
 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**  
**NIT 890.500.810-4**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

**11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

	<b>Anexo</b>		
1105 Caja	<b>1</b>	0	
1110 Bancos y Corporaciones	<b>1</b>	8.241.433.927	
<b>Total Efectivo</b>			<b>8.241.433.927</b>

**13 Cuentas por Cobrar**

	<b>Anexo</b>		
1319 Servicios de Salud	<b>2</b>	5.241.570.922	
1384 Otras Cuentas por Cobrar		2.338.365	
<b>Total Deudores</b>			<b>5.243.909.287</b>

**15 Inventarios**

	<b>Anexo</b>		
1510 Mercancías en Existencias	<b>3</b>	41.699.759	
1514 Materiales y Suministros	<b>3</b>	184.745.160	
1580 Deterioro Acumulado de Inventarios (CR)	<b>3</b>	-763.000	
<b>Total Inventarios</b>			<b>225.681.919</b>

**19 Otros Activos**

	<b>Anexo</b>		
1905 Bienes y Servicios Pagados x Anticipado	<b>5</b>	10.180.037	
1970 Activos Intangibles	<b>5</b>	48.723.215	
1975 Amortización Acumulada de Intang. (CR)	<b>5</b>	-42.296.332	
<b>Total Otros Activos</b>			<b>16.606.920</b>



**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

**13.727.632.053**

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**16 Propiedad, Planta y Equipo**

	<b>Anexo</b>		
1605 Terrenos	<b>4</b>	581.800.000	

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	



1640	Edificaciones	<b>Anexo 4</b>	2.906.361.136	
1645	Plantas, ductos y Tuneles	<b>Anexo 4</b>	9.457.500	
1655	Maquinaria y Equipo	<b>Anexo 4</b>	50.662.380	
1660	Equipo, Medico y cientfico	<b>Anexo 4</b>	505.912.000	
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	<b>Anexo 4</b>	499.053.569	
1670	Equipos de Comunicación y Computación	<b>Anexo 4</b>	389.851.355	
1675	Equipo de Transporte, Traccion y Elevación	<b>Anexo 4</b>	306.949.000	
1680	Equipos de Comedor, cocina, despensa y Hotel	<b>Anexo 4</b>	25.499.792	
1685	Depreciación Acumulada (CR)	<b>Anexo 4</b>	-1.487.740.319	
1695	Provisión para proteccion de P.P.E. (CR)	<b>Anexo 4</b>	-41.149.000	
	<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>			<b>3.746.657.413</b>
<b>13</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>			
1319	Servicios de Salud	<b>Anexo 2</b>	4.498.340.937	
1384	Otras Cuentas por Cobrar	<b>Anexo 2</b>	0	
	<b>Total Cuentas por Cobrar</b>			<b>4.498.340.937</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>8.244.998.350</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>21.972.630.403</b>

## PASIVO



### PASIVO CORRIENTE

<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>		
	Adquisición de Bienes y Servicios	<b>Anexo 6</b>	
2401	Nacionales	<b>Anexo 6</b>	31.259.037
2407	Recursos a Favor de Terceros	<b>Anexo 6</b>	503.812.305
2424	Descuentos de Nomina	<b>Anexo 6</b>	26.208.230
2436	Retención en la fuente	<b>Anexo 6</b>	9.069.000
2440	Impuesto, contribuciones y Tasas	<b>Anexo 6</b>	0

Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245  
 e-mail: [hosmentalcucuta@hotmail.com](mailto:hosmentalcucuta@hotmail.com) – Pagina Web: [www.esehrudesindosoto.com](http://www.esehrudesindosoto.com)

