HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A JUNIO 2019.

NOTA 1. LA ENTIDAD.

El HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Soledad (Atlántico) y con sede administrativa en la Cra 33 Calle 44 esquina. Fue creado mediante el Acuerdo del honorable Concejo Municipal Nº0005 del 23 de agosto de 2000, como una entidad descentralizada, de orden municipal, adscrita a la secretaría de salud, integrada al sistema de seguridad en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la ley 100 y demás de su orden. La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención, la realización de actividades de consulta externa, odontología promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio; El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, Esta entidad en su estructura organizacional mediante la aplicación de los principios y técnicas gerenciales que aseguren su supervivencia; prestar servicios eficientes y efectivos que cumplan con las normas de garantía y calidad establecidas para el sector de la salud; ofertar los servicios a las empresas promotoras de salud subsidiadas y demás entes territoriales que los demanden; velar por el desarrollo del talento humano; desarrollar programas de acercamiento a la comunidad, llevando servicios de salud a los diversos sectores del municipio, a través de ocho (9) centros de salud distribuidos de manera estratégica en todo el perímetro del municipio, para facilitar el acceso de la comunidad en general.

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

Los presentes Estados Financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público según resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructura se presentan en los estados financieros con propósito general. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los Estados Financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera a 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2019, y los Estados de Resultados Integrales, los Estados de cambio en el Patrimonio y los Estados de Flujo de efectivo para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2018 y 30 de junio de 2019.

2.1 Criterio de materialidad

En la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afecten significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2 Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los Estados de Situación Financiera con corte al 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018, y los Estado de Resultado Integral, Estados de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2019 y 30 de junio de 2018.

2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y 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 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.
Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada periodo, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un periodo posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

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.

2.5 Inventarios

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

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

2.6 Propiedad, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, se afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ELEMENTO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	50 - 70 años
Maquinaria y equipo	10 - 15 años
Muebles enseres y equipos de Oficina	5 - 10 años
Equipo de Computo y comunicaciones	2 - 5 años
equipo de Transporte, tracción y elevación	5 - 10 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, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7 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,

Impuestos sobre las ventas: es responsable del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el articulo 476 del ET. El impuesto a las ventas que se le factura al hospital no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: El Hospital no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el articulo 22 de ET obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

2.10 Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo: corresponde a las obligaciones por el hospital 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.

Beneficios a los empleados a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, donde los empleados han prestado sus servicios. La obligación se reconoce conforme al valor actual de la obligación a la fecha del balance.

2.11 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 con 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 periodo, 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.

2.12 Contingencias

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el hospital, pero que únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la gerencia y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que estén pendientes contra el hospital, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material vaya a ocurrir y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrada en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida material es remota, o no es probable, o es incierto el resultado, o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

2.13 Ingresos

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 se 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 arrendamiento 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.

2.14 Costos de prestación de servicios y gastos administrativos

Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente por la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los gastos son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El hospital reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente n el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:

- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable.

- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

2.15 Juicios y estimaciones contables

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 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, el hospital calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsables 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.

2.15.3 Deterioro de valor de cuentas por cobrar

El hospital evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar medida a costo amortizado esté deteriorada.

La administración considera supuestos como, sin limitarse a dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, descontada con la tasa de interés efectiva original del activo financiero. 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

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras en 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 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 contingencias

El hospital 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, el hospital 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 del hospital. 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 será objeto de reconocimiento ni revelación.

NOTA 3.

11. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo incluye las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; así como los fondos en efectivo equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la empresa.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

EFECTIVO	**$ 404,563,774.77**
CAJA	**16,526,225.32**
CAJA PRINCIPAL	883,549.25
CAJA MENOR	15,642,676.07
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	388,037,549.45

AÑO 2019

EFECTIVO	**$ 1,546,910,957.32**
CAJA	**10,339,640.81**
CAJA PRINCIPAL	1,284,580.25
CAJA MENOR	9,055,060.56
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,536,571,316.51

CUENTA CORRIENTE	**231,810.07**
BANCO BBVA N° 0013-0302-0100002563	229,810.00
FINANCIERA COMULTRASAN N° 02039044341	2,000.07
CUENTA DE AHORRO	**387,805,739.38**
BANCO DAVIVIENDA N°021300000227	12,483,745.91
BANCO AV VILLAS N° 815-12353-4	5,350,336.08
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200023327	46,091.66
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200010167	10,667,624.29
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200000747	50,264.97
BANCO DAVIVIENDA N° 6373768196	10,044.20
BANCO BBVA N° 0013-0484-0200074133	339,518.00
BANCO BBVA N° 0013-0689-0200013902	8,319.46
BANCO COLPATRIA N°7434187787	9,427.53
BANCO HELM BANK N° 201-08231-7	141,251.10
BANCO BOGOTA N° 098058613	2,042,440.00

CUENTA CORRIENTE	**231,810.07**
BANCO BBVA N° 0013-0302-0100002563	229,810.00
FINANCIERA COMULTRASAN N° 02039044341	2,000.07
CUENTA DE AHORRO	**1,536,339,506.44**
BANCO DAVIVIENDA N°021300000227	12,486,362.51
BANCO AV VILLAS N° 815-12353-4	5,350,336.08
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200023327	46,091.66
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200010167	10,667,624.29
BANCO BBVA N° 0013-0461-0200000747	50,264.97
BANCO DAVIVIENDA N° 6373768196	10,045.05
BANCO BBVA N° 0013-0484-0200074133	339,518.00
BANCO BBVA N° 0013-0689-0200013902	8,319.46
BANCO COLPATRIA N°7434187787	9,427.53
BANCO HELM BANK N° 201-08231-7	141,251.10
BANCO BOGOTA N° 098058613	2,042,440.00

BANCO SUDAMERIS N° 90350000280	5,221.46
FINANCIERA JURISCOOP N° 562-300005-528	6,272.31
BANCO AV VILLAS Nº 815-77009-9	5,456,328.14
BANCO BBVA N° 0013-0689-0200022390	86,645.27
COOP. FINANCIERA DE ANTIOQUIA 0030102178-5	-
BANCO CAJA SOCIAL Nº 24023728530	973,261.80
FINANCIERA COMULTRASAN Nº 01039052737	2,161,467.00
FINANCIERA COMULTRASAN Nº 85039002461	7,499,009.00
BANCO AV VILLAS N° 809-77188-9	8,993.76
BANCO AV VILLAS N° 809-77187-1	622,327.92
BANCO AV VILLAS N° 809-77186-3	12,021.10
BANCO AV VILLAS N° 809-77185-5	3,928.14
BANCO AV VILLAS N° 809-77184-8	7,242.17
BANCO AV VILLAS N° 809-77183-0	9,476.88

BANCO SUDAMERIS N° 90350000280	5,229.86
FINANCIERA JURISCOOP N° 562-300005-528	6,462.31
BANCO AV VILLAS Nº 815-77009-9	5,456,328.14
BANCO BBVA N° 0013-0689-0200022390	86,645.27
COOP. FINANCIERA DE ANTIOQUIA 0030102178-5	-
BANCO CAJA SOCIAL Nº 24023728530	973,261.80
FINANCIERA COMULTRASAN Nº 01039052737	2,161,467.00
FINANCIERA COMULTRASAN Nº 85039002461	7,499,009.00
BANCO AV VILLAS N° 809-77188-9	8,993.76
BANCO AV VILLAS N° 809-77187-1	622,327.92
BANCO AV VILLAS N° 809-77186-3	12,021.10
BANCO AV VILLAS N° 809-77185-5	3,928.14
BANCO AV VILLAS N° 809-77184-8	7,242.17
BANCO AV VILLAS N° 809-77183-0	9,476.88

