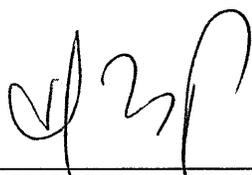


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO

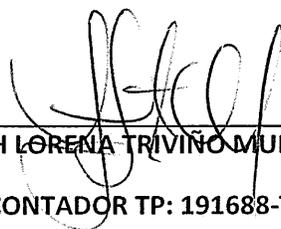
A 31 DE JULIO DE 2019 Y 2018

	2019	2018	VARIACIÓN
1 Activos	6,611,667,964	7,202,778,163	-591,110,199
Activo corriente	1,689,054,373	1,762,334,255	-73,279,883
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	326,004,445	452,644,372	-126,639,927
...12 Inversiones e instrumentos derivados	2,721,767	2,631,042	90,726
...13 Cuentas por cobrar	1,195,703,328	1,109,953,584	85,749,744
...14 Préstamos por cobrar	729,000	0	729,000
...15 Inventarios	163,895,833	197,105,258	-33,209,425
Activo no corriente	4,922,613,592	5,440,443,908	-517,830,316
...13 Cuentas por cobrar	1,386,130,886	2,127,776,338	-741,645,452
...16 Propiedades, planta y equipo	3,229,073,641	2,991,305,095	237,768,546
...19 Otros activos	307,409,064	321,362,475	-13,953,411
2 Pasivos	1,854,804,497	2,169,494,720	-314,690,223
Pasivo corriente	1,590,413,295	1,276,192,851	314,220,444
...24 Cuentas por pagar	513,844,483	874,017,165	-360,172,682
...25 Beneficios a los empleados	97,270,865	225,829,978	-128,559,113
...27 Provisiones	979,297,947	0	979,297,947
...29 Otros pasivos	0	176,345,708	-176,345,708
Pasivo no corriente	264,391,202	893,301,869	-628,910,667
...25 Beneficios a los empleados	264,391,202	81,861,902	182,529,300
...27 Provisiones	0	811,439,967	-811,439,967
3 Patrimonio	4,756,863,467	5,033,283,443	-276,419,976
...32 Patrimonio de las empresas	4,756,863,467	5,033,283,443	-276,419,976
Total pasivo y patrimonio	6,611,667,964	7,202,778,163	-591,110,199
8 Cuentas de orden deudoras	423,027,908	-83,962,844	506,990,752
...81 Activos contingentes	209,188,000	209,188,000	0
...83 Deudoras de control	213,839,908	202,280,961	11,558,947
...89 Deudoras por contra (CR)	423,027,908	495,431,805	-72,403,897
9 Cuentas de orden acreedoras	5,148,625,773	7,925,914,796	-2,777,289,023
...91 Pasivos contingentes	5,148,625,773	7,925,914,796	-2,777,289,023
...99 Acreedoras por contra (DB)	5,148,625,773	7,925,914,796	-2,777,289,023



MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO

A 31 DE JULIO DE 2019 – 2018

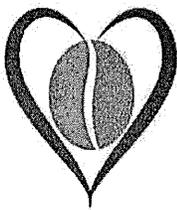
	2019	2018	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales	4,461,837,256	3,747,953,643	713,883,613
...43 Venta de servicios	4,425,890,487	3,646,769,467	779,121,020
...44 Transferencias y subvenciones	35,946,769	101,184,176	-65,237,407
Costos de ventas	2,594,492,458	2,463,162,506	131,329,953
...63 Costo de ventas de servicios	2,594,492,458	2,463,162,506	131,329,953
Gastos de Operación (51 y 53)	1,683,817,096	863,336,372	820,480,725
...51 De administración y operación	1,683,817,096	863,336,372	820,480,725
...48 Otros ingresos	128,060,863	164,506,532	-36,445,668
...58 Otros gastos	877,850,725	215,276,129	662,574,597
Excedente o déficit del periodo	-566,262,161	370,685,168	-936,947,329

MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVINO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACIÓN CONTABLE A 31 DE JULIO 2019

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

1.1 Naturaleza del Ente.

El Hospital Roberto Quintero Villa Empresa Social del Estado, 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 Consejo Municipal, modificado por el Acuerdo 010 del 22 de agosto de 2016.