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

		<b>6</b>		
		<b>Anexo</b>		
2460	Créditos judiciales	<b>6</b>	3.619.697	
		<b>Anexo</b>		
2490	Otras Cuentas por Pagar	<b>6</b>	9.573.865	
	<b>Total Cuentas por Pagar</b>			<b>583.542.134</b>
<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>			
	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	<b>Anexo</b>		
2511	Plazo	<b>6</b>	1.019.141.704	
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>			<b>1.019.141.704</b>
<b>27</b>	<b>Provisiones</b>			
		<b>Anexo</b>		
2710	Laborales	<b>6</b>	0	
		<b>Anexo</b>		
2715	Provisión para Prestaciones Sociales	<b>6</b>	0	
	<b>Total Otros pasivos</b>			<b>0</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>			
		<b>Anexo</b>		
2905	Recaudos a Favor de Terceros	<b>6</b>	0	
		<b>Anexo</b>		
2910	Ingresos Recibidos por anticipado	<b>6</b>	0	
	<b>Total Otros pasivos</b>			<b>0</b>
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.602.683.838</b>
<b>24</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>			
		<b>Anexo</b>		
2401	Adquisición de Bienes y Servicios	<b>6</b>	0	
		<b>Anexo</b>		
2424	Descuentos de Nomina	<b>6</b>	0	
		<b>Anexo</b>		
2440	Impuesto, contribuciones y Tasas	<b>6</b>	0	
		<b>Anexo</b>		
2460	Créditos Judiciales	<b>6</b>	62.227.735	
		<b>Anexo</b>		
2490	Otras Cuentas por Pagar	<b>6</b>	0	
	<b>Total Cuentas por Pagar</b>			<b>62.227.735</b>
<b>25</b>	<b>Beneficios a los Empleados</b>			
	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo			
2511	Plazo		0	
	Otros beneficios a los Empleados a Largo Plazo	<b>Anexo</b>		
2512	Largo Plazo	<b>6</b>	790.694.489	
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>			<b>790.694.489</b>

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

**27 Provisiones**

2715	Provisión prestaciones sociales	<b>Anexo 6</b>	0	
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>			<b>0</b>

**29 OTROS PASIVOS**

2905	Recaudos a favor de terceros	<b>Anexo 6</b>	0	
2910	Ingresos recibidos por anticipado	<b>Anexo 6</b>	0	
	<b>Total Otros pasivos</b>			<b>0</b>

**TOTAL PASIVO NO CORRIENTE**

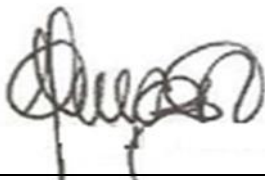
**852.922.224**

**TOTAL PASIVO**

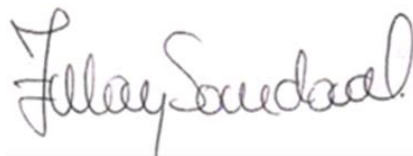
**2.455.606.062**

**PATRIMONIO**



32	<b>Patrimonio de las Empresas</b>			
3208	Capital Fiscal		9.324.291.418	
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores		0	
3230	Resultados del Ejercicio		10.519.396.567	
3268	Impacto por la Transición del Nuevo Marco Normativo		-326.663.644	
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>8.997.627.774</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>19.517.024.341</b>
				<b>21.972.630.403</b>



