contabilidad a dichos grupos contables, teniendo en cuenta la filosofía del justo a tiempo con la cual trabaja la entidad para el manejo de inventarios.

### Para el Grupo de Pasivos:

Existe un control constante sobre dicho grupo para establecer los deberes de la Institución con terceros y todo lo relacionado con descuentos y retenciones practicadas a los diferentes proveedores, como son: Retención en la fuente por diferentes conceptos y descuento por estampillas Pro-Desarrollo y Pro-Hospital, con el fin de cumplir con nuestras obligaciones en materia tributaria a nivel territorial (Descuentos) y nacional (Retención en la fuente).

### Para las Cuentas de Orden:

Se viene realizando mes a mes un registro cuidadoso de las glosas, desglosas y descuentos originados en la prestación del servicio, así como el registro de los procesos jurídicos reportados. Todo lo anterior como resultado de las conciliaciones

realizadas con la oficina de Coordinación de cartera, dejando prueba documental de las mismas.

## 1.5 Limitaciones y Deficiencias que Impiden el Proceso Contable

### De Orden Contable

- Se realizan monitoreos constantes de las interfaces contables entre los diferentes módulos del Software CNT que alimenta Contabilidad, con el fin de detectar los errores y corregirlos, para así poder obtener una información veraz y fidedigna.



## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### 2.1 En el Activo

#### 2.1.1 Efectivo.

Los saldos representan los depósitos existentes en Caja General, y Bancos así:

SALDO 31/12/2017		
CUENTA	VALOR	%
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>156,834,860.11</b>	<b>100.00</b>
<b>IDENTIFICADAS</b>	<b>53,545,831.11</b>	<b>34.14%</b>
CAJA GENERAL	670,090.00	0.43%
DAVIVIENDA 137369999669	18,781,417.56	11.98%
DAVIVIENDA AHORRO 137300005576	2,578,482.17	1.64%
BANCOLOMBIA CTA CTE 76119563151	26,549,005.22	16.93%
BANCOLOMBIA MAESTRA 7612008701	2,234,032.82	1.42%
BANCOLOMBIA CTA AHORRO 761199564472	13,786.86	0.01%
DAVIVIENDA PATRONALES 137369999016	2,719,016.48	1.73%
<b>FONDOS PENDIENTES POR IDENTIFICAR</b>	<b>103,289,029.00</b>	<b>65.86%</b>

Tabla 1

Para el 31 de Diciembre de 2017 se tiene la distribución conforme a la tabla 1, donde se poseen dineros identificados en las cuentas Bancarias corrientes y de ahorro de la entidad un total de 34.14% del total del efectivo, ;

Por su parte dentro de los recursos pendientes de identificar se tiene el 65.86% del total de efectivo, que asciende a la suma de ciento tres millones doscientos ochenta y nueve mil veintinueve pesos, que si bien es una cifra significativa en comparación

con el mismo corte de la vigencia anterior presenta una disminución del superior al 58% gracias a las gestiones que desde los subprocesos de financiera se realizaron para la identificación de estos saldos. Dentro de estos recursos pendientes de identificar gran parte pertenece a la cuenta 3151 de la entidad Bancolombia cuyas consignaciones en su gran mayoría tienen como tercero el Tesoro Nacional de manera general por lo que no es posible la aplicación del concepto 20108-146478 CGN pues de forma lógica igualmente se desconoce el régimen que realiza el pago, Desde el área de Cartera de manera permanente de adelantan gestiones para el reconocimiento efectivo de dicho dinero y la entidad contar con la liquidez para cubrir con sus obligaciones.

### 2.1.2 Inversiones

Constituida por los aportes en la cooperativa CODESCA, el saldo de dicha cuenta es el siguiente, teniendo en cuenta la provisión para protección de inversiones:

COODESCA	\$ 2.631.041
----------	--------------

### 2.1.3 Deudores

Con saldo al 31 de diciembre de la vigencia 2017 la cuenta deudores se encuentran representados principalmente por venta de Servicios de salud, por el régimen subsidiado, el régimen contributivo, entidades de régimen especial y aseguradoras. Se clasificaron en Facturación pendiente de radicar y radicadas; Las partidas más representativas son las siguientes:



