

FUNDACIÓN HOSPITAL SAN PEDRO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018-2019

(Expresados en pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Hospital San Pedro fue creada con la donación del Señor Pedro Vela y Figueroa.

La fundación del Hospital se hizo mediante Escritura Pública No. 33 de la Notaría Primera de Pasto, y se advierte que el patronato del Hospital lo ejercerá a perpetuidad el Señor Obispo de la Diócesis de Pasto.

Es una Institución Privada sin ánimo de lucro que ha venido prestando servicios de salud a la comunidad del Departamento de Nariño, Sur del Cauca y Putumayo de manera ininterrumpida desde el año 1886.

Con la expedición del Decreto ley 056 de 1975 se determinó que el Hospital se encontraba como parte del Estado en calidad de vinculado al Sistema Nacional de Salud como jefe de cabecera regional No. 2 en razón de su naturaleza jurídica privada Sin Animo de Lucro, pero para su subsistencia y funcionamiento se financiaba con recursos propios y recursos del Estado.

La Fundación Hospital San Pedro de Pasto es una Entidad Sin Animo de Lucro, con Personería Jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa, que se encuentra sometida al régimen de derecho privado y a los estatutos. Se encuentra ubicada en la calle 16 carrera 43 esquina. barrio San Pedro. San Juan de Pasto - Nariño - Colombia, con un PBX 7336000 y dirección web www.hospitalsanpedro.org.

La Fundación Hospital San Pedro, es una entidad identificada bajo el NIT 891.200.209-3, se encuentra habilitada por el Insitituto Departamental de salud para prestar los servicios de salud, mediante código 520010055701, tiene como objeto principal prestar servicios de salud, con énfasis en mediana y alta complejidad de conformidad con las normas que expida el Gobierno Nacional, con servicios dirigidos a la promoción de la salud, prevención y tratamiento de la enfermedad, protección y recuperación de la salud, dentro de los lineamientos del sistema de salud, contando con la mejor tecnología y talento humano competente para fomentar, preservar y recuperar la salud de la población que lo requiera.

NOTA 2. NORMATIVIDAD VIGENTE ESTANDAR CONTABLE APLICADA

De conformidad con los Decretos 2420 y 2496 del 14 y 23 de diciembre de 2015 respectivamente y sus modificatorios, la Norma Internacional aplicable a la Fundación Hospital San Pedro es la NIIF para PYMES emitida por el IASB, versión 2015, en la cual, cada una de sus secciones establece las políticas contables de aceptación internacional.

Los presentes Estados Financieros comparativos se elaboraron con base en el marco normativo aplicable NIIF: Estado de Situación financiera, Estado de actividades, Estado de flujos de efectivo y Estado de Cambios en el Activo Neto, presentan las cifras del año 2019 comparándolas con el año 2018, dado que su periodo tiene la misma duración y guardan relación tanto en la estructura del plan de cuentas, como también en la información financiera, que permite hacer los comparativos para su análisis.

La Fundación Hospital San Pedro presenta aquellas partidas que por sus características se han considerado materiales o importantes.

Se ha omitido aquella información que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero, y los flujos de efectivo de la Fundación Hospital San Pedro, originados durante los periodos contables

NOTA 3. REPORTE A ENTIDADES DE CONTROL

La Fundación Hospital San Pedro, efectúa los reportes requeridos a la Supersalud, según lo establecido en la Circular 0016 del año 2016, conforme a su nivel de supervisión, en el aplicativo que la Supersalud dispuso para ello.



NOTA 4. PRESENTACIÓN, PUBLICACIÓN Y APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

La Sección 10 Hechos ocurridos después del informe, requiere que la entidad revele las fechas en las cuales los estados financieros serán publicados y otros eventos relacionados, para determinar los términos en los cuales éstos pueden modificarse o adicionarse antes o después de su aprobación por parte de la Junta Directiva. Para el efecto, la FUNDACIÓN HOSPITAL SAN PEDRO ha establecido el siguiente cronograma:

Los Estados Financieros que anualmente presente la Fundación Hospital San Pedro, serán publicados al día siguiente de su aprobación por parte de la Junta Directiva.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

NOTA 5. REVELACIONES SOBRE LOS ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la Fundación Hospital San Pedro, como resultado de sucesos pasados, del que la Fundación Hospital San Pedro espera obtener en el futuro, beneficios económicos.

5.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los saldos en caja, bancos, títulos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

La Fundación Hospital San Pedro, maneja sus recursos en efectivo mediante el uso del sistema financiero, principalmente en bancos de reconocida solidez, liquidez e idoneidad a través de cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fiducia.

Durante el año se presentaron sobregiros bancarios, que se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la Fundación; los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

Caja

Este rubro a 31 de diciembre de 2019 está representado por los saldos de las cuentas de caja, los cuales no tienen ninguna restricción:

Descripción	2019	2018	Variación
CAJA GENERAL	23,648,429.00	29,283,724.00	-5,635,295.00
CAJA MENOR	0.00	5,888,000.00	-5,888,000.00
Total	23,648,429.00	35,171,724.00	-11,523,295.00

Dentro de las Niif para pymes sección 11 parrafo 11.8 se encuentra el efectivo, que hace parte de los instrumentos financieros básicos, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2019 corresponde a valores recibidos en caja, por la prestación de servicios de salud en los últimos días, exclusivamente depósitos de pacientes.

El valor de caja menor presenta un saldo en ceros, por cuanto por directriz gerencial se estableció que las personas que manejan este fondo fijo, hagan devolución de los valores sobrantes a 31 de diciembre de 2019, a fin de que el costo o gasto quede registrado en el respectivo periodo contable para su reconocimiento fiscal.

Bancos

A 31 de diciembre de 2019 presenta un saldo en dinero disponible representado por las cuentas bancarias así:



Descripción	2019	2018	Variación
B/BOGOTA 46606807-9	386,900,802.52	53,037,787.52	333,863,015.00
B/BBVA 6954775-3	95,376,492.32	9,802,167.85	85,574,324.47
B/OCCIDENTE 0394582-8	3,368,590,057.39	2,583,512,708.59	785,077,348.80
DAVIVIENDA 106069996127	566,975,075.77	14,969,776.99	552,005,298.78
B/BANCOLOMBIA 74204784-88	5,033,866.00	26,510,264.50	-21,476,398.50
B/DAVIVIENDA 106069998099	18,819,826.52	19,780,923.13	-961,096.61
B/OCCIDENTE 3907711-0	66,370,231.50	5,300,605.36	61,069,626.14
B/COLPATRIA 004636	7,875.00	7,875.94	-0.94
B/BBVA 568001614	1,146,428.00	374,596.47	771,831.53
BANCO AV VILLAS 201490679	1.47	1.47	0.00
Total	4,509,220,656.49	2,713,296,707.82	1,795,923,948.67

Estas cifras son las resultantes despues de haber cumplido con las obligaciones laborales del mes de diciembre de 2019.