**EDUARDO SALIM CHAHIN RUEDA**  
Gerente





**ALBA ZULAY SANDOVAL RIVERA**  
Contadora Pública  
TP 97709-T

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**  
**NIT 890.500.810-4**

CUENT A	INGRESOS		
	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
<b>43</b>	<b>Ventas de Servicios</b>		
<b>4312</b>	<b>Servicios de Salud</b>		<b>8.320.476.663</b>
431208	Urgencias - Consulta - Procedimientos Servicios Ambulatorios-Consulta Externa	77.905.316	
431217	proced. Servicios Ambulatorios - Medicina especializada	455.708.812	
431218		1.246.900.269	
431231	Hospitalización Salud mental	5.227.528.267	
431246	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	910.751.515	
431249	Apoyo Diagnostico - Otras unid. De Apoyo Diag.	43.078.060	
431256	Apoyo Terapeutico - Rehabilit. Y Terapias	5.108.857	
431262	Apoyo Terapeutico - Farmac. E insumos hospit.	349.667.052	
431294	Servicios Conexos a la Salud - Otros Servicios	3.828.515	
<b>44</b>	<b>Transferencias y Subvenciones</b>		
<b>4430</b>	<b>Transferencias y Subvenciones</b>		<b>7.296.000.000</b>
443005	Subvencion por recursos transferidos por el gobierno	7.296.000.000	
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>		<b>5.125.456</b>
<b>4802</b>	<b>Financieros</b>		<b>874.077</b>
480201	Intereses sobre depósitos en Instituciones Financieras	874.077	
<b>4808</b>	<b>Ingresos Diversos</b>		<b>4.251.379</b>
480827	Aprovechamiento	4.251.379	
480890	Otros ingresos diversos	-	
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>15.621.602.119</b>
<b>CUENT</b>	<b>GASTOS</b>		



 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

A	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>1.256.836.371</b>
<b>5101</b>	<b>Sueldos y Salarios</b>		<b>452.069.235</b>
510101	Sueldos del Personal	385.786.912	
510103	Horas Extras y Festivos	13.868.321	
510105	Gastos de Representación	28.014.149	
510119	Bonificaciones	3.066.066	
510123	Auxilio de Transporte	12.369.818	
510160	Subsidio de alimentación	8.963.969	
<b>5102</b>	<b>Contribuciones Imputadas</b>		<b>200.000</b>
510201	Incapacidades		
510203	Indemnizaciones		
510204	Gastos médicos y dorgas	200.000	
<b>5103</b>	<b>Contribuciones Efectivas</b>		<b>145.426.500</b>
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	19.214.300	
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	49.491.100	
510305	Cotizaciones a Riesgos Laborales	10.155.000	
510306	Cotizaciones a adm. Regimen prima media	839.700	
510307	Cotizaciones a soc. administ. Reg. Ahorro ind.	65.726.400	
<b>5104</b>	<b>Aportes sobre la Nomina</b>		<b>24.029.200</b>
510401	Aportes al I.C.B.F.	14.413.900	
510402	Aportes al SENA	9.615.300	
<b>5107</b>	<b>Prestaciones Sociales</b>		<b>446.196.216</b>
510701	Vacaciones	34.745.307	
510702	Cesantias	224.804.610	
510703	Intereses a las cesantias	862.449	
510704	Prima de Vacaciones	66.745.341	
510705	Prima de Navidad		
510706	Prima de Servicios	39.261.581	

Calle 22 Avs. 19A y 19B Barrio San José – Teléfonos: 5824937 – 5824998 – Fax: 5823992 – Cel: 320 3048245  
e-mail: [hosmentalcucuta@hotmail.com](mailto:hosmentalcucuta@hotmail.com) – Pagina Web: [www.esehrudesindosoto.com](http://www.esehrudesindosoto.com)

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

510790	Otras Primas	79.776.928	
510795	Otras Prestaciones Sociales		
<b>5108</b>	<b>Gastos de Personal Diversos</b>		<b>17.393.420</b>
510801	Remuneración Servicios Tecnicos		
510802	Honorarios		
510803	Capacitación, Bienestar social y Estimulos	6.817.592	
510804	Dotación y Suministro a Trabajadores		
510805	Gastos Deportivos y de Recreación		
510806	Contratos de Personal Temporal		
510807	Gastos de Viaje		
510810	Viáticos	10.575.828	
510890	Otros Gastos de Personal Diversos		
<b>5111</b>	<b>Generales</b>		<b>85.487.406</b>
511114	Materiales y Suministros	6.843.753	
511115	Mantenimiento	56.277.822	
511117	Servicios Públicos	20.219.443	
511119	Viaticos y gastos de viaje	-	
511121	Impresos, publicaciones y suscripciones	-	
511123	Comunicaciones y Transporte	953.300	
511125	Seguros Generales	-	
511146	Combustibles y lubricantes	-	
511155	Elementos de Aseo, Lavanderia y Cafeteria	77.586	
511165	Intangibles	-	
511190	Otros Gastos generales	1.115.502	
<b>5120</b>	<b>Impuestos, contribuciones y sanciones</b>		<b>86.034.394</b>
512001	Predial Unificado		
512002	Cuota de fiscalizacion y auditaje	18.000.000	
512007	Multas		
512024	Gravamen financieros		
512026	Contribuciones	1.174.019	
512090	Otros impuestos	66.860.375	