<b>PENDIENTE DE RADICAR</b>		
<b>CUENTA DEUDORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Plan Obligatorio Pos-Eps Facturación Pendiente De Radicar	40,638,627.00	29.54%
Plan Subsidiado De Salud Pos-Eps Facturación Pendiente De Radicar	19,153,476.00	13.92%
Servicios De Salud - Ips Privadas Pendiente De Radicar	0	0.00%
Servicios De Salud Compañías Aseguradoras Facturación Pendiente Por Radicar	674,194.00	0.49%
Servicios De Salud Particulares Pendiente De Radicar	63,417,167.00	46.10%
Servicios De Salud Entidades Con Régimen Especial Facturación Pendiente Por Radicar	2,753,755.00	2.00%
Atención Con Cargo Subsidio A La Oferta Pendiente Por Radicar	0.00	0.00%
Riesgos Profesionales Arl Facturación Pendiente Por Radicar	988,535.00	0.72%
Atención Accid. Trans.SoaT Cias Seguros Facturación Pendiente Por Radicar	7,757,941.00	5.64%
Reclamaciones Fosyga -Ecat Facturación Pendiente Por Radicar	2,184,705.00	1.59%
Convenios Fosyga Trauma Mayor Y Desplazados Pendiente Por Radicar	0.00	0.00%
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Publica Pendiente Por Radicar	0.00	0.00%
<b>TOTAL DEUDORES PENDIENTE DE RADICAR</b>	<b>137,568,400.00</b>	<b>100.00%</b>

<b>RADICADA</b>		
<b>CUENTA DEUDORES</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
Plan Obligatorio De Salud Pos-Eps Facturación Radicada	534,636,180.27	20.69%

**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario: 6600890 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional: 01800087038



Certificado No. SC-5858-1





Plan Subsidiado De Salud Poss-Eps Facturación Radicada	1,879,179,393.42	72.73%
Servicios De Salud-Ips Privadas Facturación Radicada	6,925,018.00	0.27%
Servicios De Salud Compañías Aseguradoras Facturación Radicada	15,961,693.00	0.62%
Servicios De Salud Particulares	0.00	0.00%
Servicios De Salud Entidades Con Régimen Especial Facturación Radicada	38,889,465.00	1.51%
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta Facturación Radicada	6,586,914.00	0.25%
Riesgos Profesionales Arp Facturación Radicada	19,642,993.00	0.76%
Atención Accidentes De Tránsito Soat- Compañías De Seguros Facturación Radicada	77,883,452.60	3.01%
Reclamaciones Fosyga -Ecat Facturación Radicada	3,386,991.00	0.13%
Convenios Fosyga- Trauma Mayor Y Desplazados Facturación Radicada	281,587.00	0.01%
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública Facturación Radicada	310,560.50	0.01%
<b>TOTAL DEUDORES RADICADA</b>	<b>2,583,684,247.79</b>	<b>100.00%</b>

**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario: 6600890 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional: 01600087038

CUENTA	TOTAL	%
<b>TOTAL DEUDORES POR VENTAS EN SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>2,721,252,647.79</b>	<b>100</b>



Certificado No. SC-5858-1



TOTAL PENDIENTE DE RADICAR	137,568,400.00	5.06%
TOTAL PENDIENTE DE RADICADO	2,583,684,247.79	94.94%

## FACTURACIÓN RADICADA

En el **régimen contributivo** se encuentra un total de 534,636,180.27 de los se le atribuye un 30% a la EPS Saludcoop hoy liquidada que termino con un saldo de \$161,453,532.77, a la EPS Cafesalud le pertenece el 26% de la deuda ya que presenta con un saldo pendiente por cancelar de \$139,455,329.27. Coomeva también hace parte de las EPS con la cartera más alta en este régimen que presenta un saldo de \$118,401,101.00 el cual corresponde el 22% del total.

Se encuentran otras EPS con saldos significativos debido a la gran cantidad de usuarios que pertenecen a cada una de ellas como lo es Nueva EPS y Servicio Occidental de Salud las cuales en conjunto ascienden a la suma de \$71.130.353.

En cuanto al **régimen subsidiado** la EPS con el saldo más significativo es Caprecom con un valor de \$738.348.472,67 el cual representa el 39.29% del total de la cartera radicada por este régimen, Salud Vida que corresponde un 38.36% del valor total de la cartera radicada en el régimen subsidiado presentando saldo por modalidad capitada de \$580,359,141.77 mientras que por evento 140,525,445.02, Cafesalud cuenta también con un saldo significativo, el cual asciende a la suma de \$112.031.838 lo cual se distribuye en cápita y evento subsidiado.

Las EPS Medimas y Nueva EPS representan un 8.49% de la totalidad de la cartera radicada en el régimen subsidiado debido a la gran cantidad de usuarios que a ellas pertenecen. Otras EPS que tienen saldos no tan altos pero no por ello son menos

importantes son Asmet Salud, Servicio Occidental de Salud, Capital Salud, Coosalud, Emssanar y Coomeva con un porcentaje de 1.21%, 0.37%, 0.57%, 0.38%, 0.57%, y 0.59% respectivamente.

