

**HOSPITAL LA BUENA ESPERANZA DE YUMBO E.S.E.
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A SEPTIEMBRE 30 DE 2018**

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

Las Empresas Sociales del Estado, constituyen una categoría especial de Entidad Pública descentralizada, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, creadas por la ley o por las Asambleas o Concejos.

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo, es una Entidad Pública que fue creada mediante Decreto N.1117 de julio 29 de 1974, por la Gobernación del valle del Cauca.

Con Personería Jurídica, emanada de la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca con la Resolución No. 3141 del 6 de Agosto de 1974.

Se creó como una entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto social es la PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD.

Transformado en Empresa Social del Estado ESE, mediante Acuerdo Municipal N. 0001, de enero 08 de 1997.

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo, tiene como objeto principal, ofrecer servicios de salud con calidad, eficiencia y eficacia, con talento humano y recurso tecnológico ampliamente desarrollado para contribuir al logro del bienestar individual, familiar y comunitario de los habitantes del Municipio de Yumbo.

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo es una IPS de primer nivel de complejidad y como tal presta los servicios de: Laboratorios Básicos, Consultas Médicas Generales, Odontología y Actividades de Promoción y Prevención.

En su constante esfuerzo por brindar a sus usuarios una mejor atención; el Hospital la Buena Esperanza de Yumbo E.S.E. ha ampliado su portafolio de servicios con el fin de optimizar su cobertura en el Nivel I y ampliar sus servicios del Nivel II tales como: Consultas Especializadas: Psicología, Traumatología y Ortopedia, Terapia Física, Respiratoria y del Lenguaje, Medicina Familiar, Medicina Laboral, Ginecología, Apoyo Diagnóstico como: Ecografías, Rayos X y Mamografías.

Hospital La Buena Esperanza De Yumbo E.S.E.

Carrera 6 Calle 10 esquina - Barrio Uribe Uribe - Pbx 695 9595

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



Para lograrlo ha remodelado su planta física, invirtiendo en la compra de Equipos Médicos y en la ampliación de su planta física y de personal.

En su trayectoria como Empresa Social del Estado, el Hospital La Buena Esperanza de Yumbo Valle, se ha certificado bajo la Norma ISO 9001:2015 y se ha certificado en la Estrategia IAMI por la UNICEF.

NOTA 2. ACTIVOS

| ACTIVOS | SEPTIEMBRE | | VARIACION | VARIACION % |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| | AÑO 2018 | AÑO 2017 | | |
| Efectivo y Equivalentes | 1.676.124.252 | 1.062.639.159 | 613.485.092 | 57,73 |
| Inversiones e Instrumentos Derivados Ctes | 1.100.342.129 | 2.043.922.915 | -943.580.786 | -46,17 |
| Cuentas por Cobrar (Antes Deudores) | 6.903.316.424 | 6.602.048.304 | 301.268.120 | 4,56 |
| Inventarios | 88.645.309 | 96.867.195 | -8.221.886 | -8,49 |
| Otros Activos Ctes. | 83.001.336 | 17.498.082 | 65.503.254 | 374,35 |
| Inver. No Ctes. | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Prop. Planta Y Equipo | 7.485.414.644 | 7.478.731.030 | 6.683.614 | 0,09 |
| Otros Activos No Ctes | 413.049.351 | 862.475.059 | -449.425.708 | -52,11 |
| Total Activos | 17.749.893.444 | 18.164.181.744 | -414.288.300 | -2,28 |

Los activos de la Institución están clasificados en Corrientes, que representan los activos que son de fácil realización, es decir que se pueden convertirse en dinero en menos de un año.

En estos están los grupos de Efectivo y Equivalente a Efectivo, Inversiones Corrientes, Cuentas por Cobrar, Inventarios y Otros Activos (Gastos pagados por anticipado y Avances y Anticipos); a Septiembre 30 de 2018, presentan un valor de \$9.851 millones siendo las Cuentas por Cobrar el grupo más representativo con un valor de \$6.903 millones lo que representa un 70.07% del total de los activos corrientes.