No hay cheques posfechados que alteren los saldos, ni consignaciones en tránsito.

Los valores aquí registrados, se encuentran conciliados al 100%.

Las consignaciones sin identificar presentan gran disminución, por cuanto se realizó la firma de convenios con los Bancos de Occidente y Bancolombia, que son los bancos donde se reciben recursos en gran proporción, para obtener información más detallada de las transacciones.

Cuentas de ahorro

A 31 de diciembre presenta un saldo representado por depósitos en cuentas de ahorro:

Descripción	2019	2018	Variación
B/OCCIDENTE 88241-0	278,859.24	57,655,015.72	-57,376,156.48
B/BANCOLOMBIA 91034	291,778.94	8,733,639.74	-8,441,860.80
B/COLPATRIA 1632059359	91,385.00	91,344.08	40.92
B/OCCIDENTE 03992694-4	652,465,100.31	138,131.01	652,326,969.30
DAVIVIENDA 106000664636	0.00	0.00	0.00
BANCOMEVA	53,775,154.44	11,206,639.44	42,568,515.00
Total	706,902,277.93	77,824,769.99	629,077,507.94

El valor más representativo se encuentra en la cuenta 03992694-4, y corresponde a un traslado de recursos desde las cuentas corrientes, a partir del mes de noviembre, dado que existe disponibilidad de recursos, y los rendimientos son un poco más altos que los que se generan en estas últimas.

5.2 DEUDORES COMERCIALES

Clientes

Representados por créditos a favor de la Fundación Hospital San Pedro en moneda nacional por la prestación de servicios de salud. Los valores más representativos se resumen a continuación:

Descripción	2019	2018	Variación
NUEVA EPS S.A	26,102,258,831.95	18,130,041,078.60	7,972,217,753.35
EMSSANAR SAS	14,684,580,285.00		14,684,580,285.00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE NARIÃO			
	18,412,062,230.50	9,184,965,804.50	9,227,096,426.00
COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.			
	6,978,646,213.62	6,445,258,597.52	533,387,616.10
ASMET SALUD EPS SAS	6,306,497,539.00	4,402,012,115.00	1,904,485,424.00
EPS INDIGENA MALLAMAS	4,063,719,670.68	2,584,833,653.48	1,478,886,017.20
ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.			
	2,994,037,011.66	1,458,569,251.89	1,535,467,759.77
FIDUFOSYGA	2,377,882,879.32	2,378,112,355.32	-229,476.00
FOSYGA	2,287,901,441.51	1,963,739,077.51	324,162,364.00



382,379,315.50 4,411,822,757.76 106,273,526,614.64	1,786,481,512.50 4,531,335,336.00 83,664,587,967.46	-119,512,578.24 22,608,938,647.18 27%
4,411,822,757.76		-119,512,578.24
382,379,315.50	1,700,401,012.00]	1,404,102,107.00
	4 700 404 E40 E0	-1,404,102,197.00
418,413,621.00		418,413,621.00
560,270,122.00	603,903,322.00	-43,633,200.00
567,904,425.06		567,904,425.06
627,310,558.00		627,310,558.00
641,367,559.00	641,367,559.00	0.00
660,734,192.05	764,461,595.65	-103,727,403.60
682,084,939.54		682,084,939.54
783,208,340.00		783,208,340.00
841,740,560.80	16,801,419,762.80	-15,959,679,202.00
the state of the s		132,056,460.00
		147,701,788.00
	to the state of th	3,606,800.00
		-87,944,384.00
		134,470,935.00
		275,161,106.00
		-270,341,326.00
		-92,752,006.00
2.170.206.689.04	2.911.548.887.04	-741,342,198.00
	783,208,340.00 682,084,939.54 660,734,192.05 641,367,559.00 627,310,558.00 567,904,425.06 560,270,122.00 418,413,621.00	1,971,213,923.66 2,063,965,929.66 1,498,848,141.00 1,769,189,467.00 1,216,297,805.60 941,136,699.60 1,115,149,955.00 980,679,020.00 896,484,492.00 984,428,876.00 888,872,796.97 885,265,996.97 878,933,711.00 731,231,923.00 852,696,606.42 720,640,146.42 841,740,560.80 16,801,419,762.80 783,208,340.00 682,084,939.54 660,734,192.05 764,461,595.65 641,367,559.00 627,310,558.00 567,904,425.06 560,270,122.00 603,903,322.00 418,413,621.00

Al analizar el comportamiento de los deudores, se observa un incremento del 27%; teniendo en cuenta la situación del sistema general de salud en Colombia, el flujo de recursos no se presenta de conformidad con lo establecido en la Ley, entraron en Liquidación Cafesalud y Salud Vida; Coomfamiliar y Asmet no han definido un acuerdo de pago para el Hospital; en general se observa un desequilibrio entre el comportamiento de la radicación y los pagos, verificable en giro directo en el cual la facturación está siempre por encima del valor del promedio de pagos. Así las cosas, hay incumplimiento en la Ley 1122 de 2007, situación externa que se sale del control y las políticas gerenciales.

Los deudores se clasifican de acuerdo a las políticas en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, donde los primeros corresponden al valor de los servicios prestados en el desarrollo del objeto social principal y que están pendientes de recaudo y los segundos corresponden a anticipos, cuentas por cobrar a trabajadores, otros deudores.

Estos activos financieros se clasifican de acuerdo a su tiempo de recuperación en corriente y no corriente.

Dentro del total de los deudores comerciales, tenemos como corriente un valor de \$58.014.080.036 y no corriente \$48.259.446.578 que ya tiene un deterioro calculado por valor de \$31.046.584.802 de acuerdo a la normatividad vigente.

5.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Atendiendo las políticas de NIIF para Pymes en su sección 9.2 Activos Financieros - Otras cuentas por cobrar, en este grupo se incluyen:

Anticipos y avances

Este rubro presenta un saldo que corresponde a:

Descripción	2019	2018	Variación
A PROVEEDORES	136,175,918.00	474,966,605.00	-338,790,687.00
A CONTRATISTAS	19,150,570.00	75,167,626.00	-56,017,056.00
A TRABAJADORES	508,680.00	1,556,240.00	-1,047,560.00
Total	155,835,168.00	551,690,471.00	-395,855,303.00



La disminución se presenta, porque en comité financiero se aprobó dar de baja a aquellos anticipos que efectivamente no se podrían recuperar, y se hace un seguimiento más exhaustivo a los nuevos anticipos generados.