Las **IPS privadas** tienen un saldo en cartera de \$6.925.018 este saldo tiene una edad mayor a 361 días en su mayoría, entre las que poseen los valores más representativo se encuentran La Clínica Central con un saldo de \$3.973.988 y Pasbisalud con \$2.578.600.

Por parte de las **aseguradoras** la Previsora Estudiantil tiene un porcentaje representativo de 71.71%, y Colombiana de Asistencia con un porcentaje de 22.17% .

Las cuentas por cobrar a particulares se encuentran pendientes por radicar ya que estas no se radican.

En el **régimen especial** se encuentra Sanidad Militar Policía que adeuda a la entidad un saldo de \$19.037.113 a estos se le atribuyen algunos de los saldos consignados por el Tesoro Nacional que se encuentran pendiente por identificar, pero al no tener la certeza del tercero pagador ni de las facturas que cancelan se ha hecho imposible afectar esta cartera. Sanidad Militar Ejército poseen un saldo de \$12.830.586 y por último se encuentra Ecopetrol con un saldo de \$56.200 con edad mayor a 361 días.

En **ARL** Colpatria, Positiva y Suramericana son las ERP con los saldos más representativos, las cuales en conjunto obtienen el 71% de lo adeudado por ARL a la IPS.

Para **SOAT** el mayor porcentaje lo obtiene Mundial de Seguros debido a la gran cantidad de usuarios con un 29.60%, le sigue Seguros del Estado y La Previsora con 21.01% y 18.40% respectivamente.

### 2.1.4 Inventarios

Para la vigencia 2017 se tiene en inventarios que los Medicamentos es la cifra más representativa de este grupo con una participación del 54.77%, material Médico Quirúrgico con 22.37%, seguido de Otros Suministros con 14.22%, Material Reactivo con 6.35%. Los demás insumos con un 1.76% y 0.29% y 0.24%.

Se realizó la reclasificación de inventarios como útiles y papelería y ropa hospitalaria que se encontraban dentro de las cuentas de cargo diferido.

Se presenta un aumento significativo de inventario puesto que dado el buen comportamiento de las obligaciones y recaudo de la entidad en la vigencia 2017 fue posible el aumento del Stock para así contar con insumos para el mes de enero del 2018.

<b>INVENTARIOS 31/12/2017</b>		
<b>CUENTA INVENTARIOS</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
MEDICAMENTOS	137,712,883.00	54.77%
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	56,242,851.00	22.37%
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	15,975,852.00	6.35%
MATERIALES ODONTOLOGICOS	4,429,733.00	1.76%
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	718,922.00	0.29%
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	596,000.00	0.24%
OTROS MATERIALES Y SUMINSITROS (incluye las subcuentas no solicitadas anteriormente)	35,745,559.00	14.22%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>251,421,800.00</b>	<b>100%</b>

## 2.1.5 Propiedad, Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo representado en edificios, equipo médico-científico y demás equipos que se requieren para el óptimo funcionamiento de una entidad de salud con las características del Hospital Roberto Quintero Villa. A continuación se muestran las partidas, al igual que su porcentaje de participación con relación al valor total de la Propiedad Planta y equipo:

PROPIEDA PLANTA Y EQUIPO		
CUENTA	VALOR	%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,990,507,094.68</b>	<b>100.0%</b>
TERRENOS	1,011,227,000.20	33.8%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	9,121,385.91	0.3%
EDIFICACIONES	3,261,123,695.80	109.0%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	195,198,725.68	6.5%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	8,290,089.00	0.3%
MAQUINARIA Y EQUIPO	16,735,078.98	0.6%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,516,969,289.65	50.7%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	305,062,220.69	10.2%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	551,571,366.28	18.4%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	358,825,179.77	12.0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10,990,025.47	0.4%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	2,702,000.00	0.1%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(4,257,308,962.75)	-142.4%



## 2.1.6 Otros Activos

El valor más significativo dentro de este ítem está representado en los recursos por concepto de recursos entregados en administración los cuales se encuentran en los fondos globales de cesantías.

## 2.2 En el Pasivo

### 2.2.1 Obligaciones Financieras

Para la presente vigencia el Hospital no posee obligaciones financieras.