Los Activos No Corrientes, corresponden a los activos que no son de fácil realización y son adquiridos para permanecer en la entidad por más de un periodo contable, en estos se clasifican la Propiedad Planta y Equipo, Intangibles y Otros Activos.

A Septiembre 30 de 2018, el valor de los Activos no corrientes presentan un valor de \$7.898 millones, siendo la Propiedad Planta y Equipo el grupo más representativo con un valor de \$7.485 millones lo que representa un 94.77% del total de los activos no corrientes.

Con relación a septiembre 30 de 2017, los **activos totales** de la Institución disminuyeron en 2,28% que representa un valor de \$414 millones.

Lo anterior obedeciendo básicamente a la disminución en los grupos de:

- **Inversiones e Instrumentos Derivados**, representados en dineros colocados en la modalidad del Carteras Colectivas en el Banco BBVA, desde el mes de enero de 2017 (\$2.000 millones); a septiembre de 2017 ascendían a un valor de \$2.043 millones producto del capital colocado y los rendimientos generados.

A la fecha sufrieron una disminución de \$944 millones; pues en el mes de diciembre de 2017, se utilizó el valor de \$1.000 millones para cubrir los pagos de nómina y proveedores al cierre de la vigencia fiscal.

- **Otros Activos, clasificados como no corrientes (Contribuciones Efectivas)**, que se disminuye en la medida que se reciben dineros por Devoluciones de Aportes Patronales; pues en lo que va corrido del año se ha recibido, por este concepto, el valor de \$446 millones (aunque esto contribuye al aumento del disponible en Caja y Bancos). Las devoluciones corresponden a Colmena Arl, Pensiones Porvenir, Horizontes Pensiones (hoy Pensiones Porvenir) y Cesantías y Coomeva Eps.

El valor de los Activos Corrientes aumentó en \$28 millones que representa un 0.29% y el valor de los Activos No Corrientes disminuyó en \$442 millones, que representa un 5.31%

Con relación a junio 30 de 2018 (trimestre inmediatamente anterior), el **total de Activos** de la Institución, aumentó en \$605 millones de pesos; básicamente por el incremento en los grupos de:

- Cuentas por Cobrar en \$431 millones, obedeciendo a lo facturado por concepto de los PIC (375 millones) y el valor de la Subvención por cobrar a la Gobernación del Valle por los recursos que se van a recibir para la construcción del nuevo Hospital (150 millones).

-



- Propiedad Planta y Equipo en 103 millones, debido a las obras de construcción, mejoramiento y adecuación de la infraestructura física del Hospital; lo que aumenta su valor en libros.

NOTA 3. PASIVOS

| PASIVOS | SEPTIEMBRE | | VARIACION | VARIACION % |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| | AÑO 2018 | AÑO 2017 | | |
| Cuentas por Pagar | 476.890.973 | 516.971.630 | -40.080.657 | -7,75 |
| Beneficios a Empleados (Antes Obligaciones Laborales) | 599.390.337 | 446.133.358 | 153.256.979 | 34,35 |
| Provisiones (Antes Pasivos Estimados) Cte | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Otros Pasivos Ctes. | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Provisiones (Antes Pasivos Estimados)No Ctes | 1.596.210.874 | 1.756.437.986 | -160.227.112 | -9,12 |
| Otros Pasivos No Ctes. | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Total Pasivos | 2.672.492.183 | 2.719.542.974 | -47.050.791 | -1,73 |

A septiembre 30 de 2018, el Hospital presenta **pasivos totales** por valor de \$2.672 millones que están representados en:

- Los Pasivos Corrientes, conformado por Cuentas por Pagar y los Beneficio a Empleados, cuyo vencimiento es menor de un año.

Estos ascienden al valor de \$1.076 millones de pesos y que comparados con el mes de septiembre de 2017, aumentaron en \$113 millones lo que representan un 11.75%; esta variación obedece a los valores de Prestaciones Sociales – Beneficios a Empleados causados, que solo se giran en la medida que los empleados cumplen los requisitos para ser canceladas.