Cuentas por cobrar a Trabajadores:

Responsabilidades

Descripción	2019	2018	Variación
FALTANTES DE INVENTARIO	103,200.00	43,771,703.67	-43,668,503.67
CONSUMO DE CELULARES Y EQUIPOS	9,660,295.00	15,924,405.00	-6,264,110.00
INCPACIDADES	928,557,353.74	1,002,448,166.45	-73,890,812.71
Total	938,320,848.74	1,062,144,275.12	-123,823,426.38

Se adelantan procesos disciplinarios con los trabajadores que presentaron faltantes en inventarios durante el año 2019, y se da de baja a esta responsabilidad, dado que no hay posibilidad de recuperar esos dineros.

La cuenta de incapacidades presenta disminución, por cuanto la administración tomó la decisión de contratar una persona para que se dedique exclusivamente al registro y seguimiento de la información y procesos relacionados con este rubro.

Deudores varios

El saldo de esta cuenta corresponde a:

Descripción	2019	2018	Variación
LETRAS POR COBRAR	0.00	14,957,067.00	-14,957,067.00
PRESTAMOS DE MEDICAMENTOS	29,390,444.73	32,057,015.59	-2,666,570.86
URCUNINA (RECUPERACION GASTOS)	86,257,177.00	86,257,177.00	0.00
FUNDACION UNIVERSITARIA SAN MARTIN			
(CONVENIO DOCENTE-ASISTENCIAL)	50,318,942.00	191,211,976.00	-140,893,034.00
DIVERSOS	23,965,472.00	91,704,334.54	-67,738,862.54
Total	189,932,035.73	416,187,570.13	-158,516,671.86

El valor de las letras por cobrar disminuye, dado que en el mes de febrero se hizo el cruce con la provision respectiva, y se dió de baja en su totalidad; en cuanto al valor correspondiente a la Fundacón Universitaria San Martin, se identificaron pagos que estaban registrados como desconocidos, hechos por la Universidad, por tanto se hizo el respectivo cruce.

5.4 INVENTARIOS

De acuerdo a la NIIF para pymes la sección 4 párrafo 4.11, los importes de inventarios corresponden a aquellos materiales y suministros necesarios para la prestación de servicios de salud.

Atendiendo la Sección 13 de la NIIF para PYMES, los inventarios son activos dispuestos para la venta, dispuestos para ser utilizados en la prestación de servicios y dispuestos para ser consumidos en la producción de bienes.

De acuerdo a lo establecido en las políticas de la Fundación Hospital San Pedro, los elementos que conforman los inventarios se reconocen al precio de compra más todos los costos y gastos necesarios para colocarlos en condiciones de uso, al costo así calculado, se sustraen las rebajas y descuentos de cualquier especie. Están representados en: Materiales Medico quirúrgicos, Materiales reactivos y de laboratorio, materiales reactivos banco de sangre, materiales para imagenología, materiales, repuestos y accesorios.

Los costos de transformación de central de mezclas, incluyen los costos directamente relacionados con los productos elaborados, tales como la mano de obra directa. También incluyen una distribución sitemática de los costos indirectos de producción variables o fijos en los que se haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.



El valor por pérdidas durante el año 2019, ascendió a \$109.105.668.51 que corresponde a los faltantes generados en inventarios, también cargados como gasto.

El valor de las existencias se clasifica en:

Descripción	2019	2018	Variación
MEDICAMENTOS	2,443,634,278.75	2,482,374,968.06	-38,740,689.31
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	2,588,297,664.70	2,009,285,549.91	579,012,114.79
MATERIALES Y REACTIVOS DE LABORATORIO	387,024,293.08	329,927,107.36	57,097,185.72
MATERIALES Y REACTIVOS BANCO DE SANGRE			
	159,840,241.20	21,863,555.21	137,976,685.99
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	0.00	4,703,594.00	-4,703,594.00
ELEMENTOS DE PAPELERIA Y UTILES	58,312,498.89	70,930,659.85	-12,618,160.96
DOTACION PARA TRABAJADORES	3,170,705.16	548,110.97	2,622,594.19
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	122,104,363.02	93,446,449.05	28,657,913.97
ELEMENTOS DE LAVANDERIA	85,563,468.56	41,438,834.28	44,124,634.28
REPUESTOS PARA MANTENIMIENTO	70,863,519.28	57,995,494.31	12,868,024.97
OTROS MATERIALES	-118,789,788.83	100,872,712.93	-219,662,501.76
Total	5,800,021,243.81	5,213,387,035.93	586,634,207.88

La variación total equivale a un 11% que entre otros, corresponde a la apertura del servicio de resonancias y la adquisición de material de osteosíntesis para la prestación de servicios en quirófanos.

5.5 Gastos pagados por anticipado

Descripción	2019	2018	Variación
POLIZAS	146,390,734.00	65,546,591.00	80,844,143.00
Total	146,390,734.00	65,546,591.00	80,844,143.00

En el año 2019 se adquirió pólizas que permitan asegurar en mayor proporción los bienes de la Fundación Hospital San Pedro.

5.6 Inversiones

Descripción	2019	2018	Variación
Inversiones en certificados de depósito a término	220,000,000.00	532,222,150.66	-312,222,150.66
Inversiones en CDT	2,996,000,000.00		2,996,000,000.00
Total	3,216,000,000.00	532,222,150.66	2,683,777,849.34

La Fundación Hospital San Pedro recibió un préstamo a tasa compensada findeter, parte de estos recursos se usaron para la cancelación de un crédito de tesorería, el excedente por autorización de Junta Directiva se deposita en un CDT en Bancolombia, para ser retirado en un término de 4 meses.

5.7 Deterioro

De acuerdo a las políticas de la Fundación Hospital San Pedro y atendiendo las NIIF para pymes sección 11 párrafo 11.21, "al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación Hospital San Pedro evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente unapérdida por deterioro de valor en resultados. La evidencia por un deterioro podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentren con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera o cuando los datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en las condiciones de morosidad o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos".

Para las cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor que se considera recuperable. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al Estado de Actividades.



La Fundación Hospital San Pedro se encuentra expuesta a pérdidas por deterioro de cartera, por lo cual estima la cobrabilidad final de las cuentas por cobrar.

Para el deterioro por desvalorización de Deudores comerciales, atendiendo la políticas de la Fundación Hospital San Pedro en su sección 9.4.2, se evalúa sobre la base de los niveles históricos de cobranzas de los servicios facturados hasta el cierre de cada ejercicio, cobranzas posteriores y situación de cada cliente. Adicionalmente la Fundación Hospital San Pedro constituye una provisión con base a un análisis individual de recuperabilidad de los Deudores en Gestión Judicial.

