



**FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE**  
**NIT: 900282439-3**

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Estas notas forman parte integral de los Estados Financieros de FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE

**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza jurídica privada, constituida mediante resolución No. 4915 del 15 de diciembre de 2009 expedida por el Instituto Departamental De Salud.

Su objeto social es la realización de Actividades de práctica médica, sin internación.

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES**

Los estados financieros de Fundación amiga del Paciente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos.

**PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE., efectúa sus registros de acuerdo con normas vigentes que regulan el contexto contable en Colombia. Sus Activos y Pasivos se registran al costo histórico

Carrera 4 · 6-35 Pamplona Norte de Santander  
Tel fax 5688877

FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE., cumple con todas las obligaciones fiscales y parafiscales que le corresponden.

#### **a) Propiedades, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición, según avalúo técnico realizado por AMA y mediante compra a proveedores legalmente constituidos.

#### **b) Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales se consideran al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes.

#### **c) Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos**

Los ingresos provenientes de las ventas se reconocen con los servicios de salud prestados durante el periodo.

### **NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El saldo representa los recursos de liquidez inmediata total o parcial al cierre del ejercicio contable dentro de los cuales tenemos: caja general, caja menor y bancos, por concepto de ingresos por prestación de servicios de salud de acuerdo al objeto social de la fundación.

El saldo Disponible a 31 de Diciembre de 2018 Corresponde a:

|             |                                      |                        |
|-------------|--------------------------------------|------------------------|
| <b>1105</b> | <b>CAJA</b>                          | <b>\$523.300,00</b>    |
| 110505      | CAJA GENERAL                         | \$523.300,00           |
| 11050501    | CAJA GENERAL                         | \$523.300,00           |
| <b>1110</b> | <b>BANCOS</b>                        | <b>\$32.519,96</b>     |
| 111005      | MONEDA NACIONAL                      | \$32.519,96            |
| 11100501    | BANCOLOMBIA C. CORRIENTE 47656158127 | \$32.519,96            |
| <b>1120</b> | <b>CUENTAS DE AHORRO</b>             | <b>\$19.270.198,05</b> |
| 112005      | BANCOS                               | \$19.270.198,05        |

|             |                                          |                         |
|-------------|------------------------------------------|-------------------------|
| 11200501    | BANCOLOMBIA C. AHORROS 47652907632       | \$2.283.830,03          |
| 11200502    | B. BOGOTA C. AHORROS 462316670           | \$9.693.345,43          |
| 11200503    | DAVIVIENDA 068000043510                  | \$3.160.552,59          |
| 11200504    | BBVA 001303240200282425                  | \$4.132.470,00          |
| <b>1125</b> | <b>FONDOS CON DESTINACION ESPECÍFICA</b> | <b>\$155.642.957,06</b> |
| 112505      | RECURSOS PROPIOS                         | \$155.642.957,06        |
| 11250501    | FIDUCUENTA 0437002000673                 | \$31.592.422,92         |
| 11250502    | FIDURENTA 0437002002276                  | \$10.496.291,48         |
| 11250504    | FIDURENTA 0437002002569                  | \$31.110.099,53         |
| 11250505    | FIDURENTA 0437002002567                  | \$31.110.099,53         |
| 11250507    | RENTA BALANCEADO 0437000002207           | \$24.503.370,56         |
| 11250508    | RENTA FIJA PLAZO 0437000001178           | \$26.830.673,04         |

## NOTA 2: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a los aportes que realiza la Fundación Amiga del Paciente a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, entidad de la cual es socia.

El Saldo a 31 de Diciembre de 2018 es:

|                          |                        |
|--------------------------|------------------------|
| INVERSIONES              | \$14.819.883,00        |
| <b>OTRAS INVERSIONES</b> | <b>\$14.819.883,00</b> |
| APORTES EN COOPERATIVAS  | \$14.819.883,00        |

## NOTA 3: CUENTAS POR COBRAR

El total de la cuenta deudores a corte 31 de diciembre de 2018 es de \$511.265.854,88, los cuales corresponden a las deudas a cargo de terceros y a favor de la FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE

Dentro de este grupo encontramos la facturación radicada, la cual presenta los siguientes saldos a 31 de diciembre de 2018:

|                                                 |                         |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>CLIENTES NACIONALES FACTURACION RADICADA</b> | <b>\$393.568.837,93</b> |
| ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRIBUTIVO      | \$802.500,24            |
| ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD SUBSIDIADO        | \$307.751.932,75        |

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| PARTICULARES - PERSONAS JURICAS    | \$42.193.466,00 |
| ENTIDADES DEL REGIMEN DE EXCEPCION | \$42.820.938,94 |

También encontramos la cuenta anticipos, avances y depósitos, cuyo saldo corresponde a un anticipo dado por COHAN como premio del año 2018, anticipo realizado a la Estación de Servicio Pinar del Rio y Pierina Almario como se evidencia a continuación:

|                                       |                        |
|---------------------------------------|------------------------|
| <b>ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS</b> | <b>\$20.239.712,00</b> |
| A PROVEEDORES                         | \$18.510.570,00        |
| OTROS ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS  | \$1.729.142,00         |

En otros ingresos por cobrar encontramos un saldo a 31 de diciembre de 2018 de **\$9.552.464,95**, el cual corresponde al cruce realizado por el sistema de manera interna.

En este grupo se encuentran las cuentas de difícil cobro las cuales ascienden a la suma de \$119.858.498,00, y las provisiones de cartera por valor de \$31.953.658,00 correspondiente a los servicios prestados y adeudados por parte de Saludcoop EPS por valor de \$49.307.500 y Cafesalud EPS por valor de \$70.550.998, respectivamente, esta decisión se tomó ya que las entidades se encuentran en proceso de liquidación y no se tiene certeza sobre el recaudo de esta deuda.

|                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| <b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b> | <b>\$119.858.498,00</b>  |
| CLIENTES                       | \$119.858.498,00         |
| <b>PROVISIONES</b>             | <b>(\$31.953.658,00)</b> |
| CLIENTES                       | (\$31.953.658,00)        |

#### NOTA 4: INVENTARIOS

Carrera 4 · 6-35 Pamplona Norte de Santander  
Tel fax 5688877

Registra el valor de las existencias de los medicamentos de propiedad de la Fundación Amiga del Paciente, Institución prestadora de Servicios de Salud, utilizados para el cabal desarrollo de su objeto social, o conexos al mismo.

|                     |                        |
|---------------------|------------------------|
| INVENTARIOS         | \$52.273.953,52        |
| <b>MEDICAMENTOS</b> | <b>\$52.273.953,52</b> |

#### **NOTA 5: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE., con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus operaciones.

|                                              |                        |
|----------------------------------------------|------------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>          | <b>\$36.889.617,52</b> |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                          | \$6.775.744,00         |
| EQUIPO DE OFICINA                            | \$17.163.125,00        |
| EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACION             | \$10.070.600,00        |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO CIENTIFICO        | \$56.512.258,00        |
| EQUIPO DE HOTELERIA, RESTAURANTE Y CAFETERIA | \$632.000,00           |
| ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES                  | \$14.365.300,00        |
| DEPRECIACION ACUMULADA                       | (\$68.629.409,48)      |

#### **NOTA 6: INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA**

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en la Fundación Amiga del paciente; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal del objeto de la empresa.

Dentro de este grupo se incluyen las licencias.

|                    |                        |
|--------------------|------------------------|
| <b>INTANGIBLES</b> | <b>\$31.454.906,00</b> |
| LICENCIAS          | \$31.454.906,00        |

## **PASIVOS FINANCIEROS:**

### **NOTA 7: PROVEEDORES**

Nos representa el valor de las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de servicios o bienes en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con el objeto social.

|                                     |                        |
|-------------------------------------|------------------------|
| <b>PROVEEDORES</b>                  | <b>\$15.129.374,64</b> |
| COOPERATIVA HOSPITALES DE ANTIOQUIA | \$15.129.374,64        |

### **NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por la FUNDACION AMIGA DEL PACIENTE a favor de terceros por conceptos diferentes a obligaciones financieras y proveedores tales como: Costos y Gastos por Pagar, Deudas con Accionistas o Socios, Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre, Retenciones y Aportes de Nomina y Acreedores Varios.