El grupo de Beneficios a Empleados a Corto Plazo que se incrementó en \$153 millones de pesos, pues a la fecha quedó por pagar la Prima de Navidad del personal de planta que se paga los primeros días de



diciembre, algunas bonificaciones y vacaciones y las Cesantías causadas a la fecha las cuales no se han trasladado a los diferente Fondos de Cesantías.

- Los Pasivos No Corrientes, que corresponde a las Provisiones para Litigios, y que a septiembre 30 de 2018, asciende a un valor de \$1.596 millones y que; comparado con el mes de septiembre de 2017, se disminuyeron en \$160 millones de pesos que representa un 9.12%.

Esto obedeciendo a que en el mes de junio la Oficina Jurídica envió informe para actualizar y ajustar el valor de las pretensiones por todos los procesos jurídicos que se adelantan en contra de la Entidad; pues de acuerdo a su revisión, se encontraban sobreestimadas.

La disminución de los Pasivos Estimados, también obedece a la disminución del valor de la Provisión, en el primer semestre del 2018, generando obligación para el pago de una demanda fallada en contra de la Entidad (Dr. Felipe José Tinoco Zapata).

EL **total de los Pasivos** se disminuyó en \$47 millones de pesos, es decir en un 1,73%, esto debido básicamente a la disminución de las Cuentas por Pagar y a las Provisiones para Litigios.

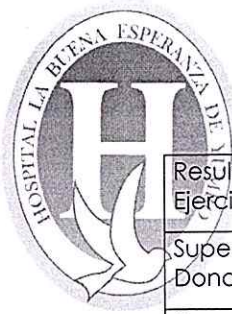
Con relación a junio de 2018, **el total de los Pasivos** de la Institución disminuyó en \$155 millones, pues el grupo de Cuentas por Pagar disminuyó en la mayoría de sus cuentas, siendo las más significativas:

Otras cuentas por pagar, que disminuyeron en un total de \$114 millones. Honorarios en \$70 millones y Servicios en \$47 millones; esto obedeciendo a medidas tomadas por parte de la Alta Gerencia, para poder disminuir los gastos y costos de la Institución.

Beneficios a Empleados, que disminuyeron en \$95 millones, por el pago de Prestaciones Sociales que se giran en la medida que los empleados cumplen los requisitos para ser canceladas.

NOTA 4. PATRIMONIO

| PATRIMONIO | SEPTIEMBRE | | VARIACION | VARIACION % |
|------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| | AÑO 2018 | AÑO 2017 | | |
| Capital Fiscal | 4.899.395.224 | 4.899.395.224 | 0 | 0,00 |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | 5.882.970 | 5.286.252.362 | 565.430.608 | 10,70 |



| | | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| Resultado del Ejercicio | | 149.900.140 | 1.082.568.257 | -932.668.117 | -86,15 |
| Superávit por Donaciones | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Superávit por Valorizaciones | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Patrimonio Institucional Incorporado | | 0 | 0 | 0 | 0,00 |
| Impactos por la Transición al Nuevo Marco | | 4.176.422.927 | 4.176.422.927 | 0 | 0,00 |
| Total Patrimonio | | 15.077.401.261 | 15.444.638.770 | -367.237.509 | -2,38 |

A Septiembre 30 de 2018, el Hospital presenta un Patrimonio que Ascende a \$15.077 millones de pesos, distribuido en las siguientes cuentas: Capital Fiscal, Resultado de Ejercicios Anteriores, Resultado del Ejercicio e Impactos de la Transición al Nuevo Marco de Regulación.

Con relación a septiembre 30 de 2017, sufrió una disminución de \$367 millones de pesos, esto debido a que el resultado del ejercicio arrojado a septiembre 30 de 2018, disminuyó en \$932 millones de pesos; comparado con el de 2017.

El resultado del Ejercicio, a septiembre 30 de 2018, fue de \$149 millones de peso, superando el déficit contable que se venía presentando en lo corrido del año.

Con relación a junio de 2018, el total del Patrimonio de la Entidad se aumentó en \$760 millones de pesos; esto por efectos del resultado del ejercicio, a septiembre 30 donde se superó el Déficit que se venía presentando.