El cálculo del deterioro se hizo de la siguiente manera:

		% Deterioro	Total deterioro
Total Cartera año 2016 hacia atrás	19,926,731,448.07	100%	19,926,731,448.07
Total Cartera año 2017	5,136,205,760.41	66%	3,389,895,801.87
Total Cartera año 2018	23,424,113,789.49	33%	7,729,957,550.53
Total Cartera año 2019	58,014,080,036.21		0.00
Total Cartera a 31 de diciembre 2019 Total deterioro a 31 de diciembre de 2019	106,501,131,034.18 31,046,584,800.47		

Para su cálculo, se tuvo en cuenta las Empresas que se liquidaron, cuentas por cobrar de facturación no radicada que corresponde a facturas de prestación de servicios No Pbs con falta de soportes, no aceptadas por las EPS, glosas pendientes por conciliar de años atrás y cartera de dificil cobro.

Teniendo en cuenta que el cálculo del deterioro de cartera bajo NIIF en aplicación de las políticas contables no presenta mayor diferencia con el cálculo fiscal, se decide acogernos a la normatividad tributaria aplicando lo dispuesto en el artículo 74 del decreto 187 de 1975.

5.8 INTANGIBLES

De acuerdo a la sección 18 de la NIIF para Pymes requiere que una entidad reconozca un activo intangible (es decir, un activo identificable, de caracter no monetario y sin apariencia fisica) solo si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad y el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad, destinado a servir de manera duradera a la actividad de la Institución; la Fundación reconoce un activo intangible solo cuando éste es un elemento identificable, portador de beneficios económicos futuros, controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, su costo se evalúa con una fiabilidad suficiente, se ha adquirido por compra o combinación de negocios.

De acuerdo a la sección 18.2 de la NIIF para Pymes, un activo es identificable cuando:

- (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente a su costo, el cual comprende el precio de adquisición, deduciendo los descuentos comerciales y rebajas, adicionando cualquier otro costo atribuible a la preparación del activo para su uso. Posteriormente los activos intangibles se miden a su costo restandole la amortización acumulada cualquier pérdida por deterioro del valor que se haya acumulado.



A todos los activos intangibles se les asigna vida útil. La vida util es un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo, no excede el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual se espera utilizar el activo. Si la Fundación no está en condiciones de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se estima que la vida útil es de 10 años.

La Fundación Hospital San Pedro distribuye el importe depreciable de los activos intangibles de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Los intangibles de La Fundación Hospital San Pedro se representan en:

Concepto	2019	2018	Variación
LICENCIAS	1,900,275,931.31	1,742,357,663.00	157,918,268.31
AMORTIZACION ACUMULADA	-1,271,207,300.87	-1,038,697,182.00	-232,510,118.87
Total	629,068,630.44	703,660,481.00	-74,591,850.56

El incremento en intangibles se refleja en lo siguiente:

 VIDA UTIL

 Software kaspersky (antivirus)
 22,783,264.00 2 AÑOS

 Software aplicación de encuestas
 24,216,500.00 3 AÑOS

 Smatnets
 110,567,700.00 3 AÑOS

 otros
 350,804.00 1 AÑO

 TOTAL
 157,918,268.00

El valor correspondiente a la amortización del periodo, se refleja dentro del estado de actividades en la cuenta 510565 por valor de \$232.510.119

 SALDO INICIAL
 703,660,481.00

 ADICIONES
 157,918,268.00

 AMORTIZACION
 232,510,119.00

 SALDO FINAL
 629,068,630.00

5.9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta equipo se reconocen en el Estado de Situación Financiera solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros, asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación Hospital San Pedro, y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

En el reconocimiento inicial, el costo de los elementos de propiedad planta y equipo comprende: su precio de adquisicion, los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisicion, cualquier descuento o rebaja en el precio y todos los costos directamente atribuibles a la ubicacion del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Fundación.

A la fecha no se ha hecho un levantamiento de activos fijos, razón que impide dar un valor razonable a la propiedad planta y equipo de la Fundación Hospital San Pedro.

En el año 2019 la Fundación Hospital San Pedro recepciona nuevas propuestas para hacer el levantamiento de activos fijos, que aún se encuentran en análisis.

Bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto

Para los bienes inmuebles se tomó como base de medición el valor razonable tomado del valor del último avalúo realizado y para los bienes muebles la base de medición utilizada fue el costo de adquisición, hasta tanto se realice en nuevo levantamiento de inventario de activos fijos y su valoración.

La Propiedad, Planta y Equipo está representada en:

Descripción	2019	2018	Variación
TERRENOS	46,296,600,000.30	46,296,600,000.30	0.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	121,175,760.00	350,955,752.00	-229,779,992.00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	197,014,079.00	197,014,079.00	0.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	55,876,246,529.00	54,961,595,476.00	914,651,053.00



Total	130,853,268,199.64	125,739,135,313.71	5,114,132,885.93
ACTIVOS NUEVOS EN ALMACEN	0.00	0.00	0.00
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	1,093,638,281.00	1,085,206,081.00	8,432,200.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	461,845,031.26	461,845,031.26	0.00
EQUIPO DE HOTELERIA	2,064,995,247.85	1,960,622,250.46	104,372,997.39
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	19,004,893,503.66	15,366,830,729.46	3,638,062,774.20
EQUIPO DE COMPUTO	3,515,297,714.11	2,840,584,819.06	674,712,895.05
EQUIPO DE OFICINA	1,882,894,409.07	1,879,475,250.78	3,419,158.29
MAQUINARIA Y EQUIPO	338,667,644.39	338,405,844.39	

Teniendo en cuenta que se apeturó el servicio de resonancias, una de las razones a las que obedece el incremento en construcciones y edificaciones es la adecuación del área para la prestación de este servicio.

Se evidencia un incremento importante en el rubro equipo de computo, que corresponde entre otros a la adquisición de servidor, y finalmente en maquinaria y equipo médico científico la variación corresponde al ingreso del resonador.

Depreciación acumulada

Teniendo en cuenta que a la fecha no se ha hecho un levantamiento de activos fijo, La Fundación Hospital San Pedro ha dispuesto que sus propiedades de inversión se depreciarán utilizando el método de línea recta, es decir, el costo de cada activo se traslada paulatinamente al gasto dividiendolo entre los años de vida útil. Esto significa que a todas las vigencias se aplicará una cuota igual de gasto por depreciación.