|                                                    |                         |
|----------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                           | <b>\$267.227.899,32</b> |
| <b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>                   | <b>\$205.416.450,00</b> |
| HONORARIOS                                         | \$33.050.232,00         |
| SERVICIOS                                          | \$17.502.128,00         |
| ARRENDAMIENTOS                                     | \$154.837.694,00        |
| OTROS GASTOS                                       | \$26.396,00             |
| <b>DEUDAS CON ACCIONISTAS O SOCIOS</b>             | <b>\$46.831.297,32</b>  |
| DEUDAS CON FUNDADORES                              | \$46.831.297,32         |
| <b>RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b> | <b>\$11.109.663,00</b>  |
| HONORARIOS                                         | \$7.609.608,00          |
| SERVICIOS                                          | \$3.048.344,00          |
| ARRENDAMIENTOS                                     | \$451.124,00            |

|                                                   |                       |
|---------------------------------------------------|-----------------------|
| OTRAS RETENCIONES                                 | \$587,00              |
| <b>RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA</b>            | <b>\$3.870.489,00</b> |
| APORTES ADMINISTRADORAS DE PENSIONES              | \$1.638.085,00        |
| APORTES ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD             | \$1.233.911,00        |
| APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES  | \$85.997,00           |
| APORTES AL I.C.B.F., SENA Y CAJAS DE COMPENSACION | \$912.496,00          |
| OBLIGACIONES LABORALES                            | \$18.607.666,44       |

## **NOTA 9: OBLIGACIONES LABORALES, PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Incluye el pasivo laboral de prestaciones sociales como cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones estimadas mensualmente, siendo ajustadas al final del ejercicio junto con las cesantías consolidadas de acuerdo a las disposiciones legales reglamentadas por la ley 50 de 1990.

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| <b>OBLIGACIONES LABORALES</b> | <b>\$18.607.666,44</b> |
| NOMINA POR PAGAR              | \$1.650.280,00         |
| CESANTIAS CONSOLIDADAS        | \$8.576.999,00         |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS     | \$1.021.269,00         |
| VACACIONES CONSOLIDADAS       | \$7.359.118,44         |

Cuenta puente utilizada internamente por el Sistema, su saldo a 31 de diciembre de 2018 es:

|                                      |                       |
|--------------------------------------|-----------------------|
| OTROS PASIVOS                        | \$1.006.850,00        |
| <b>ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b> | <b>\$1.006.850,00</b> |

## **NOTA 10: PATRIMONIO**

Corresponde a los aportes sociales, excedentes de ejercicios anteriores y el resultado del presente ejercicio.

|                                            |                         |
|--------------------------------------------|-------------------------|
| <b>APORTES SOCIALES</b>                    | <b>\$61.562.990,00</b>  |
| ARQUIDIOCESIS DE NUEVA PAMPLONA            | \$10.000.000,00         |
| JOSE FERNANDO TORRES HERNANDEZ             | \$51.562.990,00         |
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>\$364.184.944,11</b> |
| UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS         | \$364.184.944,11        |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>            | <b>\$94.453.465,48</b>  |
| UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO         | \$94.453.645,48         |

#### **NOTA 11: INGRESOS OPERACIONALES**

Corresponde a las cuentas que representan los ingresos o beneficios operacionales de la institución prestadora del servicio de salud en giro normal de su actividad en un ejercicio determinado.

|                                             |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|
| <b>OPERACIONALES</b>                        | <b>\$1.224.655.149,00</b> |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b> | <b>\$297.385.762,00</b>   |
| ANESTESIOLOGIA                              | \$9.003.720,00            |
| CIRUGIA PLASTICA                            | \$1.640.660,00            |
| DERMATOLOGIA                                | \$13.398.160,00           |
| FISIATRIA                                   | \$1.543.360,00            |
| GINECO-OBSTETRICIA                          | \$8.638.230,00            |
| GINECOLOGIA                                 | \$4.057.750,00            |
| MEDICINA GENERAL                            | \$110.774.322,00          |
| MEDICINA INTERNA                            | \$13.323.920,00           |
| NUTRICION Y DIETETICA                       | \$11.330.110,00           |