NOTA 5. INGRESOS

| INGRESOS | SEPTIEMBRE | | VARIACION | VARIACION % |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
| | AÑO 2018 | AÑO 2017 | | |
| Venta de Servicios de Salud | 11.938.363.307 | 11.423.668.307 | 514.694.999 | 4,51 |
| Subvenciones (Antes Transferencias) | 150.000.000 | 191.740.014 | -41.740.014 | -21,77 |
| Otros Ingresos | 266.323.622 | 400.404.611 | -134.080.989 | -33,49 |
| Total Ingresos | 12.354.686.929 | 12.015.812.932 | 338.873.997 | 2,82 |



El total de los ingresos del Hospital se incrementó en un 2,82%, que representa un valor de \$339 millones; con relación a septiembre 30 de 2017.

Con relación a septiembre 30 de 2017, la venta de servicios se incrementó en \$514 millones, obedeciendo al giro normal del negocio, ya que se hacen nuevas contrataciones, se pactan nuevas tarifas, se ofertan nuevos servicios y la atención a la población asegurada (subsidiada) puede hacer que los márgenes en la contratación sean positivos o negativos.

Algunas de las situaciones más relevantes relacionadas con el incremento en la Venta de Servicios son:

- Incremento en la facturación por venta de servicios de salud por evento de aseguradores como: La Nueva EPS, Emsanar y Servicio Occidental de Salud, esto obedeciendo a factores como la portabilidad y a nuevas condiciones contractuales pactadas.
- Incremento en la facturación a la EPS Servicio Occidental de Salud, pues de acuerdo a nuevas condiciones contractuales; se atiende su población afiliada, en todas las clasificaciones del triage.
- Incremento en la facturación a la EPS Asmet Salud mediana complejidad, pues todas las órdenes medicas de otras Instituciones se facturan por evento.
- Incremento en la facturación por atención a la Población Fronteriza, fenómeno que no se presentaba en el año 2017.

Subvenciones, este grupo corresponde a dineros entregados por el Gobierno (Nación, Municipio o Departamento) en calidad de Aportes para la ejecución de proyectos o convenios.

A septiembre 30 de 2018, esta cuenta registra el valor de \$150 millones que corresponden a Subvención facturada a la Gobernación del Valle por los recursos que se van a recibir para la construcción del nuevo Hospital.

La cuenta de Otros Ingresos, disminuyo en \$134 millones de pesos con relación a septiembre de 2017.

Otros Ingresos, corresponden a los Ingresos Financieros, por concepto de rendimientos de los dineros colocados en los bancos bajo cualquier modalidad y los Ingresos Diversos, dentro de los cuales se encuentran los arrendamientos y las recuperaciones.



Su disminución con relación a septiembre 30 de 2017, obedece a

- La disminución en los Ingresos financieros en \$23 millones de pesos, esto debido a que el capital colocado en modalidad de Cartera Colectiva; se disminuyó (se retiró), disminuyendo así sus rendimientos financieros.
- La disminución en la cuenta de Ingresos Diversos en \$111 millones de pesos, esto debido a que en el año 2017 se registró en la subcuenta de Recuperaciones; el valor de \$242 millones por concepto de Recuperaciones en Liquidación de Contratos de la EPS Asmet Salud.

A este grupo corresponde El Margen en la Contratación, pero éste se toma como Venta de Servicios, ya que hace parte del objeto social de la empresa; por lo tanto de la operación de la misma, este ascendió a \$1,750 millones de pesos a septiembre 30 de 2018 y que comparado con el mes de septiembre de 2017, disminuyó en \$1.044 millones de pesos.

Con relación a junio 30 de 2018, los Ingresos totales de la entidad se incrementaron en \$4,589 millones de pesos.