BANCO AV VILLAS N° 809-77182-2	4,076.34
BANCO AV VILLAS N° 809-77181-4	314,629.89
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1,104,025.18
BANCO PICHINCHA N° 410348591	2,712,041.31
COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA N°	962,008.97
BANCO PICHINCHA - CTA 410341842	417,682.60
BANCO PICHINCHA N° 410516676	54,208,713.77
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0735 PPAL.	1,660,995.18
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-2749	80,431,991.48
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0003-9174	194,928,764.03
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0743	3,059,552.48

BANCO AV VILLAS N° 809-77182-2	4,076.34
BANCO AV VILLAS N° 809-77181-4	314,629.89
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1,104,025.18
BANCO PICHINCHA N° 410348591	790,831,365.83
COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA N°	22,617,241.97
BANCO PICHINCHA -CTA 410341842	424,633.28
BANCO PICHINCHA N° 410516676	610,440,227.24
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0735 PPAL.	76,740.82
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-2749	50,505,073.93
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0003-9174	163,400.70
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0743	11,854,017.26

BANCO AV VILLAS N° 809-77185-5	3.928,14
BANCO AV VILLAS N° 809-77184-8	7.242,15
BANCO AV VILLAS N° 809-77183-0	9.476,88
BANCO AV VILLAS N° 809-77182-2	4.076,34
BANCO AV VILLAS N° 809-77181-4	314.629.89
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1.104.025,18
BANCO PICHINCHA N° 410348591	535.380.960.47
COOPERATIVA FINANACIERA DE ANTIOQUIA N°003-010-1714-7	960.994,71
BANCO PICHINCHA N° 410341842	414.577,60
BANCO PICHINCHA N° 410516676	213.611.332,77
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0735	0
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-2749	0
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0003-9174	0
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0743	0

BANCO AV VILLAS N° 809-77185-5	3,928.14
BANCO AV VILLAS N° 809-77184-8	7,242.17
BANCO AV VILLAS N° 809-77183-0	9,476.88
BANCO AV VILLAS N° 809-77182-2	4,076.34
BANCO AV VILLAS N° 809-77181-4	314,629.89
FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1,104,025.18
BANCO PICHINCHA N° 410348591	628,953,155.16
COOPERATIVA FINANCIERA DE ANTIOQUIA N°	13,483,259.97
BANCO PICHINCHA -CTA 410341842	420,690.16
BANCO PICHINCHA N° 410516676	501,407,473.91
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0735	692,087.52
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-2749	7,581,754.45
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0003-9174	33,603,972.06
BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0743	5,260,238.77

NOTA 4.

13. CUENTAS POR COBRAR.

Este grupo representa el valor de derechos de cobro 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 financiero.

La desagregación de cuentas por cobrar por facturación radicada y facturación no radicada, presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

FACTURACIÓN RADICADA El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios desciende a **$24.038.735.553.95** a corte de 30 junio de 2019, en comparación con el 30 de junio de 2018, a continuación, se detallan las cifras anteriormente mencionadas:

AÑO 2018

CONCEPTOS	TOTAL
PLAN OBLIGATORIO SALUD POSS -EPS	1,305,801,271.10
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS -EPS	24,010,219,846.29
SERVICIO DE SALUD-COMPAÑÍA ASEGURADORA	1,280,349.00
SERVICIO DE SALUD-PARTICULAR	24,000.00
SERVICIO DE SALUD-REGIMEN ESPECIAL	2,144,684.00
ATENCION CON CARGO A RECURSOS	49,792,500.00
ATENCION ACCIDENTE DE TRANSITO SOAT	2,329,662,221.16
ATENCION ACCIDENTE DE TRANSITO SOAT	703,152.00
TOTAL	**$ 27,699,628,023.55**

AÑO 2019

CONCEPTOS	TOTAL
PLAN OBLIGATORIO SALUD POSS -EPS	1,441,505,548.23
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS -EPS	19,822,107,404.72
SERVICIO DE SALUD-COMPAÑÍA ASEGURADORA	757,004.00
SERVICIO DE SALUD-PARTICULAR	276,927.00
SERVICIO DE SALUD-REGIMEN ESPECIAL	220,649.00
ATENCION CON CARGO A RECURSOS	718,806,564.00
ATENCION ACCIDENTE DE TRANSITO SOAT	2,015,429,360.00
ATENCION ACCIDENTE DE TRANSITO SOAT	703,152.00
ONG-FUNDACIONES	34,685,874.00
VIGENCIAS ANTERIORES	4,243,071.00
TOTAL	**$ 24,038,735,553.95**

FACTURACIÓN NO RADICADA El valor de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios que no fueron radicadas durante el semestre a 30 de junio la vigencia 2019 desciende a $ **821.381.402,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018, a continuación, se detallan las cifras anteriormente mencionadas:

AÑO 2018

CONCEPTOS	TOTAL
PLAN OBLIGATORIO SALUD POSS -EPS	35,649,170.54
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS -EPS	945,890,234.34
SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑÍAS ASEGURADORAS PENDIENTE POR RADICAR	326,041.00
SERVICIOS DE SALUD – ENTIDADES CON REGIMEN	1,508,236.00
ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA PENDIENTE POR RADICAR	465,539,738.00
ONG-FUNDACIONES	-
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT COMPAÑIAS DE SEGURO	1,140,666.00
TOTAL	**1,450,054,085.88**

AÑO 2019

CONCEPTOS	TOTAL
PLAN OBLIGATORIO SALUD POSS -EPS	63,947,065.00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS -EPS	355,344,389.00
SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑÍAS ASEGURADORAS PENDIENTE POR RADICAR	72,580.00
SERVICIOS DE SALUD – ENTIDADES CON REGIMEN	10,502,763.00
ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA PENDIENTE POR RADICAR	317,647,904.00
ONG-FUNDACIONES	73,866,701.00
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT COMPAÑIAS DE SEGURO	-
TOTAL	**821,381,402.00**

1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO.

Representa en valor de las cuentas por cobrar a favor de la empresa pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas desde la cuenta principal.

El total de las deudas de difícil recaudo a 30 de junio de 2019 es de: **$3.974.533.646,92,** reflejando un cambio en comparación con el 30 de junio de 2018, debido a que se realizó comité se saneamiento contable con respecto a las respuesta de las eps y ajustando la cuentas por cobrar según lo reconocido por éstas la cual se encuentra discriminada así:

AÑO 2018

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA CAFABA	1,778,702,157
SELVASALUD	614,807,221
SOLSALUD EPS S.A.	2,179,098,488
TOTAL DEUDAS DIFICIL RECAUDO	**4,572,607,866**

AÑO 2019

CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BARRANCABERMEJA CAFABA	1,773,999,999.61
SELVASALUD	21,435,158.00
SOLSALUD EPS S.A.	2,179,098,489.31
TOTAL DEUDAS DIFICIL RECAUDO	**3,974,533,646.92**

1388. DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR.

Representa en valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros, y se ajustarán semestralmente de acuerdo con su evolución, aplicando el Método Individual el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar mayor a 360 días.