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>30.830.907</b>
<b>5347</b>	<b>DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>-</b>
534709	Prestación de Servicios de Salud		
<b>5360</b>	<b>DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>30.830.907</b>
536001	Edificaciones		
536004	Maquinaria y equipo	10.220.889	
536005	Equipo Médico Científico	7.444.470	
536006	Muebles y Enseres y equipo de oficina	7.262.792	
536007	Equipo de comunicación y computación	5.902.756	
536008	Equipo de transporte	-	
536009	Equipo de comedor y cocina	-	
<b>5366</b>	<b>AMORTIZACION DE INTANGIBLES</b>		<b>-</b>
536605	Licencias	-	
536606	Software	-	
<b>5368</b>	<b>PROVISION PARA CONTINGENCIAS</b>		<b>-</b>
536801	Civiles	-	
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>412.138.476</b>
<b>5802</b>	<b>COMISIONES</b>		<b>5.724.126</b>
580240	Comisiones Servicios Financieros	5.724.126	
<b>5804</b>	<b>FINANCIEROS</b>		<b>391.937.953</b>
580423	Pérdida por Baja en Cuentas por Cobrar	391.937.953	
<b>5890</b>	<b>OTROS GASTOS DIVERSOS</b>		<b>14.476.397</b>
589012	Sentencias	14.476.397	
589019	Pérdida por Baja en Cuentas de Activos no Financieros	-	
589090	Otros Gastos Diversos	-	
<b>TOTAL GASTOS</b>			<b>1.699.805.754</b>
<b>CUENT A</b>	<b>COSTOS</b>		
	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
<b>6</b>	<b>COSTOS DE VENTA</b>		





Gobernación  
de Norte de  
Santander

## HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO

Cúcuta – Norte de Santander



Direccionamiento  
Estratégico



Código  
DE - FCE - 02

Comunicación  
Externa

<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS</b>		
<b>6310</b>	<b>Servicios de Salud</b>	<b>3.402.399.798</b>	
631001	Urgencias - Consulta - Procedimientos	16.180.934	
631015	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Proc.	94.969.716	
631016	Servicios Ambulatorios - Consulta Especializada	445.268.087	
631029	Hospitalización - Salud Mental	2.500.939.011	
631040	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clinico	190.073.841	
631043	Apoyo Diagnostico - otras unidades de apoyo diag.	9.184.242	
631050	Apoyo Terapeutico - Rehabilitacion y Terapias	2.609.470	
631056	Apoyo Terapeutico - Farmacia e Insumos Hospt.	142.769.057	
631066	Servicios conexos a la salud - Ambulancia	405.440	
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>		<b>3.402.399.798</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>			<b>5.102.205.552</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>			<b>10.519.396.567</b>

**EDUARDO SALIM CHAHIN RUEDA**  
Gerente

**ALBA ZULAY SANDOVAL RIVERA**  
Contadora Pública  
TP 97709-T

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

### NOTA 1. INFORMACION DE LA EMPRESA.

La ESE Hospital Mental Rudesindo Soto inicia en el año 1.940, el naciente Hospital Mental era ya una realidad, pero sólo se da al servicio en 1.942. Dos años después la Asamblea departamental da aprobación a una ordenanza que organiza jurídicamente el ente.

Es una ESE de nacionalidad colombiana, del orden departamental, sometida al régimen establecido para las Empresas Sociales del Estado, en virtud a que el estado posee más del noventa por ciento (90%) de su capital.

El órgano máximo de dirección de la empresa es la Gobernación.