Dando aplicabilidad al Decreto Unico Reglamentario 1625 de 2016 en su artículo 1.2.1.18.5, La Fundación Hospital San Pedro deprecia los activos fijos que no superan los 50 uvt en el mismo periodo

Las vidas utiles aplicadas son:

Construcciones y edificaciones

No hay adquisiciones desde año 2017, por tanto se aplica

depreciación a 20 años

Maquinaria y equipo Equipo de oficina Equipo de computo Se aplica la depreciación a 10 años Se aplica la depreciación a 10 años Se aplica la depreciación a 5 años Se aplica la depreciación a 10 años

Maquinaria y equipo médico científico Equipo de Hoelería Equipo de transporte

Se aplica la depreciación a 10 años Se aplica la depreciación a 10 años

Acueductos, plantas y redes

No hay adquisiciones desde año 2017, por tanto se aplica

depreciación a 40 años

El valor detallado de la depreciación acumulada se presenta de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018	Variación
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	8,210,366,526.52	6,777,207,715.52	1,433,158,811.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	246,536,934.44	224,634,680.44	21,902,254.00
EQUIPO DE OFICINA	1,612,303,310.36	1,598,894,486.07	13,408,824.29
EQUIPO DE COMPUTO	2,121,607,903.73	1,878,916,437.02	242,691,466.71
MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	9,615,336,603.57	8,268,835,782.70	1,346,500,820.87
EQUIPO DE HOTELERIA	1,112,490,923.75	1,038,284,855.36	74,206,068.39
EQUIPO DE TRANSPORTE	155,506,334.17	96,747,179.17	58,759,155.00
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES	124,082,757.00	84,983,111.00	39,099,646.00
Total	23,198,231,293.54	19,968,504,247.28	3,229,727,046.26

NOTA 6. REVELACIONES SOBRE LOS PASIVOS

6.1 PASIVOS FINANCIEROS

De acuerdo a la sección 9.5 de las polítias de la Fundación Hospital San Pedro, los pasivos financieros incluyen: préstamos bancarios que devengan intereses, deudas comerciales y otras cuentas por pagar.

Prestamos de bancos nacionales



Todos los préstamos solicitados son inicialmente reconocidos al valor razonable del monto recibido menos los costos significativos directamente atribuibles a la transacción.

Los préstamos se valorizan posteriormente a su costo amortizado, usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado tomando en cuenta cualquier descuento significativo de la adquisición e incluye costos de transacciones significativos que son una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Cuando no sea afectado por gastos o deducciones efectuados por el acreedor, la tasa efectiva será la tasa pactada con la entidad financiera, siempre y cuando se acerque a la tasa de interés del mercado.

Periódicamente se realizarán conciliaciones entre los saldos de los préstamos amortizados y su importe en libros. Las utilidades o pérdidas son reconocidas con cargo o abono a resultados, cuando los pasivos son dados de baja o amortizados.

Entidad	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
05 Sobregiro	0.00		0.00
08 Tesoreria Bancolombia	0.00		0.00
18 Bancolombia Virtual	0.00		0.00
20 Tesoreria Occidente	0.00		0.00
67 Unidirecto Occidente	716,708,052.00		716,708,052.00
71 Bancolombia Cesantias	90,855,699.00		90,855,699.00
76 Davivienda Findeter 807030	312,500,004.00	338,382,287.00	650,882,291.00
78 Davivienda Findeter 813335	187,500,000.00	203,125,000.00	390,625,000.00
83 Davivienda Findeter 821833	125,000,004.00	162,554,148.00	287,554,152.00
86 Davivienda Findeter 82480	187,500,000.00	281,057,653.00	468,557,653.00
87 Davivienda Findeter 83197	125,000,004.00	197,884,960.00	322,884,964.00
88 Davivienda Findeter 845774	187,500,000.00	343,682,116.00	531,182,116.00
91 Occidente 141279 Findeter	375,000,000.00	842,817,654.00	1,217,817,654.00
95 Occidente 210376	116,666,670.00		116,666,670.00
100 Findeter 928604	222,222,300.00	777,726,682.00	999,948,982.00
101 Findeter 95036	188,888,892.00	755,555,540.00	944,444,432.00
106 Davivienda Tesoreria	0.00		0.00
110 Davivienda/Findeter 95577	2,499,999,996.00	625,000,014.00	3,125,000,010.00
112 Colombia Findeter 91190	1,658,267,322.07		1,658,267,322.07
119 Davivienda 0316019	0.00	750,000,000.00	750,000,000.00
120 Davivienda 1137659	0.00	3,796,000,000.00	3,796,000,000.00
1232 Leasing 177932 Bancolombia	36,877,019.00		36,877,019.00
1234 Leasing 117841 Occidente	104,154,758.00		104,154,758.00
1235 Leasing 22325 Occidente	0.00		0.00
1236 Leasing 119700 Occidente	121,263,302.00	64,154,434.00	185,417,736.00
1237 Leasing 124440 Occidente	27,020,267.00		27,020,267.00
1238 Leasing 124824 Occidente	11,392,344.00	9,516,812.00	20,909,156.00
1239 Leasing 124444 Occidente	16,186,165.00		16,186,165.00
1240 Leasing 124443 Occidente	28,717,388.00		28,717,388.00
1241 Leasing 131002 Occidente	114,723,142.00	200,493,533.00	315,216,675.00
TOTAL	7,453,943,328.07	9,347,950,833.00	16,801,894,161.07

La disminución se atribuye a que la Fundación Hospital San Pedro ha contado con mayor flujo de recursos, sin necesidad de acudir a nuevos créditos con la banca.

6.2 ACREEDORES COMERCIALES

Las deudas comerciales son obligaciones de pago con proveedores por compras de bienes y servicios generadas en el curso ordinario de los negocios. Las mismas se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año, o en un periodo de tiempo menor. En caso contrario, son clasificadas como pasivo no corriente.

Proveedores

De acuerdo con el plazo de la obligación, las acreencias por este concepto se han clasificado de la siguiente manera:

Descripción	2019	2018	Variación
PROVEEDORES NACIONALES	9,267,596,899.00	10,430,990,393.00	-1,163,393,494.00
Total	9,267,596,899.00	10,430,990,393.00	-1,163,393,494.00



Se ve una disminución en cuentas por pagar a proveedores, mejoranto el tiempo de pago de 120 a 90 días, gracias al recaudo de cartera a corto plazo

6.3 CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a compromisos frente a terceros generados en curso de las actividades ordinarias tales como honorarios, servicios publicos, mantenimientos y adecuaciones, etc.

La Fundacion Hospital San Pedro, asegurará la validez y exactitud de los pasivos revisando los valores adeudados de manera permanente. En caso de existir una deuda sobre la cual la Fundacion no espera realizar ningun desembolso por caducidad o improcedencia de la cuenta, ésta se reconocerá en resultados.

Las cuentas por pagar se reconocen al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Costos y gastos por pagar

Descripción	2019	2018	Variación
A COMPAÑIAS VINCULADAS	14,843,757.00	14,843,757.00	0.00
A CONTRATISTAS	49,460,316.00	128,055,464.00	-78,595,148.00
COMISIONES	80,858,874.00	0.00	80,858,874.00
HONORARIOS	2,646,542,208.00	2,386,049,781.00	260,492,427.00
SERVICIOS	1,137,643,786.00	1,051,150,864.00	86,492,922.00
SERVICIOS PUBLICOS	56,010,207.00	68,899,292.00	-12,889,085.00
SEGUROS	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE VIAJE	860,000.00	0.00	860,000.00
Total	3,986,219,148.00	3,648,999,158.00	337,219,990.00

El incremento se ve reflejado en mayor proporción en el rubro de honorarios, cuyo crecimiento es por valor de \$260.492.427, que equivale a las cuentas presentadas durante el último mes y que quedaron pendientes por pagar, para que tengan reconocimiento fiscal dentro de la declaración de renta, la misma condición se observa en las comisiones, y en servicios.