El valor total del deterioro de las cuentas por cobrar que se presentan en el estado de situación Financiera individual al 30 de junio de los años 2019 y 2018 es la siguiente:

AÑO 2018

CUENTAS POR COBRAR MAYOR DE 360 DIAS A CORTE 30 JUNIO 2018	23,880,280,383.00
DEUDAS DIFICIL COBRO	4,572,607,866.02
TOTAL DETERIORO	6,371,531,930.60
PORCENTAJE DETERIORO	**33.00%**

AÑO 2019

CUENTAS POR COBRAR MAYOR DE 360 DIAS A CORTE 30 JUNIO 2019	20,986,373,441.00
DEUDAS DIFICIL COBRO	3,974,533,646.92
TOTAL DETERIORO	5,430,198,587.87
PORCENTAJE DETERIORO	**33%**

Para efectos de determinar el deterioro de la cartera se considerará la cartera vencida con 360 días de las cuentas por cobrar, el cual se hará por cada cliente con base en su comportamiento histórico en el cual se evalúan las siguientes variables: Recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación entre otras.
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. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Según la política del deterioro de las cuentas por cobrar para el año 2019 se tuvieron en cuenta las siguientes consideraciones:

- Será cartera por vencer aquella que cumpla 60 días
- Se deteriora cartera desde su radicación a usuarios en condiciones especiales (en liquidación intervención y particulares)
- Será cartera corriente desde 1 a 60 días. Podrá ser deteriorada al 100% según condiciones especiales.
- Será cartera vencida desde 30 días en adelante.
- Se calificarán como cuentas de dificil cobro las deudas de condiciones especiales y las de bajo porcentaje de recuperabilidad y las que superen los 61 dias.
- El deterioro comienza desde el día 361 días y en Adelante.

El área de cartera establecerá cada seis(6) meses el análisis detallado de las cuentas por cobrar por edades, teniendo en cuenta las características de cobro jurídico, glosa, no acuerdos y demás elementos que le permitan determinar la existencia de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar.

NOTA 5. INVENTARIOS

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios.

La desagregación del inventario presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018		AÑO 2019	
MEDICAMENTOS	94,797,631.00	MEDICAMENTOS	66,887,075.00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	292,788,029.00	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	202,750,134.00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	96,321,710.00	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	16,026,223.00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	108,293,176.00	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	42,206,453.00
REPUESTOS	4,636,650.00	REPUESTOS	836,050.00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	3,452,410.00	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	2,360,500.00
OTROS MATERIALES	33,617,534.00	OTROS MATERIALES	1,714,709.67
TOTAL INVENTARIOS	**633,907,140.00**	**TOTAL INVENTARIOS**	**332,781,144.67**

NOTA 6.
16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la entidad, que se utilizan para la prestación de servicios, la administración de la entidad, así como los destinados a generar ingresos, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades.

1605. TERRENOS

Representa el valor de los predios en los cuales están constituidas las diferentes edificaciones, los destinados a futuras ampliaciones o construcciones y aquellos en

los cuales se lleva a cabo la actividad agrícola. También incluye los terrenos de propiedades de terceros que cumplan con la definición de activo.

Existen ocho centros de salud, de los cuales cinco hacen parte del patrimonio de la E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD mediante el Acuerdo de creación N° 005 del 2000. Los otros tres centros de salud fueron adquiridos durante la vigencia 2012.

Se registraron contablemente todos los inmuebles que pertenecen a la E.S.E. con el fin de mostrar la realidad de esos Activos Fijos en el Patrimonio. Cabe anotar que los inmuebles antes mencionados, se encuentran pendientes del reconocimiento legal ante la Oficina de Instrumentos Públicos.

RELACIÓN DE LOS CENTROS DE SALUD

BIENES INMUEBLES	DIRECCION	No MATRICULA	PROPIETARIO
COSTA HERMOSA	Kra 40 No 33-12	040-100462	MUNICIPIO DE SOLEDAD
13 DE JUNIO	Kra 19 No 25-25 o 25-54	SIN MATRICULA	MUNICIPIO DE SOLEDAD
MANUELA BELTRAN	Calle 40 No 10-11	16P01650192090652	BARCELO BARRIOS HECTOR
VILLA ESTADIO	Kra 14A No 67-15 49	040-151605-84	CONIDEC LTDA
CIUDADELA METROPOLITANA	Calle 53A No 8-28 MZ 109A	040-200903	INSTITUTO DE CREDITO TERRITORIAL
LA ESPERANZA	Kra 14 No 13-17 MZ E Lote 2	040-141843	TAMARA SIERRA HILDA ROSA
SALAMANCA	Kra 37 No 24C-04 Lt 1	SIN MATRICULA	SERVICIO DE SALUD
EL PARQUE	Calle 43 N°43-11	01-02-0292-0001-000	CASTRO Y TCHERASY
MACLOVIA	Calle 69 No 15 A-23		

1635. BIENES MUEBLES EN BODEGA

Representa el valor de los bienes muebles nuevos, adquiridos a cualquier título, los cuales se espera serán usados por la empresa durante mas de un periodo contable para la producción o venta de bienes, para la prestación de servicios o para propósitos administrativos. En esta cuenta no deben registrase los bienes que se retiran del servicio de manera temporal o definitiva.

1640. EDIFICACIONES

Representa el valor de las construcciones, tales como edificios, bodegas, locales, oficinas, fabricas y hospitales, entre otros, que se emplean para propósitos administrativos o para la producción de bienes o la prestación de servicios. También incluye las edificaciones de propiedad de terceros que cumplen la definición de activo.

1645. PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES

Representa el valor de las plantas, ductos y túneles empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios. También incluye las plantas, ductos y túneles y de propiedad de terceros que cumplan la definición del activo.

1650. REDES, LINEAS Y CABLES

Representa el valor de las redes de distribución, recolección y alimentación, así como las líneas y cables de interconexión, transmisión y conducción, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios. También incluye las redes, líneas y cables de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1655. MAQUINARIA Y EQUIPO

Representa, entre otros, el valor de la maquinaria industrial, el equipo para la construcción y perforación, así como las herramientas y accesorios que se emplean

en la producción de bienes y las prestaciones de servicios. También incluye la maquinaria y equipo de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1660. EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

Representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio que son utilizados en la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye el equipo médico y científico de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1665. MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como aquellos destinados para apoyar la gestión administrativa. También incluye los muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1670. EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, satélites, antenas y radares, entre otros, que se emplean para la producción de bienes y la prestación de servicios, así como los destinados a apoyar la gestión administrativa. También incluye los equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1675. EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION.

Representa el valor de los equipos de transporte aéreo, terrestre, férreo, marítimo y fluvial, así como los equipos de tracción y elevación, que se emplea para la producción de bienes, la prestación de servicios y el apoyo a la gestión administrativa. También incluye los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de terceros que cumplan la definición de activo.

1681. BIENES DE ARTE Y CULTURA

Representa el valor de las obras de arte, los bienes de culto, joyas, los elementos de museo, los elementos musicales, los libros y publicaciones de investigación y consulta de la empresa, entre otros, que son utilizados por la empresa para la prestación de servicios.

1685. DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor acumulado de la perdida sistematizada de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las perdidas por deterioro reconocidas.