Su objeto es la prestación de servicios de salud en atención mental y fármacos-dependientes, para lo cual vende servicios de salud.

### NOTA 2. BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Entidad está aplicando el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro Público. Dicho Marco, hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable, para las entidades públicas colombianas.

Los Estados Financieros presentados, comprenden el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados Integral, para el periodo contable terminado al 30 de Septiembre de 2018.

Los Estados Financieros mencionados anteriormente, serán presentados ante el IDS, para su aprobación, presentación y publicación.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

## 2.1. CRITERIO DE MATERIALIDAD.

Para la elaboración de los Estados Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la Situación Financiera, originado durante el periodo contables terminados al 30 de Septiembre de 2018.

## 2.2. PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.

El periodo cubierto corresponde al corte 30 de Septiembre de 2018.

## 2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la empresa, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.



El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en, Cuentas de Ahorro y Cuentas Corrientes. Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

## 2.4. CUENTAS POR COBRAR.

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

La ESE HMRS reconocera como cuentas por cobrar todas aquellas originadas en los contratos de venta de servicios de salud mental.

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

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Las cuentas por cobrar originadas durante el periodo hasta 180 días a partir de la radicación de la factura o cuenta de cobro, se clasifican en la categoría de costo ya que no se pactan plazos extendidos para el pago.

Las políticas de crédito de la entidad manejadas de acuerdo al manual de cartera así:

Corriente: 30 días a partir de la radicación de la factura o cuenta de cobro.

Cartera de difícil recaudo: 360 días a partir de la radicación de la factura o cuenta de cobro.

Sin embargo antes de aplicar los anteriores criterios se debe tener en cuenta lo estipulado en el contrato (dicho contrato debe ser entregado en copia al momento de la firma a la subgerencia financiera), para aplicar los plazos que se otorgaron en dicho acuerdo de voluntades, los cuales priman sobre los criterios generales.



## 2.5. INVENTARIOS.

La ESE HMRS reconocerá como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de usarse en el curso normal de la operación, en actividades de prestación de servicios.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte, y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso para la prestación del servicio.

En el caso de la prestación de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. El valor de los inventarios se medirá teniendo en cuenta el monto de los egresos necesarios para la prestación del servicio y cuyos ingresos no se hayan reconocido de acuerdo con la norma de ingresos de actividades ordinarias

Por la naturaleza de sus operaciones la ESE HMRS aplicará el método del costo estándar para la medición de sus inventarios.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

## 2.6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

La ESE HMRS reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de los servicios; para propósitos administrativos y operativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

BIEN MUEBLE	AÑOS DE VIDA UTIL
Edificios	50
Equipos de Oficina, Muebles y enseres	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	5
Equipo de Computación y Comunicación	5
Intangibles: (software y licencias)	5



Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición y los impuestos indirectos que recaigan sobre la adquisición de estos; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la ESE.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Cuando se reciba una propiedad, planta y equipo sin cargo alguno o por una contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo a la norma de subvenciones.

## 2.7. CUENTAS POR PAGAR.

La ESE HMRS, reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

espere a futuro, la salida de recursos que se puedan medir, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasificarán al costo o al costo amortizado.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que se pactan plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

## 2.8. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Son aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios los sueldos, salarios, aportes a seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.



## 2.9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

### 2.9.1. Ingresos por venta de bienes.

La ESE HMRS, reconocerá como ingresos por venta de servicios, aquellos obtenidos en el desarrollo de actividades de prestación de servicios de salud mental y fármaco-dependiente.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocerán en los estados financieros cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- ✓ El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- ✓ Los costos en los que se haya incurrido y en los que se vaya a incurrir, en relación con la transacción, puedan medirse con fiabilidad.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos en los que se incurra tras la entrega de los bienes, podrán medirse con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias se hayan cumplido.

Los ingresos de actividades ordinarias no se reconocerán cuando los costos correlacionados no puedan medirse con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se reconocerá como un pasivo.



### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentado en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Caja	0
Bancos y Corporaciones:	<u>8.241.433.927</u>
Davivienda #23	71.737.934
Davivienda #19	222.166.450
Bbva #210	637
Ifinorte	32.237.515
Bogotá #9059	81.148.259
Bogotá #1642	45.243.200
Davivienda Ah. #1920	487.213.815
Bbva #0805	7.301.686.117

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.

La desagregación de las cuentas por cobrar, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

13 CUENTAS POR COBRAR	
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Plan Obligatorio de Salud- Fact. * Radicar	0
Plan Obligatorio de Salud- Fact. Radicada	1.663.383.496
Plan Subsidiado de Salud- Fact. Radicada	5.297.022.528
Ips Privadas - Fact. Radicada	878.410.950
Entidades Regimen Especial - Fact. Radicada	309.922.231
Atención con Cargo al Subsidio de la Oferta - Fact. Radicada	1.338.204.011
Extranjeros – Fact * Radicar	0
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	252.968.643
Otras Cuentas por Cobrar	2.338.365
<b>TOTAL</b>	<b>\$9.742.250.224</b>



Al corte 30 de Septiembre de 2018 la cartera de la ESE HMRS se clasifica en Corriente por \$5.243.909.287 y no Corriente por \$4.498.340.937.

#### NOTA 5. INVENTARIOS.

La desagregación de las cuentas por cobrar, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

15 INVENTARIOS	
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
1510 Mercancías en Exisstencia	41.699.759



 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
1514 Materiales y Suministros	184.745.160
1580 Deterioro Acumulado de Inventarios (Cr)	-763.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$225.681.919</b>



## NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La desagregación de la propiedad planta y equipo, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
1605 Terrenos	581.800.000
1640 Edificaciones	2.906.361.136
1645 Plantas, Ductos y Túneles	9.457.500
1655 Maquinaria y Equipo	50.662.380
1660 Equipo Médico y Científico	505.912.000
1665 Muebles, Enceres y Equipo de Oficina	499.053.569
1670 Equipos de Comunicación y Computación	389.851.355
1675 Equipo de Transporte	306.949.000
1680 Equipo de Comedor, Cocina	25.499.792
1685 Depreciación Acumulada (Cr)	-1.487.740.319
1695 Provisión para Protección de PPE (Cr)	-41.149.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.746.657.413</b>

A 30 de Septiembre de 2018, la empresa:

- ✓ Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- ✓ Se realizaron algunas adquisiciones en la propiedad, planta y equipo.
- ✓ No presentó pérdidas por deterioro.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

- ✓ No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.
- ✓ Se incluyó en la contabilidad de la ESE el terreno de la Granja La Gloria ubicado en el municipio del Zulia donde los pacientes ejercen actividades sociales y tratamientos de cuidado médico por un valor de \$581.800.000.

#### NOTA 7. OTROS ACTIVOS.

La desagregación de los Otros activos (intangibles), presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS)
1905 Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10.180.037
1970 Activos Intangibles	48.723.215
1975 Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-42.296.331
<b>TOTAL</b>	<b>\$16.606.920</b>

A partir de la aplicación de las Normas Internacionales, la Cuenta de Cargos diferidos (1910) se elimina, realizando un ajuste en el cual se traslada este valor contra la cuenta de patrimonio Impacto por la transición al nuevo marco de regulación (3268) por valor de \$376.473.340.

#### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR.

La desagregación de las cuentas por pagar, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de, es la siguiente:

<b>2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS</b>	
CUENTA	2018 (PESOS)
240101 Bienes y Servicios	31.259.037



Gobernación  
de Norte de  
Santander

## HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO

Cúcuta – Norte de Santander

Direccionamiento  
Estratégico

Código  
DE - FCE - 02

Comunicación  
Externa



### 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

CUENTA	2018 (PESOS)
240720 Recaudos por Clasificar	498.604.371
240722 Estampillas pro hospital	5.207.934