### 2.2.2 Cuentas por Pagar – Proveedores Y Acreedores

Para el 31 de diciembre de la vigencia 2017 la entidad conto con obligaciones con Acreedores y Proveedores, donde el principal acreedor es Claudia Fernanda Toro Rodas con el contrato N<sup>o</sup> 177; y Soluciones Efectivas Temporales SAS con el contrato N<sup>o</sup> 50, seguido por contratos de prestación de servicios referenciados así:

<b>OBLIGACIONES 31/12/2017</b>	
<b>OBLIGACION</b>	<b>VALOR</b>
LABORATORIO CLINICO MLHG S.A.S.	1,744,155
RUIZ GUEVARA CAMILO ANDRES	1,000,000
SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	33,072,123
TORO RODAS CLAUDIA FERNANDA	16,759,309
<b>TOTAL OBLIGACION</b>	<b>52,575,587</b>

Por el comportamiento del recaudo y de igual manera la disminución de los gastos fue posible realizar pagos de manera oportuna de la mayor parte de obligaciones, en donde para el pago de las relacionadas anteriormente tenían que ver con tramites administrativos (Interventorías)

## 2.2.2 Obligaciones Laborales \_ Beneficios empleados

Dentro de las obligaciones o beneficios a empleados se tienen los valores de las liquidaciones del personal de planta de la ESE según datos originados por los responsables de esta labor (auxiliar administrativa)

## 2.2.3 Calculo Actuariales

Por otra parte el cálculo actuarial de pensiones se encuentra actualizado a 31 de diciembre de 2017 por valor de 90.285.816,00

## 2.2.4 Provisiones para contingencias

Es la cuenta que afecta de manera más significativa los pasivos de la entidad, y presenta un aumento del 625% según con la clasificación del riesgo de las demandas con las que cuenta el hospital,

## 2.3 En el Patrimonio

### 2.3.1 Resultados del Ejercicio

Para el presente periodo se obtuvo un resultado del ejercicio negativo el cual asciende a la suma \$ 148.493.259

## 2.4 En los Ingresos

#### 2.4.1 Venta de Servicios de Salud

Los ingresos recibidos por prestación del servicio correspondiente a la vigencia 2017 a 31 de diciembre ascendieron a la suma de \$ **6.509.346.034** Las cuales se detallan en la siguiente tabla:

INGRESOS 31/12/2017		
CUENTA	VALOR	%
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>6,440,775,279</b>	<b>100%</b>
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	1,236,717,925	20%
Urgencias - Observación	10,449,400	0%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	770,369,360	12%
Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	779,200	0%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	287,650,700	4%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	1,159,897,695	18%
Servicios Ambulatorios - Otras Actividades Extramurales	228,106,100	4%
Hospitalización - Estancia General	309,652,301	5%
Quirófas Y Salas De Parto - Quirófas	560,800	0%
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	779,641,758	12%
Apoyo Diagnóstico - Imagenología	121,985,900	2%
Apoyo Diagnóstico - Otras Unidades De Apoyo Diagnóstico	138,385,300	2%
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación Y Terapias	126,878,800	2%
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	1,159,656,319	18%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	105,988,540	2%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	4,055,181	0%

Es importante mencionar que dadas las directrices de la CGN, las glosas que afectaron la facturación de la vigencia 2017 lo que ocasionaron fue que se reversara el ingreso, por lo que no se refleja directamente como un gasto.

## 2.4.2 Transferencias y subvenciones

Se tienen recursos por concepto de SGP que tiene como destinación específica el pago de aportes patronales de los empleados de la ESE, estos recursos ascienden a la suma de 146.963.987

## 2.4.3 Otros Ingresos

En este se destacan Arrendamiento las instalaciones donde se encuentra ubicado el centro de investigación por valor de 26,672,998.82 y los intereses generados por los depósitos en la cuenta de ahorros de Davivienda y Bancolombia por \$ 2.228.400.

Se tiene también un ingreso significativo que asciende a la suma de diez y seis millones quinientos noventa y cinco mil cuatrocientos treinta y seis por concepto de reintegro por los daños ocasionados por un desastre natural (vendaval) ocurrido en el municipio y por el que se vieron afectados algunos espacios de las instalaciones físicas del hospital.

Se tiene también el margen a la contratación como otro ingreso ordinario, así como el reintegro por concepto de saneamiento de aportes patronales.

## 2.5 GASTOS

### 2.5.1 Gastos de administración

Para los gastos de administración se tienen en cuenta exclusivamente lo referente a los gastos de personal de planta de la ESE que prestan sus servicios en áreas

administrativas, ya que los demás se adquieren como contratación de servicios se clasifican en servicios generales.