|                                                        |                         |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|
| OFTALMOLOGIA                                           | \$15.662.900,00         |
| OPTOMETRIA                                             | \$1.989.900,00          |
| ORTOPEDIA                                              | \$19.911.320,00         |
| OTORRINOLARINGOLOGIA                                   | \$15.303.890,00         |
| PEDIATRIA                                              | \$10.871.280,00         |
| PSICOLOGIA                                             | \$3.316.640,00          |
| UROLOGIA                                               | \$22.210.920,00         |
| Consulta especializada otras disciplinas               | \$5.808.880,00          |
| Interconsulta medicina especializada                   | \$13.726.980,00         |
| Consulta especializada Cirugía General                 | \$7.366.530,00          |
| Consulta especializada Cirugía Pediátrica              | \$458.960,00            |
| CONSULTA DE CONTROL O DE SEGUIMIENTO POR FISIOTERAPIA  | \$269.880,00            |
| INTERCONSULTA POR TERAPIA OCUPACIONAL                  | \$19.000,00             |
| CONSULTA ESPECIALIZADA CIRUGIA VASCULAR                | \$3.740.600,00          |
| PROCEDIMIENTOS                                         | \$3.017.850,00          |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO</b> | <b>\$492.301.855,00</b> |
| CIRUGIA                                                | \$400.037.401,00        |
| DERECHOS DE SALA                                       | \$92.078.454,00         |
| OBSTETRICIA                                            | \$186.000,00            |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b>           | <b>\$166.798.982,00</b> |
| IMAGENOLOGIA                                           | \$88.047.775,00         |
| LABORATORIO CLINICO GENERAL                            | \$14.890.747,00         |
| PROCEDIMIENTOS ESPECIALES                              | \$63.860.460,00         |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</b>           | <b>\$257.979.960,00</b> |
| PSICOLOGIA                                             | \$16.085.500,00         |
| REHABILITACION (TERAPIAS)                              | \$241.894.460,00        |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>                    | <b>\$116.798.682,00</b> |
| MEDICAMENTOS                                           | \$57.927.991,00         |
| OPTICA                                                 | \$708.000,00            |
| MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS                          | \$58.162.691,00         |
| <b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD</b>     | <b>\$36.874.070,00</b>  |
| SERVICIOS DE SALUD COMUNITARIA                         | \$12.162.800,00         |
| SERVICIOS DE AMBULANCIA                                | \$4.445.000,00          |
| SERVICIOS NO IDENTIFICADOS                             | \$1.280.500,00          |
| ATENCION (VISITA) DOMICILIARIA POR ENFERMERIA          | \$15.667.770,00         |
| ATENCION (VISITA) DOMICILIARIA POR MEDICO GENERAL      | \$268.000,00            |

|                                                                       |                          |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| ATENCION (VISITA) DOMICILIARIA POR MEDICO ESPECIALISTA                | \$85.000,00              |
| ATENCION (VISITA) DOMICILIARIA POR TERAPIAS                           | \$2.965.000,00           |
| <b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS (DB)</b> | <b>-\$143.484.162,00</b> |
| UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA                                  | -\$143.484.162,00        |

## NOTA 12: COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponde a las cuentas que representan la acumulación de los Costos Directos e Indirectos necesarios en la presentación de los servicios de salud.

|                                             |                         |
|---------------------------------------------|-------------------------|
| <b>COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>    | <b>\$858.367.479,63</b> |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS</b>        | <b>\$19.000,00</b>      |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES        | \$19.000,00             |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE CONSULTA EXTERNA</b> | <b>\$363.316.344,00</b> |
| DE PERSONAL                                 | \$4.280.093,00          |
| SUELDOS                                     | \$2.269.503,00          |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                       | \$306.383,00            |
| CESANTIAS                                   | \$221.688,00            |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                   | \$26.604,00             |
| PRIMA DE SERVICIOS                          | \$221.688,00            |
| VACACIONES                                  | \$97.656,00             |
| APORTES ARP                                 | \$32.098,00             |
| APORTES A EPS                               | \$333.120,00            |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES               | \$440.320,00            |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR    | \$147.038,00            |
| APORTES ICBF                                | \$110.360,00            |
| APORTES SENA                                | \$73.635,00             |
| HONORARIOS                                  | \$332.650.627,00        |
| HONORARIOS CONSULTA GENERAL                 | \$72.460.000,00         |
| HONORARIOS PEDIATRIA                        | \$14.675.550,00         |
| HONORARIOS MEDICINA INTERNA                 | \$17.471.116,00         |
| HONORARIOS FISIATRIA                        | \$3.900.001,00          |
| HONORARIOS ORTOPEDIA                        | \$42.926.813,00         |
| HONORARIOS GINECOLOGÍA                      | \$13.218.049,00         |