### 2424 DESCUENTOS DE NOMINA

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
242401 Aportes a Fondos Pensionales	12.628.906
242402 Aportes a seguridad social en Salud	8.880.033
242404 Sindicatos	32.920
242407 Libranzas	3.277.485
242411 Embargos Judiciales	1.388.886

### 2436 RETENCION EN LA FUENTE

CUENTA	2018 (PESOS)
243635 Retención en la Fuente	9.069.000

### 2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS



CUENTA	2018 (PESOS)
244003 Predial Unificado	0

### 2460 CREDITOS JUDICIALES

CUENTA	2018 (PESOS)
246002 Sentencias	65.847.432

### 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2018 (PESOS)
249050 Aportes al ICBF y SENA	5.523.000
249051 Servicios Públicos	4.050.865

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

Dando un total de Cuentas por Pagar de \$645.769.869 de los cuales \$583.542.134 es Corriente y \$62.227.735 no Corriente.

#### **NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

La desagregación de los beneficios a empleados, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (MILES DE PESOS)
251102 Cesantías Consolidadas	872.750.960
251103 Intereses sobre Cesantias	5.642.895
251104 Vacaciones	18.296.325
251106 Prima de Servicios	19.176.276
251107 Prima de Navidad	68.697.828
251109 Bonificaciones	16.131.353
251110 Otras Primas	2.621.106
251111 Aportes a riesgos laborales	2.490.300
251122 Aportes a Fondos Pensionales – Empleador	4.563.394
251123 Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	4.354.267
251124 Aportes a Cajas de Compensación Fliar	4.417.000
251290 Otras beneficios a los empleados a largo plazo	790.694.489



Dando un total de Beneficios a Empleados de \$1.809.836.193 de los cuales \$1.019.141.704 es Corriente y \$790.694.489 no Corriente.

#### **NOTA 10. PATRIMONIO.**

La desagregación del Patrimonio, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

##### **10.1. CAPITAL FISCAL.**

<b>32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>	
CUENTA	2018 (PESOS)
3208 Capital Fiscal	9324.291.418

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

## 10.2. RESULTADO DEL EJERCICIO.

La utilidad del ejercicio del periodo, presentado en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Utilidad del Ejercicio	10.519.396.567



## 10.3. OTRAS PARTIDAS DEL PATRIMONIO.

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado desde el 1 de enero de 2017. La desagregación de los componentes de los impactos por transición al nuevo marco de regulación es la siguiente:

<b>IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION</b> (Cifras en pesos colombianos)	
	<b>30/06/2018</b>
Otros activos	-376.473.339
Otros Impactos	49.809.695

Dentro de la cuenta impactos por transición, se realizaron los siguientes ajustes relevantes:

- ✓ La ESE HMRS, registraba bajo norma local, unos cargos diferidos (Activo), en donde se llevaban los Cargos diferidos con un saldo de \$376.473.339; los cuales en NICSP, desaparecen, motivo por el cual se ajustaron estos valores como eliminación de cuentas, contra el Impacto por transición.

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

## NOTA 11. INGRESOS Y COSTOS.



### 11.1. POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD.

La desagregación de los ingresos y costos por venta de servicios de salud, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	(CIFRAS EN PESOS)	
	01/01/2018 a 30/03/2018	
	Ingresos	Costos
Urgencias – Consulta	77.905.316	16.180.934
Servicios Ambulatorios – Consulta Externa	455.708.812	94.969.716
Servicios Ambulatorios – Consulta Especializada	1.246.900.269	445.268.087
Hospitalización – Salud Mental	5.227.528.267	2.500.939.011
Apoyo Diagnóstico . Laboratorio clínico	910.751.515	190.073.841
Apoyo Diagnóstico . Otras unidades de apoyo	43.078.060	9.184.242
Apoyo Terapéutico – Rehabilitación y Terapias	5.108.857	2.609.470
Apoyo Terapéutico – Farmacia	349.667.052	142.769.057
Servicios Conexos - Ambulancia	3.828.515	405.440
<b>TOTAL</b>	<b>\$8.320.476.663</b>	<b>\$3.402.399.798</b>