Acreedores varios

Corresponden a deudas que no se pueden clasificar en las cuentas anteriores y comprenden:

Nombres y apellidos	2019	2018	Variación
APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES	464,949,500.00	424,854,000.00	40,095,500.00
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD			
	355,780,000.00	323,006,000.00	32,774,000.00
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS			
PROFESIONALES	60,844,100.00	60,259,300.00	584,800.00
APORTES AL ICBF SENA Y CAJAS DE			
COMPENSACION FAMILIAR	248,104,800.00	228,682,600.00	19,422,200.00
EMBARGOS JUDICIALES	15,106,424.00	11,810,562.00	3,295,862.00
LIBRANZAS	283,229,347.00	207,565,811.00	75,663,536.00
SINDICATOS	31,818,985.00	23,198,800.00	8,620,185.00
COOPERATIVAS	3,357,400.00	1,608,000.00	1,749,400.00
FONDOS DE EMPLEADOS	66,469,159.00	61,048,407.00	5,420,752.00
CUENTAS AFC	84,454,251.00	87,265,379.00	-2,811,128.00
PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	55,333,763.92	82,798,388.76	-27,464,624.84
INSTALAMENTOS POR PAGAR	0.00	0.00	
MERCANCIA EN CONSIGNACION	820,368,143.80	601,750,799.11	218,617,344.69
CHEQUES POR PAGAR	0.00	0.00	0.00
PASIVO PRESTACIONAL	89,641,217.00	89,641,217.00	0.00
DIOCESIS DE PASTO	0.00	0.00	0.00
DIFERIDOS TARJETA Fundación Hospital San			
PedroRIAL	0.00	0.00	0.00
DIVERSOS	10,596,000.00	10,596,000.00	0.00
CAJA MENOR	996,519.00	5,694,035.00	-4,697,516.00
Totales	2,591,049,609.72	2,219,779,298.87	371,270,310.85



El incremento en la cuenta de mercancía en consignación se debe a Hemodinamia, unidad que trabaja bajo ésta modalidad dado el alto costo de los insumos.

6.4 OBLIGACIONES LABORALES

Obligaciones Laborales

Apellidos y Nombres	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
NOMINA POR PAGAR	0.00	0.00	0.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	2,007,218,244.00	16,310,416.00	2,023,528,660.00
INTERESES SOBRE LA CESANTIA	226,967,060.00	0.00	226,967,060.00
VACACIONES	1,737,359,763.00	0.00	1,737,359,763.00
PRESTACIONES EXTRALEGALES	157,747,509.71	0.00	157,747,509.71
PENSIONES POR PAGAR	43,430,390.00	1,302,702,939.00	1,346,133,329.00
Total	4,172,722,966.71	1,319,013,355.00	5,491,736,321.71

Como se expuso anteriormente, el valor de la nómina a 31 de diciembre fue cancelado en su mayoría, adeudando a 31 de diciembre de 2019 las obligaciones consideradas a largo plazo, y el salario de los pensionados que se cancelan los primeros días del mes siguiente. Cabe aclarar que la transición de personal de orden de trabajo a código sustantivo, generó obligaciones que se ven reflejadas en este rubro, que en la anterior modalidad se cancelaban mesualmente, de ahí el incremento.

6.5 OTROS PASIVOS

Otros Pasivos

Descripción	2019	2018	Variación
DEPOSITOS RECIBIDOS	310,240,173.00	325,486,338.00	-15,246,165.00
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	0.00	9,136,500.00	-9,136,500.00
PRODUCTOS FARMACEUTICOS (MEDICAMENTOS			
ONCOLOGICOS EPS)	632,031,508.02	1,078,819,835.65	-446,788,327.63
CUENTAS EN PARTICIPACION	3,496,072,126.00	70,000,000.00	3,426,072,126.00
PASIVOS CONTINGENTES	217,105,589.00	300,000,000.00	-82,894,411.00
Total	4,655,449,396.02	1,783,442,673.65	2,872,006,722.37

El incremento en este rubro se ve representado en las cuentas en participación, por la apertura del servicio de resonancias con contrato bajo ésta modalidad. Dentro de este rubro se encuentra el valor del resonador descontado la utilidad/pérdida generada en el periodo, en la prestación de este servicio desde el mes de agosto de 2019, hasta el 31 de diciembre del mismo año.

7. REVELACIONES SOBRE EL PATRIMONIO

7.1 RESERVAS

Reserva Por Disposiciones Fiscales

La reserva a 31 de diciembre de 2018 era de \$ 56.887.243.142 y se incrementa en \$ 11.839.783.290.36 para un total de \$ 68.727.026.432.36

El incremento corresponde a los excedentes del año 2018, que fiscalmente correspondía a 8.464.384.000, que se reinvirtieron en su totalidad según lo dispuesto en acta 02 del 19 de marzo de 2019 en gastos de funcionamiento, bajo el rubro de honorarios médicos asistenciales.

ESTADO DEL RESULTADOS Y REMANENTES ACUMULADOS

8. REVELACIONES SOBRE LOS INGRESOS

8.1 INGRESOS ORDINARIOS



De acuerdo a las políticas establecidas por la Fundación Hospital San Pedro, los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por prestación de servicios en el desarrollo del objeto social expuesto en la política contable respectiva, de estos ingresos se sustraen las devoluciones, rebajas y descuentos concedidos.

La Fundación Hospital San Pedro reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se pueda valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entitad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la entidad.

Descripción	2019	2018	Variación
UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	10,021,423,887.00	9,973,234,640.00	48,189,247.00
UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA	5,787,833,622.00	8,707,973,090.00	-2,920,139,468.00
UNIDAD FUNCIONAL DE HOSPITALIZACION	25,713,580,074.00	22,541,929,853.00	3,171,650,221.00
UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANO Y SALAS DE	25,956,376,683.00	19,190,978,116.00	6,765,398,567.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO	23,450,961,503.00	21,739,469,479.00	1,711,492,024.00
UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO	11,921,293,720.00	5,129,914,344.00	6,791,379,376.00
UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO	39,311,170,762.00	28,932,294,829.00	10,378,875,933.00
OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA	118,308,203.00	226,895,226.00	-108,587,023.00
DESCUENTOS Y GLOSAS	-5,532,539,163.60	-5,354,518,647.60	-178,020,516.00
Total	136,748,409,290.40	111,088,170,929.40	25,660,238,361.00

Se evidencia una disminución significativa en la unidad funcional de consulta externa, que corresponde a una reclasificación de cuentas, por cuanto anteriormente dentro de este rubro se registraban los ingresos de UFCA, Unidad Renal y Hemodinamia.