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

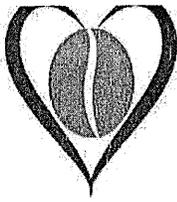
- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2008 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

1.1.2 Política de Calidad.



Certificado No. SC-5855-1





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.

1.2 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. Los documentos soporte fueron elaborados con base a las normas establecidas.

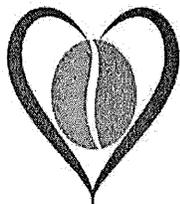
Se utilizan criterios de valuación de activos y pasivos de acuerdo a las disposiciones vigentes, así como las depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo, Amortización de diferidos, provisiones para deudores mediante el método directo, y debido manejo de inventarios debido a que la filosofía del justo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

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.

1.3 Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable

1.3.1. En el efectivo

Handwritten signature or mark



En el efectivo y equivalente al efectivo se ha logrado tener un avance en la cuenta 1120 fondos en tránsito (consignaciones por identificar) reduciendo las mismas en un monto considerable, ya que en julio de 2018 en esta cuenta se tenían \$449.851.666.76 y en julio de 2019 se cerró con 153.648.922.63, lo cual muestra la gestión oportuna por parte del área de cartera ya que si bien es cierto las entidades responsables de pago no dan cumplimiento en su obligación de reportar las relaciones de facturación para su debido descargue de la cartera afectando considerablemente el recaudo de la entidad sin poder aprovechar dichos recursos.

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

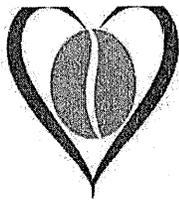
Se realiza mensualmente ajustes por medio de conciliaciones entre los módulos con contabilidad a dichos grupos contables, teniendo en cuenta la filosofía del justo a tiempo con la cual trabaja la entidad para el manejo de inventarios.

En la cartera se ve reflejado la gran gestión realizada en las mesas de conciliación de circular 030 de 2013 y mesas de flujo de recursos convocadas por la superintendencia nacional de salud en la ciudad de Bogotá donde se logró gran avance en la depuración y conciliación de estos saldos logrando tener una reducción significativa con relación al mismo periodo del año anterior.

En la cuenta de propiedad planta y equipo se evidencia un aumento significativo con relación al corte de julio en la vigencia anterior, esto se debe a la donación de dos ambulancias por parte de la alcaldía de Montenegro en el mes de diciembre de 2018 y en lo que va del 2019 la adquisición de un servidor y otros.

1.3.3. 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).

Se evidencia la disminución del pasivo ya que los valores que anteriormente se veían reflejados en la cuenta 240720 fueron trasladados a la cuenta 139999 de otras cuentas por cobrar por el crédito de acuerdo a solicitud de la secretaria de salud y a plan de mejoramiento. Los valores trasladados a esta cuenta pertenecen a los que ya se encuentra plenamente identificada la entidad emisora del pago.

1.3.4. Para las Cuentas de Orden:

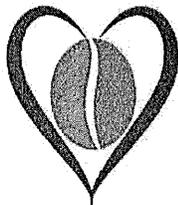
Se viene realizando mes a mes un registro cuidadoso de las glosas, desglosas y descuentos originados en la prestación del servicio, así como el registro de los procesos jurídicos reportados. Todo lo anterior como resultado de las conciliaciones realizadas con la oficina de Coordinación de cartera, dejando prueba documental de las mismas.