La desagregación de Propiedad, Planta y Equipo presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	1,093,080,922.85
BIENES MUEBLES EN BODEGA	958,364,481.96
EDIFICACIONES	5,364,503,082.40
PLANTAS , DUCTOS Y TUNELES	504,955,548.00
REDES, LINEAS Y CABLES	187,389,690.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	112,767,141.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,393,552,104.83
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,237,790,333.97
EQUIPO DE COMUNICACION	1,348,729,142.35
EQUIPO DE TRANSPORTE	535,860,630.00
BIENES DE CULTURA Y ARTE	4,139,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	- 3,054,769,448.14
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**10,686,362,629.22**

AÑO 2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	1,093,080,922.85
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,104,989,884.37
EDIFICACIONES	5,460,281,468.00
PLANTAS , DUCTOS Y TUNELES	504,955,548.00
REDES, LINEAS Y CABLES	187,389,690.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	112,767,141.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,393,552,104.00
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,398,144,044.00
EQUIPO DE COMUNICACION	1,519,839,087.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	535,860,630.00
BIENES DE CULTURA Y ARTE	4,139,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA(CR)	- 3,373,944,717.00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**10,941,054,802.22**

NOTA 7.

19. OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

La desagregación de Otros activos presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018		AÑO 2019	
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	43,506,109.99	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	42,551,885.00
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	315,735,567.00	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	260,735,567.00
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	2,053,683.53	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES	2,053,683.18
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	-
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	584,925,385.74	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	624,123,017.00
CARGOS DIFERIDOS	-	CARGOS DIFERIDOS	-
INTANGIBLES	768,951,723.00	INTANGIBLES	847,751,723.00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLE	- 261,316,969.00	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLE	- 295,402,969.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	**1,453,855,500.26**	**TOTAL OTROS ACTIVOS**	**1,481,812,906.18**

La E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD, adelantó la implementación del nuevo software ASCLEPIUS, integrado por la totalidad de los procesos contables de los cuales algunos se realizaban de forma manual tales como Consolidación de Pasivos Laborales, Depreciación de Activos Fijos, Amortización de Intangibles.

Así mismo, se mantiene la implementación del software ADMIARCHI, para manejo de archivo y darle el trámite a toda la documentación, la cual es recibida en una ventilla y una vez digitalizada es re-direccionada a la dependencia interesada, lo cual ahorra tiempo, dinero y es amable con el medio ambiente ya que se minimiza el uso de papel.

Por lo anterior se han efectuado ingentes esfuerzos por parte de la administración para que el atraso y desinformación que se reflejaba en los Estados Financieros no persista y así poder presentar informes razonables para ser analizados por el área Financiera.

2. PASIVOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan las obligaciones presentes que tienen la empresa como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

NOTA 8.

24.CUENTAS POR PAGAR.

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros , originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera , a futuro , la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de afectivo , equivalentes al efectivo u otro instrumento.

2401. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la empresa con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos.

El valor total del concepto de Adquisición de bienes y servicios a 30 de junio de 2019, desciende a **$ 3.156.033.484.99,** en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se encuentra discriminado de la siguiente manera:

AÑO 2018 **AÑO 2019**

BIENES Y SERVICIOS	2018	BIENES Y SERVICIOS	2019
AGRUPASALUD IPS	4,400,000.00	AGRUPASALUD IPS	4,400,000.00
ALFA TRADING S.A.S	3,771,230.00	ALFA TRADING S.A.S	3,771,230.00
ASECON ENTIC S.A.S.	187,737.00	ASECON ENTIC S.A.S.	-
BIO TEST IPS LTDA	-	BIO TEST IPS LTDA	70,860,915.00
BULA SANCHEZ AURA ENITH	2,016,247.00	BULA SANCHEZ AURA ENITH	2,016,247.00
BUSEXPRESS SAS	409,050.00	BUSEXPRESS SAS	-
CALVO ECHEVERRIA LILIA TERESA	8,423,900.00	CALVO ECHEVERRIA LILIA TERESA	-
CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	48,001,940.00	CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	48,001,940.00
CARPINTERO VIDES MONICA PATRICIA	88,000.00	CARPINTERO VIDES MONICA PATRICIA	-
CENTRAL MEDICA DE DIAGNOSTICO S.A.S	4,744,589.80	CENTRAL MEDICA DE DIAGNOSTICO S.A.S	144,512,749.80
CERVANTES CORONADO JANIS BEATRIZ	1,836,930.00	CERVANTES CORONADO JANIS BEATRIZ	1,836,930.00
CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	25,025,822.00	CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	25,025,822.00
CLINICA ORIENTAL DEL CARIBE S.A.S	756,898,423.22	CLINICA ORIENTAL DEL CARIBE S.A.S	114,693,001.00
COMAVEL LIMITADA	278,375.00	COMAVEL LIMITADA	278,375.00
COMBUSTIBLES 7 DE ABRIL S.A.S	1,973,382.84	COMBUSTIBLES 7 DE ABRIL S.A.S	-

COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS	-	COOPERATIVA DE TRABAJO ASOCIADO DE SERVICIOS TECNICOS	36,198,597.00
CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S/CONICON	488,981,559.48	CONSULTORIA Y CONSTRUCCION S.A.S/CONICON	-
COSTAMALLAS S.A.S.	17,910,000.00	COSTAMALLAS S.A.S.	-
DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DEL CARIBE S.A.S	99,539,633.00	DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS DEL CARIBE S.A.S	-
DISTRICLINIC S.A.S	3,000,000.00	DISTRICLINIC S.A.S	3,000,000.00
EFIMEDICOS	-	EFIMEDICOS	96,104,792.00
EDICIONES DAFERALL S.A.S	10,630,600.00	EDICIONES DAFERALL S.A.S	-
EMPRESA DE NEGOCIOS & SOLUCIONES INTEGRALES TUPYME S.A	43,346,007.00	EMPRESA DE NEGOCIOS & SOLUCIONES INTEGRALES TUPYME S.A	48,588,246.00
ENERGY BUSINESS S.A.S	52,919,149.00	ENERGY BUSINESS S.A.S	59,731,457.00
EQUIMEDIS PLUS S.A.S	82,587,710.00	EQUIMEDIS PLUS S.A.S	82,587,710.00
ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITADA	4,284,000.00	ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITADA	4,284,000.00
EVE DISTRIBUCIONES S.A.S./ EVEDISA	10,923,248.00	EVE DISTRIBUCIONES S.A.S./ EVEDISA	-
FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	341,011.79	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	341,011.79
FUNDACION MULTIACTIVA CARIBE INTEGRADO FUNDACARIBE	33,000,000.00	FUNDACION MULTIACTIVA CARIBE INTEGRADO FUNDACARIBE	-
FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	13,568,000.00	FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	13,392,000.00
FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	1,383,987.00	FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	1,383,987.00
FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	3,508,844.00	FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	3,508,844.00
GARCIA ORTIZ JESUS	-	GARCIA ORTIZ JESUS	4,320,000.00
GLOBOTECH		GLOBOTECH	83,399,230.00
GODASPG S.A.S.	231,407,296.00	GODASPG S.A.S.	130,434,440.00
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	30,000.00	GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	3,266,838.00