El incremento en apoyo terapéutico, corresponde entre otros, a la reclasificación anteriormente mencionada, y a un mayor volumen en atención de pacientes en UFCA.

Dicha reclasificación se hace para unificar ingresos y costos de cada centro de costos en una misma unidad funcional, y de esta manera conocer su rentabilidad.

8.2 OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Estos ingresos al igual que los ingresos operacionales, también constituyen ingresos de actividades ordinarias, por cuanto contribuyen al incremento patrimonial con base en el aprovechamiento de los recursos que tiene la Fundación Hospital San Pedro, todos los cuales buscan un interés último.

Descripción	2019	2018	Variación
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	180,469,148.15	1,121,749,901.47	-941,280,753.32
DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES	0.00	114,485,405.00	-114,485,405.00
CONVENIO DOCENCIA-ASISTENCIAL	264,015,768.00	302,238,264.00	-38,222,496.00
RECUPERACIONES	274,688,143.00	136,535,039.00	138,153,104.00
INDEMNIZACIONES DE CIAS DE SEGUROS	0.00	112,797,785.00	-112,797,785.00
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	717,099.00	0.00	717,099.00
REINTEGRO PROVISIONES		262,517,922.00	
DIVERSOS/APROVECHAMIENTOS	15,113,909.23	16,783,002.00	-1,669,092.77
DIVERSOS/DONACIONES	36,677,537.00	18,834,624.88	17,842,912.12
DIVERSOS/OTROS	350,950,045.49	209,230,518.67	141,719,526.82
Total	1,122,631,649.87	2,295,172,462.02	-910,022,890.15

Se presenta una disminución en el rubro de rendimientos financieros, por cuanto de acuerdo a las NIIF se incluyen como menor valor del costo y no como descuentos financieros.

9. REVELACIONES SOBRE LOS COSTOS

Los costos de venta se han liquidado sobre el importe de los inventarios en existencia y los incurridos en la prestación de servicios.

Descripción	2019	2018	Variación
COSTOS DE PERSONAL	40,294,108,332.00	36,212,194,656.52	4,081,913,675.48
MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES	11,705,792,823.27	9,607,508,586.40	2,098,284,236.87
MEDICAMENTOS	12,576,538,510.56	11,912,770,347.99	663,768,162.57



Total gastos diversos	87,717,126,935.41	79,940,758,166.41	7,776,368,769.00
DIVERSOS	2,676,569,349.75	2,599,286,156.06	77,283,193.69
DEPRECIACIONES	1,303,157,472.67	1,261,799,264.00	41,358,208.67
COSTOS DE VIAJE	62,976,432.00	37,347,221.00	25,629,211.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,548,862,288.27	1,371,104,241.71	177,758,046.56
LEGALES	4,627,000.00	0.00	4,627,000.00
SEGUROS	12,333,385.00	8,188,190.00	4,145,195.00
SERVICIOS	2,511,399,341.00	2,411,376,001.00	100,023,340.00
ARRENDAMIENTOS	2,450,000.00	1,428,000.00	1,022,000.00
	8,464,384,000.00	9,640,194,000.00	-1,175,810,000.00
HONORARIOS/REINVERSION EXCEDENTE FISCAL			
HONORARIOS/COSTO	3,147,133,977.00	1,038,368,431.00	2,108,765,546.00
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	3,406,794,023.89	3,839,193,070.73	-432,399,046.84

Con la Ley 1819 de 2016 la Fundación Hospital San Pedro pasa de no contribuyente del impuesto de renta a Régimen Tributario Especial, por lo tanto el Hospital debió expresar y dejar en el acta de la aprobación de los Estados Financieros del año 2018 en que iba a reinvertir sus excedentes y debía en el año siguiente llevarse un registro en orden cronológico de dicha reinversión. En el acta ordinaria No. 2 del 19 de marzo de 2019, se aprobó el proyecto de reinversión de excedentes que de acuerdo a la norma, son los fiscales, en Gastos de Funcionamiento bajo el rubro de Honorarios Médico Asistenciales. Por lo tanto se abrió un nuevo auxiliar "Honorarios/Reinversión de Excedente Fiscal" para llevar el control y cumplir con la norma precitada.

10. REVELACIONES SOBRE LOS GASTOS

La Fundación Hospital San Pedro presenta un desglose de gastos, utilizando la clasificación basada en función de los gastos ejecutados por la Institución. Según este método, los gastos se agrupan de acuerdo con su función como parte del costo de prestación de servicios, por ejemplo gastos de administración, gastos de ventas o gastos financieros, entre otros.

10.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de personal

Los pagos por servicios del personal se generaron en los siguientes rubros:

Descripción	2019	2018	Variación
SALARIO INTEGRAL	194,062,524.00	169,011,323.00	25,051,201.00
SUELDOS	3,638,339,515.00	3,142,397,780.00	495,941,735.00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	59,167,117.00	49,414,387.00	9,752,730.00
COMISIONES	39,132,876.00	37,200,608.00	1,932,268.00
INCAPACIDADES	6,986,499.00	5,688,641.00	1,297,858.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	92,287,441.00	66,224,296.00	26,063,145.00
CESANTIAS	352,070,840.00	311,804,448.00	40,266,392.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	38,085,923.00	32,766,125.00	5,319,798.00
PRIMA DE SERVICIOS	320,107,655.00	275,085,873.00	45,021,782.00
VACACIONES	285,571,221.00	178,984,666.00	106,586,555.00
PRIMA DE NAVIDAD	46,336,838.00	20,766,418.00	25,570,420.00
PRIMA DE VACACIONES	22,395,030.00	33,062,370.00	-10,667,340.00
PRIMA DE ANTIGUEDAD	54,893,552.00	52,131,975.00	2,761,577.00
AUXILIOS	8,569,841.00	10,575,592.00	-2,005,751.00
BONIFICACIONES	22,599,770.00	24,638,333.00	-2,038,563.00
DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORE	24,761,340.00	23,977,643.75	783,696.25
PENSIONES DE JUBILACION	0.00	0.00	0.00
CAPACITACION AL PERSONAL	401,739,832.00	142,200,982.48	259,538,849.52
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	125,609.00	118,511.00	7,098.00
APORTES A ARP	42,755,056.00	37,084,616.00	5,670,440.00
APORTES A EPS	406,536,473.00	362,771,771.00	43,764,702.00
APORTES A FONDOS DE PENSIONES O CESA	538,758,976.00	467,046,674.00	71,712,302.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMI	176,010,911.00	157,534,864.00	18,476,047.00
APORTES A ICBF	132,022,087.00	118,298,304.00	13,723,783.00
APORTES SENA	88,048,481.00	78,841,530.00	9,206,951.00



Total gastos de personal	7,507,264,554.35	6,201,753,853.23	1,305,510,701.12
GASTOS DE REPRESENTACION .	16,323,500.00	15,592,300.00	
CUOTA SOSTENIMIENTO SENA PRODUCTIVO	155,602,996.00	146,534,959.00	9,068,037.00
CUOTA SOSTENIMIENTO SENA LECTIVO	12,863,403.00	3,085,909.00	9,777,494.00
BIENESTAR SOCIAL	331,109,248.35	238,912,954.00	92,196,294.35

El incremento más significativo se ve representado en el rubro capacitación al personal, dado que la Fundación Hospital San Pedro se postuló ante el ICONTEC para la obtención de la acreditación se hizo necesario capacitar al personal y buscar referenciaciones, para conseguir este reconocimiento.