1.4 Limitaciones y Deficiencias que Impiden el Proceso Contable

De Orden Contable

- Se presentan inconvenientes en el módulo de CNT cartera, puesto que al momento de generar la información de las cuentas por cobrar, el módulo muestra las edades de la misma de manera errónea generando que la información se realice de manera manual.
- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 139999, ya que ellos no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera.
- Se encuentran dificultades en el módulo de cuentas por pagar al momento de realizar los comprobantes de las mismas ya que en ocasiones no toma

97



los descuentos realizados pertenecientes a las retenciones de ley, ocasionando doble trabajo ya que se debe anular la CXP y realizarla de nuevo. Con respecto a esta falla se puso en conocimiento del proveedor las inconsistencias en capacitación llevada a cabo en Buga, y de lo cual ellos nos expresan realizar seguimiento el día 16-17 de septiembre ya que en esas fechas está programada el cambio de versión del software.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1 En el Activo

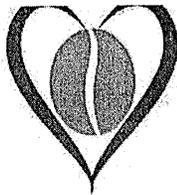
2.1.1 Efectivo.

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

Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	5,495,380.55
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	1,587,693.22
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	19,160,500.00
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,804.17
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	75,745,084.93
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	22,266,893.16
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	2,101.21
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	47,186,889.13
BANCO AGRARIO	111006006	4-5401-002724-2	-
BANCO AGRARIO	111006003	4-5401-002723-4	-
TOTALES			171,458,346.37

SALDO CAJA	897,176.00
SALDO BANCOS	171.458.346.37
SALDO POR IDENTIFICAR	153.648.922.63
TOTAL EFECTIVO	326.004.445

En el efectivo y equivalente al efectivo se ha logrado tener un avance en la cuenta 1120 fondos en tránsito (consignaciones por identificar) reduciendo las mismas en



un monto considerable, ya que en julio de 2018 en esta cuenta se tenían \$449.851.666.76 y en julio de 2019 se cerró con 153.648.922.63, lo cual muestra la gestión oportuna por parte del área de cartera ya que si bien es cierto las entidades responsables de pago no dan cumplimiento en su obligación de reportar las relaciones de facturación para su debido descargue de la cartera afectando considerablemente el recaudo de la entidad sin poder aprovechar dichos recursos.

2.1.2 Inversiones

Constituida por los aportes sociales en la cooperativa COODESCA como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente:

COODESCA	\$ 2.721.767.50.
----------	------------------

2.1.3 Deudores

El saldo de la cuenta deudores con corte al 31 de julio de 2019 por valor de \$2.582.563.214.47 se encuentra representado principalmente por venta de Servicios de salud, siendo las partidas más representativas el régimen subsidiado seguido del régimen contributivo y el restante pertenece a entidades de régimen especial, aseguradoras, particulares y demás entidades reflejando los siguientes saldos que en comparación al mismo corte de la vigencia anterior \$3.237.729.922 se logra ver los beneficios obtenidos en la entidad en depuración y recuperación de cartera.

Handwritten signature or mark.

Entre los compromisos de pago de las entidades en las mesas de conciliación se puede evidenciar los siguientes movimientos a dichos acuerdos de pago:

*Medimas: realizó giro de \$59.699.861 de acuerdo a compromiso en mesas de junio por valor de \$35.425.230 girando más de lo acordado.

*Asmet: \$12.839.133 de acuerdo a compromiso en el mes de junio pagado en julio de 2019.

*Cooemeva: \$6.630.678 perteneciente a compromiso incumplido del mes de junio de 2019

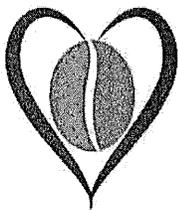
2.1.4 Inventarios

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500370 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01800037038



Certificado No. SC-8858-1





Al 31 de julio de 2019, se tiene en inventarios que los Medicamentos es la cifra más representativa de este grupo con \$86.450.880.97, seguido de material Médico Quirúrgico con \$30.834.777.29, Otros materiales y suministros \$26.447.012, Material Reactivo \$13.264.799.18, Material odontológico \$6.997.602 , Material imagenología \$650.276.37. Para un total de \$163.895.833

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 variaciones a julio de 2019:

-
-

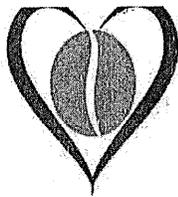
Se evidencia incremento significativo con relación a julio de 2018 ya que la cuenta 1675 en el incremento por adquisición de ambulancias en el mes de diciembre de 2018 por medio de donación por parte de la alcaldía y en la cuenta 1670 por adquisición de computadores y servidor en el transcurso de la vigencia actual y otras adquisiciones evidenciando el incremento en esta cuenta en comparación con el mismo corte de la vigencia anterior.