GROSSO LEWIS MARIO FERNANDO	24,066,900.00	GROSSO LEWIS MARIO FERNANDO	24,066,900.00
GUADALUPE IPS S.A.S	17,675,273.10	GUADALUPE IPS S.A.S	69,403,273.10
GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	384,649.00	GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	384,649.00
HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	4,365,000.00	HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	4,320,000.00
IMPORCLINICAS JG S.A.S	138,818,700.45	IMPORCLINICAS JG S.A.S	-
INDUSTRIAS LITOGRAFICAS BOSTON S.A.S	78,985,774.00	INDUSTRIAS LITOGRAFICAS BOSTON S.A.S	-
INGEMEDICA DE COLOMBIA S.A.S.	30,790,400.00	INGEMEDICA DE COLOMBIA S.A.S.	-
INGENERIA AUTOMOTRIZ MITSUBISHI Y ALGO MAS S.A.S./INGAMAM	267,761.00	INGENERIA AUTOMOTRIZ MITSUBISHI Y ALGO MAS S.A.S./INGAMAM	267,761.00
INNOVACION EN CUIDADO AMBULATORIO Y DOMICILIARIO S.A.S -	360,000.00	INNOVACION EN CUIDADO AMBULATORIO Y DOMICILIARIO S.A.S -	360,000.00
INNOVAELECTRIC S.A.S	27,193,056.60	INNOVAELECTRIC S.A.S	-
INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	50,673,229.00	INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	50,673,229.00
INVERSIONES JAVAL Y CIA S EN C	3,760,159.37	INVERSIONES JAVAL Y CIA S EN C	-
IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	72,224,000.00	IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	72,224,000.00
IPSOFT LTDA	16,148,500.00	IPSOFT LTDA	-
J.P.C. REPRESENTACIONES S.A.S.	16,404,381.00	J.P.C. REPRESENTACIONES S.A.S.	44,540,000.00
JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	1,272,000.00	JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	1,272,000.00
JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	21,712,500.00	JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	21,600,000.00
KAYROS SOLUTIONS SYSTEM S.A.S.	2,086,900.00	KAYROS SOLUTIONS SYSTEM S.A.S.	-
LABORATORIO CLINICO BERNARDO HUUSSAY	476,200,000.00	LABORATORIO CLINICO BERNARDO HUUSSAY	-
LABORATORIO CLINICO FLEMING S.A.S	131,760,000.00	LABORATORIO CLINICO FLEMING S.A.S	263,520,000.00
LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	11,600,098.00	LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	11,600,098.00
LEIVA BERNAL CAMILA	39,384,075.00	LEIVA BERNAL CAMILA	-
LACOUTURE LOPEZ JUDITH ISABEL	-	LACOUTURE LOPEZ JUDITH ISABEL	6,890,400.00
LOGISTICA Y NEGOCIOS INTEGRALES S.A.S	693,321.00	LOGISTICA Y NEGOCIOS INTEGRALES S.A.S	693,321.00
MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	53,662,167.59	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	53,662,167.59

MAS SALUD IPS LTDA	1,741,527.00	MAS SALUD IPS LTDA	1,741,527.00
MEDICALSUM S.A.S	37,214,807.00	MEDICALSUM S.A.S	-
		MEDICAL DYM S.A.S	22,727,118.00
METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL MIC S.A.S	7,315,440.00	METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL MIC S.A.S	7,315,440.00
MILES OJEDA RAUL	-	MILES OJEDA RAUL	18,583,040.00
MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	29,987,533.00	MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	29,987,533.00
MONROY PEREZ JULIAN	4,320,000.00	MONROY PEREZ JULIAN	4,320,000.00
NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	8,640,000.00	NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	8,640,000.00
NEGOCIOS GLOBALES DEL CARIBE LTDA	40,934,694.00	NEGOCIOS GLOBALES DEL CARIBE LTDA	-
OLARTE ARENAS SAUL	20,065,800.00	OLARTE ARENAS SAUL	20,521,800.00
OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	625,000.00	OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	625,000.00
OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE SERVICIOS OTEDS	2,139,329.00	OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE SERVICIOS OTEDS	2,139,329.00
ORIONPG S.A.S.	21,576,639.00	ORIONPG S.A.S.	250,375,662.00
OXIGENO DE COLOMBIA		OXIGENO DE COLOMBIA	3,198,105.00
PACHECO MORON JOSE DAVID	400,000.00	PACHECO MORON JOSE DAVID	400,000.00
PALACIO PALMA KAREN PATRICIA	2,175,584.00	PALACIO PALMA KAREN PATRICIA	2,175,584.00
PHARMA - CID LIMITADA	819,190.00	PHARMA - CID LIMITADA	819,190.00
PHARMAMEDIKA S.A.S	25,749,853.00	PHARMAMEDIKA S.A.S	25,749,853.00
PROCECORP	1,886,475.00	PROCECORP	1,868,453.00
PRODUCTOS HOSPITALARIOS PRO-H S.A.	136,869,757.70	PRODUCTOS HOSPITALARIOS PRO-H S.A.	-
PROYECTO Y SERVICIOS HC S.A.S	-	PROYECTO Y SERVICIOS HC S.A.S	9,399,162.00
RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	46,080,000.00	RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	46,080,000.00

RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	884,697.00	RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	884,697.00
ROJAS JESUS/TALLERES DE ORNAMENTACIÓN ROJAS OJEDA	-	ROJAS JESUS/TALLERES DE ORNAMENTACIÓN ROJAS OJEDA	64,680,000.00
SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	17,802,053.00	SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	34,073,051.00
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO HOUSSAY	-	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO HOUSSAY	476,200,000.00
SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	3,751,602.00	SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	3,751,602.00
SERVINTE S.A.S	150,090,358.00	SERVINTE S.A.S	150,090,358.00
SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA LTDA	45,213,453.00	SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA LTDA	242,544,235.01
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	10,809,540.00	SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	10,809,540.00
SUMINISTRO Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	60,523,974.69	SUMINISTRO Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	-
SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVALO VIVIAN ENRIQUE	51,755,438.00	SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVALO VIVIAN ENRIQUE	51,755,438.00
TETE LAGUNA MIGUEL ANGEL	-	TETE LAGUNA MIGUEL ANGEL	8,640,000.00
TORRES BLANCO JAMES JAIR	1,122,357.00	TORRES BLANCO JAMES JAIR	1,122,357.00
TOVAR MEJIA CARLOS ALBERTO Y/O ST EXTINTORES	8,271,680.00	TOVAR MEJIA CARLOS ALBERTO Y/O ST EXTINTORES	218,960.00
TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	38,956,243.00	TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	38,956,243.00
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	209,726.70	UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	209,726.70
VILLADIEGO MONTERROSA LUZ ESTELA Y/O PUBLICACIONES	528,980.00	VILLADIEGO MONTERROSA LUZ ESTELA Y/O PUBLICACIONES	-
VILLAMIZAR GASPAR PAOLA ROSA	4,019,320.00	VILLAMIZAR GASPAR PAOLA ROSA	4,014,320.00
YANCE CONTRERAS JUDITH NELLY	-	YANCE CONTRERAS JUDITH NELLY	-
TOTAL	**3,958,386,568.33**	**TOTAL**	**3,156,033,484.99**

2407. RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Esto corresponde al valor de los recaudos a favor de terceros, los cuales a 30 de junio de 2019, descienden a **$ 19.390.642.00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se detalla así:

AÑO 2018

RECURDOS A FAVOR DE TERCEROS	
VENTA POR CUENTA DE TERCEROS	85,700.00
RECAUDOS POR CLASIFICAR	1,619,515.00
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	35,866,325.00
TOTAL OTROS PASIVOS	**37,571,540.00**

AÑO 2019

RECURDOS A FAVOR DE TERCEROS	
VENTA POR CUENTA DE TERCEROS	58,322.00
RECAUDOS POR CLASIFICAR	1,619,515.00
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	17,712,805.00
TOTAL OTROS PASIVOS	**19,390,642.00**

2424. DESCUENTOS DE NOMINA

Representa el valor de las obligaciones de la empresa originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser integrados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

El valor de los descuentos de nómina a 30 de junio de 2019 desciende a **$ 68.342.397.00**, en comparación con el 30 de junio de 2018, se detalla a continuación:

AÑO 2018	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	12,217,991.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	8,636,000.00
SINDICATOS	5,841,638.00
LIBRANZAS	30,250,555.00
FONDOS MUTUOS	1,479,000.00
EMBARGOS JUDICIALES	3,729,246.00
SEGUROS	169,600.00
TOTAL DESCUENTOS NOMINA	**62,324,030.00**

AÑO 2019	
APORTES A FONDOS PENSIONALES	12,404,491.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	9,609,457.00
SINDICATOS	9,117,767.00
LIBRANZAS	28,635,015.00
FONDOS MUTUOS	1,753,400.00
EMBARGOS JUDICIALES	6,822,267.00
SEGUROS	-
TOTAL DESCUENTOS NOMINA	**68,342,397.00**

2436. RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE

Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

De acuerdo a los diferentes conceptos de la retención en la fuente y rete ica se encuentran deudas contraídas a la Dian y Alcaldía de Soledad respectivamente, por vigencias anteriores como los meses de octubre, noviembre y diciembre del año 2014 y todos los meses del año 2015.