Gastos diversos

Descripción	2019	2018	Variación
HONORARIOS	787,582,919.00	1,104,390,062.00	-316,807,143.00
IMPUESTOS Y GRAVAMENES	4,751,839.00	158,671,460.00	-153,919,621.00
ARRENDAMIENTOS	35,950,400.00	30,406,164.00	5,544,236.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	20,059,344.00	18,971,400.00	1,087,944.00
SEGUROS	257,752,226.00	185,162,475.00	72,589,751.00
SERVICIOS	848,915,441.00	562,824,087.00	286,091,354.00
LEGALES	7,423,324.00	53,057,821.01	-45,634,497.01
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	517,840,726.45	693,089,454.39	-175,248,727.94
GASTOS DE VIAJE	138,568,235.00	134,879,679.00	3,688,556.00
DEPRECIACIONES	2,263,255,332.99	2,361,230,695.90	-97,975,362.91
AMORTIZACIONES	232,510,119.00	201,221,613.00	31,288,506.00
DIVERSOS	493,701,203.02	421,359,758.03	72,341,444.99
DETERIORO CARTERA	11,726,132,962.78	5,828,203,440.00	5,897,929,522.78
Total gastos diversos	17,334,444,072.24	11,753,468,109.33	5,580,975,962.91

La disminución en el rubro de honorarios, corresponde en gran parte a la reclasificación de los gastos cancelados a SIO en la prestación de servicios de soporte del software contable, que a su vez se ve reflejado en la cuenta de servicios.

Durante el año 2018 el Hospital San Pedro pagó contribución de valorización.

Para el cálculo del deterioro, se tuvo en cuenta las Fundación Hospital San Pedros que se liquidaron, cuentas por cobrar de facturación no radicada que corresponde a facturas de prestación de servicios No Pbs con falta de soportes, no aceptadas por las EPS, glosas pendientes por conciliar de años atrás y cartera de dificil cobro

Teniendo en cuenta que el cálculo del deterioro de cartera bajo NIIF en aplicación de las políticas contables no presenta mayor diferencia con el cálculo fiscal, se decide acogernos a la normatividad tributaria aplicando lo dispuesto en el artículo 74 del decreto 187 de 1975. que corresponde a la aplicación de un porcentaje por factura individual que supera los 360, equivalente a un 33% anual.

GASTOS DE VENTAS

Corresponden exclusivante a publicidad y el monto para el año 2019 es de \$27.046.594

GASTOS FINANCIEROS

Descripción	2019	2018	Variación
GASTOS Y COMISIONES	115,521,267.15	127,753,726.08	-12,232,458.93
COMISIONES RECAUDO CARTERA	304,095,525.00	143,641,878.00	160,453,647.00
INTERESES	1,511,605,559.55	1,476,645,992.00	34,959,567.55
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	357,372,208.22	317,856,708.18	39,515,500.04
OTROS GASTOS FINANCIEROS	6,640,505.00	1,746,345.50	4,894,159.50
Total gastos financieros	2,295,235,064.92	2,067,644,649.76	227,590,415.16



Se presenta un incremento considerable en el rubro de comisiones recaudo cartera, que corresponde al pago que se hace a la empresa AAA por recaudo de cartera con aseguradoras. Se evidencia que hubo mayor gestión de cobro, los demás gastos financieros, corresponden a los intereses y demás, pagados por las obligaciones financieras con que cuenta la Institución durante el año 2019; cabe aclarar que se adquirieron dos créditos findeter con davivienda, donde uno de ellos ya generò pago de intereses, y el otro tiene tasa compensada y empieza a generar intereses desde marzo de 2020.

10.2 OTROS GASTOS

Descripción	2019	2018	Variación
PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	109,105,668.51	6,533,147.33	102,572,521.18
CONCILIACIONES LABORALES	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
COSTAS Y PROCESOS JUDICIALES	1,562,484.00	888,746,246.00	-887,183,762.00
INDEMNIZACIONES	1,714,930.00	0.00	1,714,930.00
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	18,999,809.00	55,169,056.00	-36,169,247.00
DONACIONES	214,200,042.00	322,000,000.00	-107,799,958.00
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	57,327,276.00	54,949,328.00	2,377,948.00
CALCULO ACTUARIAL	10,638,932.00		
Total otros gastos	423,549,141.51	1,327,397,777.33	-914,487,567.82

Se presenta un incremento en el rubro de pérdida en retiro de activos, por cuanto la Gerencia autoriza enviar al gasto el valor que se encontraba cargado como responsabilidades correspondiente a faltante de inventarios.

Se presenta una disminución en el rubro de donaciones, por cuanto se firma un convenio de capacitación con la Diocesis de Pasto.

En cuanto a la disminución en el rubro de costas y procesos judiciales, se puede evidenciar que la pérdida de casoss por procesos judiciales durante el año 2019 fue inferior.

OTRAS REVELACIONES NO INCLUIDAS EN LOS ANTERIORES INFORMES

11. REVELACIONES SOBRE CONTINGENCIAS

De acuerdo con las Políticas contables, la Empresa no reconocerá en sus estados financieros los activos o pasivos contingentes cuya posibilidad de ocurrencia no sea probable o sea remota.

12. REVELACIONES SOBRE LOS HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL INFORME

12.1 Hechos que ameritan ajuste

Las transacciones, eventos y operaciones conocidas después de la fecha de corte que afectaban la situación financiera de la FUNDACIÓN HOSPITAL SAN PEDRO, fueron incorporadas en los saldos y posteriormente a este registro, se realizó el cierre contable.

12.2 Hechos que no ameritan ajuste

No se evidencian eventos posteriores a la presentación de los informes que afecten a la FUNDACIÓN HOSPITAL SAN PEDRO a la fecha de corte y que no sean objeto de ajuste a las cifras presentadas en los informes.

OSCAR MOSQUERA DAZA Gerente

XIMENA NARVAEZ CABRI

Contador TP 118602 - T