2.2 En el Pasivo

2.2.1 Obligaciones Financieras

Para el presente mes el Hospital no posee obligaciones financieras.

2.2.2 Cuentas por Pagar – Proveedores Y Acreedores



Para el 31 de julio de la vigencia 2019 la entidad contó con obligaciones con Acreedores y Proveedores, donde el principal acreedor es la empresa temporal Soluciones Efectivas, seguido por proveedores de insumos para el funcionamiento de la entidad. En julio de 2018 se tenían cuentas por pagar por valor de \$874.017.165 y en julio de 2019 \$575.953.183 evidenciando una disminución importante y uno de los motivos de la disminución es el traslado de los dineros por identificar de la cuenta 240720 a la cuenta 139999 por solicitud de la secretaria de salud el cual afectaba el saldo de los pasivos.

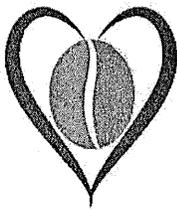
2.2.3 Créditos judiciales

Se tienen provisionadas pretensiones judiciales por valor de \$979.297.947 las cuales se encuentran según calificación del área jurídica, en riesgo alto así:

RIESGO ALTO					
N°	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
1	RUBIELA GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	434,185,847.00	ALTO	A DESPACHO PARA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA DESDE FEBRERO DE 2018
3	GLORIA INES FONSECA	PRIMERA INSTANCIA	414,058,000.00	ALTO	EL DÍA 25 DE JUNIO DE 2019 SE PROFIRIÓ SENTENCIA TRASLADO PARA ALEGATOS DE CONCLUSIÓN
4	GUSTAVO SOTO	FALLO	62,108,700.00	ALTO	SE TRASLADA A LA CUENTA 2460 PRIMER PAGO EN JULIO 30 RESTA 62.108.700 PAGADERO EN AGOSTO 30
5	ALBA ARIELA OCAMPO RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	68,945,400.00	ALTO	A DESPACHO PARA SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA DESDE 30 OCTUBRE 2018.
TOTAL			979,297,947.00		

En el mes de julio de 2019 se realizó conciliación con el abogado Sabel Reinerio Arévalo representante del proceso en contra de la entidad por parte del señor Gustavo Soto, el cual falló por valor de \$124.217.400. Se llega a acuerdo con el abogado para realizar la cancelación en dos cuotas iguales de \$62.108.700, la primera cuota pagadera el día 30 de julio y la segunda el 30 de agosto de 2019

ay



propuesta aceptada por las partes por lo cual se trasladó a la cuenta 246002 el valor de \$62.108.700 para cumplimiento en julio.

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 de \$566.262.160, esto debido al impacto ocasionado desde meses anteriores por las provisiones realizadas para las pretensiones judiciales las cuales tuvieron variaciones de acuerdo a su riesgo según conciliación con el área jurídica y notas créditos realizadas con entidades donde se aceptaron saldo de capitación que fueron llevados al gasto.

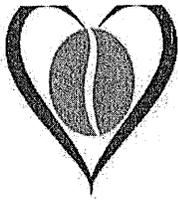
En los Ingresos

Venta de Servicios de Salud

Los ingresos recibidos por prestación del servicio correspondiente a la vigencia 2019 a 31 de julio ascendieron a la suma de \$4.425.890.486.66 aumentando significativamente y siendo una de las causales más significativas el hecho de que se cerraron cargos de vigencias anteriores

De los Costos de Ventas

Tenemos que el costo de ventas por servicios de salud a 31 de julio de 2019 ascendió a **\$2.594.492.458** en comparación al año anterior 2018 con un valor de **\$2.463.162.505**. Se evidencia un incremento de **\$131.329.953**, siendo urgencias-consulta y procedimiento el costo más alto.