El valor total del concepto de Retención en la Fuente e Impuestos de Timbre a 30 de junio de 2019 asciende a $ **1.022.874.677,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se encuentra discriminado de la siguiente manera:

AÑO 2018	
HONORARIOS	235,265,100.67
SERVICIOS	351,934,067.76
ARRENDAMIENTOS	9,722,873.00
COMPRAS	106,431,856.49
A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	24,909,000.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	183,570,888.65
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	101,408,310.20
RETENCION CREE	-
TOTALES	**1,013,242,096.77**

AÑO 2019	
HONORARIOS	255,628,399.00
SERVICIOS	345,462,328.00
ARRENDAMIENTOS	11,014,107.00
COMPRAS	96,207,846.00
A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	26,654,631.00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	184,913,103.00
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	102,994,263.00
RETENCION CREE	-
TOTALES	**1,022,874,677.00**

2440. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR.

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

El valor total del impuesto, contribuciones y tasas por pagar a 30 de junio de 2019 asciende a **$ 435.383.890,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 la cual se encuentra discriminada de la siguiente manera:

AÑO 2018	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	192,424,762.00
INTERESES DE MORA	226,479,482.37
MULTAS	-
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	**418,904,244.37**

AÑO 2019	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	208,905,238.00
INTERESES DE MORA	226,478,652.00
MULTAS	-
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	**435,383,890.00**

2460. CREDITOS JUDICIALES.

Esta denominación representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la empresa, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

El valor total de los Créditos Judiciales a 30 de junio de 2019 desciende a **$ 3.858.631.182.22**, en comparación con el 30 de junio de 2018 la cual se encuentra discriminada de la siguiente manera:

AÑO 2018

CRÉDITOS JUDICIALES	
EJECUTIVOS LABORALES	539,294,936.22
EJECUTIVOS CONTRACTUALES	509,774,229.00
EJECUTIVOS SINGULARES	2,809,562,017.00
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	-
TOTAL CRÉDITOS JUDICIALES	**3,858,631,182.22**

AÑO 2019

CRÉDITOS JUDICIALES	
EJECUTIVOS LABORALES	1,016,268,358.00
EJECUTIVOS CONTRACTUALES	318,787,588.00
EJECUTIVOS SINGULARES	2,256,257,212.00
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	-
TOTAL CRÉDITOS JUDICIALES	**3,591,313,158.00**

NOTA 9.

2511. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han presentado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

La desagregación de beneficios a empleados presentados en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

BENEFICIOS A EMPLEADOS	
NÓMINA POR PAGAR	-
CESANTÍAS	133,056,291.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	15,973,171.00
VACACIONES	79,171,200.00
PRIMA DE VACACIONES	77,156,632.00
PRIMA DE SERVICIOS	108,841,673.00
PRIMA DE NAVIDAD	141,031,492.00
BONIFICACIONES	54,030,399.51
APORTES A RIESGOS LABORALES	21,312,738.04
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	1,119,622,229.80
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	42,720,044.65
APORTES A CAJA COMPENSACION FAMILIAR	9,290,300.00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1,802,206,171.00**

AÑO 2019

BENEFICIOS A EMPLEADOS	
NÓMINA POR PAGAR	323,700.00
CESANTÍAS	147,183,855.00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	17,455,818.00
VACACIONES	93,663,332.40
PRIMA DE VACACIONES	90,654,464.00
PRIMA DE SERVICIOS	-
PRIMA DE NAVIDAD	155,880,237.00
BONIFICACIONES	55,889,792.00
APORTES A RIESGOS LABORALES	21,901,438.00
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	1,124,675,172.00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD-EMPLEADOR	47,288,766.17
APORTES A CAJA COMPENSACION FAMILIAR	14,518,500.00
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**1,769,435,074.57**

NOTA 10.

27. PROVISIONES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y / o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

2707. GARANTIAS

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por garantías contractuales o legales otorgadas a terceros, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos y pueda realizarse una estimación fiable del valor de la obligación.

La desagregación de garantías en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

PROVISION	
GARANTIAS	53,274,000.00
TOTAL PROVISION	**53,274,000.00**

AÑO 2019

PROVISION	
GARANTIAS	53,274,000.00
TOTAL PROVISION	**53,274,000.00**

2790.PROVISIONES DIVERSAS

Representa el valor de los pasivos estimados en que incurrirá la empresa por conceptos diferentes a los enunciados en las cuentas definidas para representar provisiones específicas.

Se realizó depuración de esta cuenta debido que se encontraron saldos de terceros que ya estaban en el gasto y/o cancelados.

La desagregación de provisiones diversas en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

PROVISIONES DIVERSAS	
ASECON ENTIC S.A.S.	120,888,501.00
CALL CENTER A&J S.A.S	61,500,000.00
CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS S.A.S.	111,716,352.00
CLINICA PORVENIR LTDA	135,000,000.00
CONSULTORIAS EMPRESARIALES DE LA COSTA S.A.S.	59,020,800.00
CONSULTORSALUD S.A.S.	42,956,000.00
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	6,486,096.00
INVERSIONES GARCIA ZAPATA S.A.S.	14,769,159.00
MANTENIMIENTO ELECTRICO MONTAJES Y SOLUCIONES S.A.S MEMS	235,180,065.00
MEDICALSUM S.A.S	2,084,490.00
MEDIREDES S.A.S	82,316,597.00
MIGRADATOS S.A.S.	61,143,600.00
PEREZ SANCHEZ TULIA MARGARITA	44,401,718.00
SERVINTE S.A.S	174,983,316.00
SOCIEDAD BJA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S SIGLA BJA	17,936,678.00
SOLUCIONES DE INGENERIA LAGIT S.A.S	3,813,016.00
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	32,423,495.00
SUMINISTRO Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	21,693,608.00
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	12,804,428.00
VARELO ESCORCIA SOCRATES	11,750,333.00
TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	**1,252,868,252.00**