GASTOS GENERALES		
CUENTA	VALOR	%
SUELDOS	111,657,508.84	86.87%
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	13,289,723.00	10.34%
BONIFICACIONES	2,907,202.00	2.26%
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	683,436.00	0.53%
<b>TOTAL</b>	<b>128,537,869.84</b>	<b>100.00%</b>

### 2.5.2 Generales

En este van inmersos los gastos por compra de bienes para el consumo, insumos administrativos necesarios para la prestación del servicio, adquisición de servicios de mantenimiento, contratación de personal por Honorarios, órdenes de servicio, o pagos a la empresa de servicios temporales que proporciona el personal administrativo. A 31 de diciembre de 2017 los Gastos Generales ascendieron a \$1.158.062.625 los cuales en comparación a la vigencia 2016 presentaron una disminución superior al 16%.

Los conceptos son los siguientes:

GASTOS GENERALES		
CUENTA	VALOR	%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	2,000,418.36	0.17%
MATERIALES Y SUMINISTROS	25,379,134.45	2.19%
MANTENIMIENTO	83,178,048.36	7.18%
REPARACIONES	53,600.00	0.00%
SERVICIOS PÚBLICOS	90,852,589.48	7.85%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	11,310,923.94	0.98%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	3,593,534.00	0.31%



PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	434,000.00	0.04%
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	6,383,219.10	0.55%
FOTOCOPIAS	101,400.00	0.01%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	4,459,160.15	0.39%
SEGUROS GENERALES	102,870,986.67	8.88%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7,541,900.00	0.65%
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	12,132,400.00	1.05%
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	9,045,567.16	0.78%
INTANGIBLES	5,980,206.72	0.52%
SERVICIOS	680,098,611.42	58.73%
OTROS GASTOS GENERALES	112,646,925.88	9.73%
<b>TOTAL</b>	<b>1,158,062,625.69</b>	<b>100.00%</b>

### 2.5.3 Otros Gastos

En este punto se puede encontrar el gasto por Margen en la contratación es importante recalcar que este se genera por la diferencia existente entre la capitación generada de los diferentes contratos y la facturación realizada por la atención a los diferentes usuarios del servicio afiliados al régimen subsidiado y vinculados del municipio.

De igual manera se encuentran las glosas de la facturación de vigencia 2016 y anteriores la cual ascienden a la suma de 2,743,031, glosas recibidas principalmente por mayor valor cobrado, seguido de no autorización de los servicios prestados, tarifas de transporte interinstitucional y medicamentos no pertinentes,

Se encuentran dentro de los demás gastos la suma de \$19,754,823.46 que corresponde a baja de cuentas por cobrar por concepto de arrendamiento, baja que se dio por la extinción de los derechos por cobrar y que contaron con los estudios técnicos y análisis mediante el comité de sostenibilidad contable.

## 2.6 De los Costos de Ventas

Tenemos que el costo de ventas por servicio a 31 de diciembre de 2017 disminuyó a \$ **4.253.191.462** en comparación al año anterior 2016 el cual el valor estaba en \$**4.429.957.483,24** Por tal a continuación se relacionan los costos por servicios y su porcentaje de participación.

COSTO POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD		
CUENTA	VALOR	%
Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 2,061,324,930.37	0.48
Serv.ambulatorios-Consulta ext.y procedi	\$ 281,083,284.82	0.07
Serv.ambulatorios - salud oral	\$ 134,070,267.83	0.03
Serv. Ambulatorios-promoción y prevencio	\$ 10,687,726.90	0.00
Serv.ambulatorios-otras act. Extramurale	\$ 223,743,833.00	0.05
Hospitalización-estancia general	\$ 374,493,703.55	0.09
Quirofanos y salas de partos-quirófanos	\$ 8,764,431.40	0.00
Quirofanos y salas de partos- sala de partos	\$ 28,638,031.27	0.01
Apoyo diagnostico-laboratorio clínico	\$ 232,662,706.11	0.05
Apoyo diagnostico-imagenología	\$ 18,263,839.88	0.00
Apoyo terapéutico-farmacia e insum.hospi	\$ 712,986,211.88	0.17
Servicios Conexos A La Salud - Centros Y Puestos De Salud	\$ 4,544,621.51	0.00
Serv.conexos a salud-serv.de ambulancias	\$ 161,927,873.58	0.04
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,253,191,462.10</b>	<b>100.00</b>



## 2.7 Cuentas de orden

Dentro de estas se tienen en cuenta las glosas que se encuentran en objeción, y los procesos judiciales en contra de la entidad que según el concepto y clasificación de jurídica se encuentran sin riesgo.

**MYRIAM BEJARANO PULIDO**

Representante Legal

**ZAHIRA JINETH CAÑÓN MOYA**

Contador Contratista  
ESE Hospital Roberto Quintero Villa  
TP 210184-T



Certificado No. SC-5858-1