### 11.2. INGRESOS FINANCIEROS.

La desagregación de los ingresos financieros, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

CUENTA	2018 PESOS COLOMBIANOS)
Intereses sobre depósitos ctas de ahorro	874.077

### 11.3 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES.

La desagregación de los no operacionales, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Aprovechamientos	4.251.379
Otros Ingresos	7.296.000.000

### 11.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.



La desagregación de las transferencias y subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Transferencias y Subvenciones	7.296.000.000

## NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.

### 12.1. GASTOS DE ADMINISTRACION.

12.1.1. La desagregación de gastos de administración sueldos y salarios, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Sueldo de Personal	385.786.912
Horas Extras y Festivos	13.868.321
Gastos de Representación	28.01.149
Bonificaciones	3.066.066
Auxilio de Transporte	12.369.818
Subsidio de Alimentación	8.963.969

12.1.2. La desagregación de Contribuciones imputadas, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Gastos médicos y drogas	200.000



12.1.3. La desagregación de Contribuciones efectivas, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Aportes cajas de compensación familiar	19.214.300
Cotización a seguridad social	49.491.100
Cotización a riesgos profesionales	10.155.000
Cotización a entidades adm. del régimen prima media	839.700
Cotización a entidades adm. Del régimen de ahorro ind.	65.726.400

12.1.4. La desagregación de Aportes sobre la nómina, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Aportes al I.C.B.F	14.413.900
Aportes al SENA	9.615.300



 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

12.1.5. La desagregación de las prestaciones sociales, presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:



CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Vacaciones	34.745.307
Cesantías	224.804.610
Intereses sobre Cesantías	862.449
Prima de Vacaciones	66.745.341
Prima de Navidad	0
Prima de servicios	39.261.581
Otras Primas	79.776.928

12.1.6. La desagregación de los gastos de personal diversos, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018, es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Rem. Servicios Técnicos	0
Honorarios	0
Capacitación y Bienestar. EST.	6.817.592
Dotación y Suministro a Trab	0
Viáticos	10.575.828

12.1.7. La desagregación de gastos generales, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018 es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Materiales y Suministros	6.843.753
Mantenimiento	56.277.822
Reparaciones	0
Servicios Públicos	20.219.443
Viáticos y Gtos de viaje	0
Impresos, publicaciones, susc. Y afiches	0
Comunicaciones y Transporte	953.300
Seguros Generales	0
Elementos de aseo y lavandería	77.586

 <b>Gobernación de Norte de Santander</b>	<b>HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO</b> Cúcuta – Norte de Santander		
	Direccionamiento Estratégico	Código DE - FCE - 02	

Otros Gastos Generales	1.115.502
------------------------	-----------

12.1.8. La desagregación de Impuestos, contribuciones y sanciones, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018 es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Predial Unificado	0
Cuota de fiscalización y auditaje	18.000.000
Contribuciones	1.174.019
Otros impuestos	66.860.375

12.1.9. La desagregación del deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018 es la siguiente:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0
Depreciación Propiedad/Planta y equipo	30.830.907
Amortización de Intangibles	0
Provisión para Contingencias	0

### NOTA 13. OTROS GASTOS.

La desagregación de los otros gastos, presentados en el estado de situación financiera individual al 30 de Septiembre de 2018:

CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
Comisiones	5.724.126
Pérdida por Baja en Cuentas	391.937.953



Gobernación  
de Norte de  
Santander

## HOSPITAL MENTAL RUDESINDO SOTO

Cúcuta – Norte de Santander

Direccionamiento  
Estratégico

Código  
DE - FCE - 02

Comunicación  
Externa



CUENTA	2018 (PESOS COLOMBIANOS)
por Cobrar	
Otros Gastos Diversos	14.476.397

**EDUARDO SALIM CHAHIN RUEDA**  
*Gerente*

**ALBA ZULAY SANDOVAL RIVERA**  
*Asesora Contable*  
T. P. 97709-T