- Ventas de Servicios en \$3.806 millones
- Subvenciones en \$150 millones
- Otros Ingresos en \$633 millones

NOTA 6. GASTOS Y COSTOS

| GASTOS /COSTOS | SEPTIEMBRE | | VARIACION | VARIACION % |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| | AÑO 2018 | AÑO 2017 | | |
| Gastos de Administración y Operación | 4.244.263.786 | 3.958.362.303 | 285.901.483 | 7,22 |
| Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones (Antes Gastos Provisiones, Depreciaciones, Amortizaciones) | 612.087.184 | 927.889.698 | -315.802.514 | -34,03 |
| Costos de Venta de Servicios | 6.947.857.651 | 5.841.930.134 | 1.105.927.517 | 18,93 |
| Otros Gastos | 400.578.168 | 205.062.540 | 195.515.628 | 95,34 |
| Total Gastos y Costos | 12.204.786.789 | 10.933.244.675 | 1.271.542.114 | 11,63 |



A septiembre 30 de 2018, la institución ha incurrido en gastos y costos que ascienden a \$12.204 millones de pesos, para cumplir con su objeto social.

Con relación a septiembre de 2017, estos se incrementaron en un valor de \$1.271 millones de pesos que representan un 11,63%

Es necesario aclarar que los Costos de Venta, abarcan todas las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de cada unidad funcional, tales como Gastos de Personal de Planta, Personal por Contratación (OPS y Especialistas), Materiales y Gastos Generales.

NOTA N. 7. RESUMEN

| RESUMEN A SEPTIEMBRE DE 2018 | | | | |
|------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| CLASES | AÑO 2018 | AÑO 2017 | VARIACION | VARIACION % |
| ACTIVOS | 17.749.893.444 | 18.164.181.744 | -414.288.300 | -2,28 |
| PASIVOS | 2.672.492.183 | 2.719.542.974 | -47.050.791 | -1,73 |
| PATRIMONIO | 15.077.401.261 | 15.444.638.770 | -367.237.509 | -2,38 |
| INGRESOS | 12.354.686.929 | 12.015.812.932 | 338.873.997 | 2,82 |
| GASTOS | 5.256.929.137 | 5.091.314.541 | 165.614.597 | 3,25 |
| COSTOS | 6.947.857.651 | 5.841.930.134 | 1.105.927.517 | 18,93 |
| SUPERAVIT O DEFICIT | 149.900.140 | 1.082.568.257 | -932.668.117 | -86,15 |
| ECUACION CONTABLE | - | - | - | - |

1. El Estado de Resultados Integral muestra que a Septiembre 30 de 2018, la Institución presentó un Superávit contable por valor de \$149 millones de pesos.

Lo anterior obedeciendo a que los Ingresos totales de la Entidad se incrementaron en \$514 millones de pesos, con relación a septiembre 30 de 2017 y a medidas tomadas por la Alta Gerencia para disminuir los gastos y costos de la Institución.

2. Las disminuciones en los gastos y costos se reflejan en los últimos meses de lo que va corrido del año, pues de acuerdo a los análisis hechos en el



3. trimestre pasado, se dedujo que el Déficit que venía presentando la Institución, está directamente relacionada con los **gastos y costos de personal** en que incurre la entidad; para lo cual se tomaron medidas en el mes de agosto de 2018.

4. El análisis nos permite concluir que es normal que los gastos y costos se incrementen con relación a los periodos inmediatamente anteriores, esto debido al giro normal del negocio. Pero teniendo en cuenta que éstos se incrementaban considerablemente en los últimos meses; la Alta Gerencia tomó medidas austeras que le han permitido superar el Déficit Presupuestal y Contable, sin afectar la Prestación del Servicio.

Aunque se ha superado el Déficit, se debe seguir trabajando para mantener la estabilidad financiera de la Institución, por lo tanto se hace necesario que la Alta Gerencia, siga manteniendo su Política de austeridad en el gasto y costo, que racionalice los recursos que posee y que ingresan a la Institución; de tal manera que le permitan mantener un equilibrio entre el ingreso y el gasto, su equilibrio financiero y mantenerse en el medio.



MARTHA LUCIA ERAZO PEREA
Contadora
Hospital La Buena Esperanza de Yumbo ESE

Elaboró: Martha LE