2.6 De los Gastos de operación

2.6.1 De administración y operación - Generales

en estos incluyen todos los gastos de personal (sueldos y salarios, prestaciones sociales, aportes a la nómina, gastos de personal diversos y los gastos generales donde se evidencia la compra de bienes para el consumo, insumos para la prestación de servicios, servicios de mantenimiento, servicios públicos y demás gastos que atribuyen al buen funcionamiento de la entidad:

Los conceptos son los siguientes:

En el gasto por Margen en la contratación de \$574.401.911 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.

2.6.2 Gastos financieros

A este concepto se le imputan los gastos financieros como comisiones, compra de chequeras, y demás gastos financieros cobrados por Davivienda y Bancolombia durante la vigencia 2019

GASTOS FINANCIEROS	\$104.245
--------------------	-----------

2.6.3 Otros gastos

Para el mes de julio se tiene acumulado de otros gastos extraordinarios en los conceptos de ajustes por pago en declaraciones, estampillas y glosas aceptadas por la entidad.

2.7 De las cuentas de orden

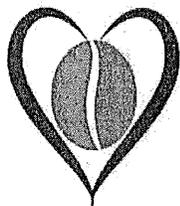
2.7.1 Acreedoras



Certificado No. SC-5858-1

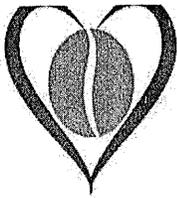


24



En la cuentas acreedoras se realiza causación de las pretensiones judiciales catalogadas según el área jurídica en riesgo medio o bajo, las cuales se encuentran en etapa inicial, etapa probatoria o traslado para alegatos de conclusión relacionadas a continuación por valor de \$5.086.517.073.

RIESGO MEDIO - BAJO					
N°	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
5	RAMÓN ELIAS RAMIREZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	707,400,000.00	MEDIO	ETAPA PROBATORIA (A DESPACHO PARA RESOLVER ACREDITACION PAGO PRUEBA PERICIAL)
6	MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PRIMERA INSTANCIA	980,448,365.00	MEDIO	ETAPA PROBATORIA (PENDIENTE FIJAR FECHA PARA RENDICION DE DICTAMEN)
7	LUCELLY CAMELO ZULETA y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	214,240,000.00	MEDIO	EN PERIODO DE PRUEBA ESPERA DE UNA PRUEBA PERICIAL
8	MARIA LUZ MARTINEZ	PRIMERA INSTANCIA	42,196,480.00	MEDIO	CONCEDE TÉRMINO DE 10 DÍAS PARA ALEGAR DE CONCLUSIÓN MEDIANTE AUTO DEL 12 DE JUNIO DE 2019
9	MARGOTH LOPERA LOPEZ y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	680,000,000	BAJO	PASA PARA RESOLVER LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
10	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	680,884,796	BAJO	RESOLVIENDO SOLICITUD DE LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
11	CARLOS HECTOR MONTOYA BERNAL	PRIMERA INSTANCIA	6,185,759.00	BAJO	NOTIFICACION DE LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
12	ORLANDO MARIN CARVAJAL	PRIMERA INSTANCIA	6,185,759.00	BAJO	NOTIFICACION DE LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
13	DUBERNEY VALENCIA ORTIZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	1,564,095,297	BAJO	TRABANDO LA LITIS PENDIENTE DE RESOLVER SOBRE CONTESTACIÓN DE LA DEMANDA Y LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
14	CENTRO DE EXCELENCIA MEDICA DEL VALLE DE ABURRÁ	PRIMERA INSTANCIA	N/A	BAJO	TRABANDO LA LITIS DEMANDA CONTESTADA
15	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	59,503,878	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
16	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	21,159,339	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
17	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	124,217,400	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
18	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	62,108,700	BAJO	TRABANDO LA LITIS CONTESTACION DE DEMANDA
TOTAL			5,148,625,773		



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

Código: 43-001
Versión: 003
Fecha: 08-05-2018
Página: 12 de 1

MYRIAM BEJARANO PULIDO
Representante Legal

LIETH LORENA TRIVIÑO MURILLO
Contador público TP:191688-T


VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910389



Certificado No. SC-5858-1