AÑO 2019

PROVISIONES DIVERSAS	
ASECON ENTIC S.A.S.	120,888,501.00
CALL CENTER A&J S.A.S	-
CARVAJAL TECNOLOGIA Y SERVICIOS S.A.S.	111,716,352.00
CLINICA PORVENIR LTDA	135,000,000.00
CONSULTORIAS EMPRESARIALES DE LA COSTA S.A.S.	59,020,800.00
CONSULTORSALUD S.A.S.	42,956,000.00
GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	6,486,096.00
INVERSIONES GARCIA ZAPATA S.A.S.	14,769,159.00
MANTENIMIENTO ELECTRICO MONTAJES Y SOLUCIONES S.A.S MEMS	235,180,065.00
MEDICALSUM S.A.S	2,084,490.00
MEDIREDES S.A.S	82,316,597.00
MIGRADATOS S.A.S.	61,143,600.00
PEREZ SANCHEZ TULIA MARGARITA	44,401,718.00
SERVINTE S.A.S	174,983,316.00
SOCIEDAD BJA CONSULTORES Y CONSTRUCTORES S.A.S SIGLA BJA	17,936,678.00
SOLUCIONES DE INGENERIA LAGIT S.A.S	3,813,016.00
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	32,423,495.00
SUMINISTRO Y DOTACIONES COLOMBIA S.A.	-
UNILIBROS EDICIONES Y/O BLANCO PACHECO ARGELIA ASTRID	12,804,428.00
VARELO ESCORCIA SOCRATES	11,750,333.00
TOTAL PROVISIONES DIVERSAS	**1,169,674,644.00**

NOTA 11.
3. PATRIMONIO

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

El valor de superávit por valorización de marzo de 2017, con relación a este mismo concepto, pero en marzo de 2018, el cual no se encuentra, debido a que, en diciembre de 2017, se realizó un ajuste por sugerencia de la Contaduría General de la Nación y dar cumplimiento a la aplicación de las Normas Internacionales.

La desagregación de patrimonio en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	
CAPITAL FISCAL	16,949,098,621.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,077,595,310.06
RESULTADOS DEL EJERCICIO	4,206,689,362.00
TOTAL PATRIMONIO	**26,233,383,293.38**

AÑO 2019

PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	
CAPITAL FISCAL	16,949,098,621.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,781,464,485.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,998,804,578.00
TOTAL PATRIMONIO	**24,729,367,684.32**

NOTA 12.

4. INGRESOS

Esta denominación, se incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos de patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Las cuantas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

4312. VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

Representa el valor neto de los ingresos causados por la empresa que se originan en la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable.

Adicionalmente, esta cuenta incluye el margen en la contratación en servicios de salud, cuando los servicios prestados son inferiores el valor del contrato.

La desagregación de Ingresos por ventas de servicios de salud en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

SERVICIOS DE SALUD	
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,374,385,641.00
SERVICIOS AMBULATORIOS – CONSULTA EXTERNA	2,006,900,050.35
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	401,804,989.70
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	958,292,725.25
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y P	7,043,403,755.40
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	791,261,109.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,014,240,337.90
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	950,226,387.70
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y	403,862,107.00
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	**15,944,377,103.30**

AÑO 2019

SERVICIOS DE SALUD	
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3,645,665,471.00
SERVICIOS AMBULATORIOS – CONSULTA EXTERNA	1,924,341,007.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	355,828,510.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	1,086,862,414.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y P	8,539,472,473.00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	988,573,501.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1,071,283,609.00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	675,398,118.00
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y	150,428,917.00
TOTAL SERVICIOS DE SALUD	**18,437,854,020.00**

NOTA 13

COSTOS

73.COSTOS DE PRODUCCIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el costo en que incurre por la prestación de servicios de salud en las diferentes unidades funcionales, las cuales tienen asociados centros de costo definidos a nivel de cuenta.

Los costos de transformación están asociados principalmente con la obtención de los ingresos o parte de ellos, por la prestación de servicios individualizables. El total de los costos incurridos por la ESE en la vigencia 2019 a 30 de junio asciende a **$7.395.103.913.71**, en comparación con el 30 de junio de 2018, los cuales se detallan así.

AÑO 2018

SERVICIOS DE SALUD	
URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	7,416,702.00
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	979,102,167.87
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	1,054,715,224.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	273,076,277.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y	901,770,656.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES	20,700,000.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	872,500,000.00

AÑO 2019

SERVICIOS DE SALUD	
URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	180,183,758.32
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	2,007,086,264.39
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	1,122,992,254.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	239,496,826.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y	883,099,657.00
SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES	44,646,666.00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	1,352,103,395.00

APOYO DIAGNOSTCO-IMAGENOLOGIA	159,000,000.00	APOYO DIAGNOSTCO-IMAGENOLOGIA	366,443,001.00
SERVICIOS RADIOLOGOS OPS	-	SERVICIOS RADIOLOGOS OPS	27,700,000.00
APOYO DIAGNOSTICO-OTRAS UNIDADES	771,100,000.00	APOYO DIAGNOSTICO-OTRAS UNIDADES	678,626,666.00
APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	65,500,000.00	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	67,376,664.00
APOYO TERAPEUTICO – FARMACIA E INSUMOS	26,710,000.00	APOYO TERAPEUTICO – FARMACIA E INSUMOS	52,250,000.00
APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO	183,750,000.00	APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO	262,948,747.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- MEDIO A	41,130,000.00	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- MEDIO A	30,220,000.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- SERVICIO DE AMBULANCIAS	35,820,000.00	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- SERVICIO DE AMBULANCIAS	56,666,621.00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	-	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	23,263,394.00
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN SERVICIOS DE SALUD	**5,392,291,026.87**	**TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN SERVICIOS DE SALUD**	**7,395,103,913.71**

NOTA 14
5. GASTOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o bien por la generación o aumento de pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio

y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

5101. SUELDOS Y SALARIOS

En esta denominación representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se puede pagar en dinero o en especie.

El valor de gastos por sueldos y salarios de la vigencia 2019 A 30 de junio asciende a $ **1.252.916.842.00**, en comparación con el 30 de junio de 2018, el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

SUELDOS Y SALARIOS	
SUELDOS DEL PERSONAL	701,381,728.00
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	39,833,845.00
BONIFICACION POR RECREACION	5,625,807.00
BONIFICACION POR COORDINACION	7,366,413.00
TOTAL GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	**754,207,793.00**

AÑO 2019

SUELDOS Y SALARIOS	
SUELDOS DEL PERSONAL	1,215,569,364.00
BONIFICACIONES POR SERVICIOS PRESTADOS	37,347,478.00
BONIFICACION POR RECREACION	
BONIFICACION POR COORDINACION	-
TOTAL GASTOS SUELDOS Y SALARIOS	**1,252,916,842.00**

5104. APORTES SOBRE LA NOMINA

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas con destino al ICBF, SENA, ESAP y Escuelas Industriales o Institutos Técnicos.

El valor de gastos por aportes sobre la nómina de la vigencia 2019. A 30 de junio asciende a **$ 58.655.100,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

APORTES SOBRE LA NOMINA	
APORTES AL ICBF	27,866,400.00
OTROS APORTES AL SENA	18,596,900.00
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	**46,463,300.00**

AÑO 2019

APORTES SOBRE LA NOMINA	
APORTES AL ICBF	35,190,400.00
OTROS APORTES AL SENA	23,464,700.00
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	**58,655,100.00**

5107. PRESTACIONES SOCIALES

Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nomina de la s empresas, por concepto de prestaciones sociales.

El valor de gastos por prestaciones sociales de la vigencia 2019. A 30 de junio desciende a **$ 360.445.344,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

PRESTACIONES SOCIALES	
VACACIONES	72,861,255.00
CESANTIAS	92,638,001.00
INTERESES CESANTIAS	11,601,118.00
PRIMAS DE VACACIONES	56,776,025.00
PRIMA DE NAVIDAD	85,514,624.00
PRIMA DE SERVICIOS	149,280,760.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	**468,671,783.00**

AÑO 2019

PRESTACIONES SOCIALES	
VACACIONES	51,480,661.00
CESANTIAS	106,734,220.00
INTERESES CESANTIAS	11,296,312.00
PRIMAS DE VACACIONES	45,839,320.00
PRIMA DE NAVIDAD	98,272,378.00
PRIMA DE SERVICIOS	46,822,453.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	**360,445,344.00**

5111. GASTOS GENERALES

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la empresa.

El valor de Gastos Generales de la vigencia 2019. A 30 de junio asciende a **$7.085.813.643.13**, en comparación con el 30 de junio de 2018, el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

GASTOS GENERALES	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	324,776,404.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	34,338,610.00
MANTENIMIENTO	743,149,076.00
SERVICIOS PÚBLICOS	306,352,061.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	20,528,000.00
VIATICO Y GASTOS DE VIAJE	3,225,139.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	66,829,957.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	262,168,679.00
SEGUROS GENERALES	63,449,873.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	13,471,033.00
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	64,195,933.00
HONORARIOS	1,073,571,779.00
SERVICIOS	2,295,395,324.00
OTROS GASTOS GENERALES	9,145,960.01
TOTAL GASTOS GENERALES	**5,280,597,828.01**

AÑO 2019

GASTOS GENERALES	
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	363,433,340.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	83,097,593.00
MANTENIMIENTO	722,125,925.00
REPARACIONES	33,320,000.00
SERVICIOS PÚBLICOS	408,720,898.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	229,700,000.00
VIATICO Y GASTOS DE VIAJE	3,598,567.00
IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	1,450,898.00
FOTOCOPIAS	300,000.00
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	207,863,000.00
SEGUROS GENERALES	62,430,750.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	34,020,685.00
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	56,356,182.00
COSTAS Y LITIGIOS EN DEMANDA	928,236,436.31
HONORARIOS	1,846,451,442.00
SERVICIOS	2,103,994,443.00
OTROS GASTOS GENERALES	713,483.82
TOTAL GASTOS GENERALES	**7,085,813,643.13**

5120. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

El valor de los Impuestos, Contribuciones y Tasas de la vigencia 2019. A 30 de junio asciende a **$ 107.920.797.06**, en comparación con el 30 de junio de 2018, el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	91,438,822.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,362.23
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	**91,440,184.23**

AÑO 2019

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	107,919,298.00
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1,499.06
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	**107,920,797.06**

5360. DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las perdidas por deterioro reconocidas.

El valor de Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo de la vigencia 2019. A 30 de junio es de **$ 162.265.134,00,** asciende en comparación con el 30 de junio de 2018, el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
EDIFICACIONES	25,463,859.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	945,597.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	11,060,598.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	23,466,024.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	19,922,694.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	273,795.00
TOTAL DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**81,132,567.00**

AÑO 2019

DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
EDIFICACIONES	50,927,718.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,891,194.00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	22,121,196.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	46,932,048.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	39,845,388.00
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	547,590.00
TOTAL DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**162,265,134.00**

NOTA 15
48. OTROS INGRESOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la empresa que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

INGRESOS FINANCIEROS

Representa el valor de los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de instrumentos financieros, excepto los que se clasifiquen como inversiones en entidades controladas, asociadas o negocios conjuntos, efectuados en moneda nacional o extranjera.

El valor de Ingresos Financieros de la vigencia 2019. A 30 junio desciende a **$5.218.205.22**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se detalla así:

AÑO 2018

INGRESOS FINANCIEROS	
INTERESES DE MORA	-
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,244,932.46
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1,329,256.09
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	**5,574,188.55**

AÑO 2019

INGRESOS FINANCIEROS	
INTERESES DE MORA	-
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,167,138.16
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	51,067.06
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	**5,218,205.22**

NOTA 16
GASTOS FINANCIEROS

Representa el valor de los gastos en los que incurre la empresa que se originan en operaciones financieras y por l agestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.

La desagregación de gastos financieros en el Estado de Situación Financiera individual al 30 de junio de 2018 y al 30 de junio de 2019 es la siguiente:

AÑO 2018

GASTOS FINANCIEROS	
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	3,603,108.00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	8,134,483.00
INTERESES DE MORA SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	3,200,000.00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**14,937,591.00**

AÑO 2019

GASTOS FINANCIEROS	
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS POR COBRAR	75,870,440.50
OTROS GASTOS FINANCIEROS	615,713.00
INTERESES DE MORA SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	**76,486,153.50**

NOTA 17
OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

4808. INGRESOS DIVERSOS

Representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de las actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

El valor de los ingresos diversos de la vigencia 2019 A 30 de junio asciende a **$ 13.082.093,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018, el cual se detalla así:

AÑO 2018

INGRESOS DIVERSOS	
RECUPERACIONES	487468672.8
APROVECHAMIENTOS	25,654,965.00
GLOSAS EN CUENTA POR PAGAR	-
OTROS INGRESOS DIVERSOS	-
CONVENIOS UNIVERSIDADES	-
TOTAL EXTRAORDINARIOS	**513,123,637.78**

AÑO 2019

INGRESOS DIVERSOS	
RECUPERACIONES	5801918
APROVECHAMIENTOS	122,269.00
GLOSAS EN CUENTA POR PAGAR	3,187,910.00
OTROS INGRESOS DIVERSOS	3,969,996.00
CONVENIOS UNIVERSIDADES	-
TOTAL EXTRAORDINARIOS	**13,082,093.00**

4430. SUBVENCIONES

Representa el valor de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden originarse por prestamos condicionados con tasa de interés cero o con tasas inferiores a las del mercado, prestamos condonables o donaciones, las cuales pueden ser efectivo y /o en especie.

Los préstamos condicionados son los recursos financieros recibidos por la empresa que cumplen la definición de préstamos por pagar y que, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, tienen una tasa de interés igual a cero o inferior a la del mercado.

Los prestamos condenables son aquellos en los que el prestamista se compromete a renunciar al reembolso del capital, dependiendo del cumplimiento de ciertas condiciones.

Las donaciones son los recursos transferidos a la empresa, bien sea de carácter monetario o no monetario, por los cuales no realiza ninguna contraprestación o realiza una contraprestación simbólica.

El valor de las Subvenciones de la vigencia 2019 A 30 de junio desciende a **$ 179.938.474,00**, en comparación con el 30 de junio de 2018 el cual se detalla así.

AÑO 2018

SUBVENCIONES	
DONACIONES	11,984,133.00
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS	178,047,540.00
TOTAL SUBVENCIÓN	**190,031,673.00**

AÑO 2019

SUBVENCIONES	
DONACIONES	-
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS	179,938,474.00
TOTAL SUBVENCIÓN	**179,938,474.00**

5890. GASTOS DIVERSOS

Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de las actividades originarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

El valor de Gastos Diversos de la vigencia 2019. A 30 de junio es de **$ 219.365.205,56,** en comparación con el 30 de junio de 2018 no tuvo variación, el cual se detalla a continuación así:

AÑO 2018

GASTOS DIVERSOS	
IMPUESTOS ASUMIDOS	3,519,766.56
MULTAS Y SANCIONES	82,890,000.00
GASTOS DIVERSOS	132,955,357.00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	**219,365,123.56**

AÑO 2019

GASTOS DIVERSOS	
IMPUESTOS ASUMIDOS	3,519,766.56
MULTAS Y SANCIONES	82,890,000.00
GASTOS DIVERSOS	132,955,439.00
TOTAL GASTOS DIVERSOS	**219,365,205.56**

LUXORA CAMPO RODRIGUEZ
Prof. Univ. Contador
T.P. 128243-T