|                                               |                         |
|-----------------------------------------------|-------------------------|
| HONORARIOS UROLOGIA                           | \$23.261.295,00         |
| HONORARIOS ANESTESIOLOGIA                     | \$34.727.358,00         |
| HONORARIOS CONSULTA CIRUGIA GENERAL           | \$20.597.546,00         |
| HONORARIOS CONSULTA CIRUGIA PLASTICA          | \$7.940.638,00          |
| HONORARIOS NUTRICION Y DIETETICA              | \$6.897.672,00          |
| HONORARIOS CONSULTA CIRUGIA VASCULAR          | \$17.693.430,00         |
| HONORARIOS CONSULTA OFTALMOLOGIA              | \$32.578.493,00         |
| HONORARIOS CONSULTA OTORRINOLARINGOLOGIA      | \$12.930.888,00         |
| HONORARIOS CONSULTA PSICOLOGIA                | \$11.266.222,00         |
| HONORARIOS MEDICINA LABORAL                   | \$105.556,00            |
| DERMATOLOGIA                                  | \$15.350.266,00         |
| ARRENDAMIENTO                                 | \$8.400.000,00          |
| ARRENDAMIENTOS BIEN INMUEBLE                  | \$8.400.000,00          |
| SERVICIOS                                     | \$1.002.026,00          |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                    | \$247.160,00            |
| ENERGIA ELECTRICA                             | \$754.866,00            |
| OPTOMETRIA                                    | \$1.633.332,00          |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE QUIROFANOS Y SALAS</b> | <b>\$153.049.742,00</b> |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES          | \$22.953.788,00         |
| CONTROL ESTERILIZACION                        | \$60.000,00             |
| DE PERSONAL                                   | \$42.230.944,00         |
| SUELDOS                                       | \$27.070.221,00         |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                         | \$1.124.397,00          |
| CESANTIAS                                     | \$2.362.841,00          |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                     | \$283.539,00            |
| PRIMA DE SERVICIOS                            | \$2.362.841,00          |
| VACACIONES                                    | \$1.134.104,00          |
| APORTES ARP                                   | \$222.586,00            |
| APORTES A EPS                                 | \$2.346.508,00          |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES                 | \$3.025.782,00          |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR      | \$1.020.767,00          |
| APORTES ICBF                                  | \$766.141,00            |
| APORTES SENA                                  | \$511.217,00            |
| VALORACION PEDIATRICA                         | \$12.634.908,00         |
| ARRENDAMIENTOS                                | \$45.367.200,00         |
| ARRENDAMIENTOS BIEN INMUEBLE                  | \$16.800.000,00         |

|                                              |                         |
|----------------------------------------------|-------------------------|
| ARRENDAMIENTO EQUIPOS                        | \$28.567.200,00         |
| SERVICIOS                                    | \$11.243.755,00         |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                   | \$494.320,00            |
| ENERGIA ELECTRICA                            | \$1.509.732,00          |
| SERVICIO ASEO GENERAL                        | \$2.406.339,00          |
| INSTRUMENTACIÓN QUIRÚRGICA                   | \$6.833.364,00          |
| MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS     | \$18.559.147,00         |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO DIAGNOSTICO</b> | <b>\$158.021.334,00</b> |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES         | \$86.288.970,00         |
| EXAMENES                                     | \$86.288.970,00         |
| DE PERSONAL                                  | \$8.148.240,00          |
| SERVICIO ENFERMERIA                          | \$1.542.028,00          |
| SUELDOS                                      | \$3.478.484,00          |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                        | \$391.359,00            |
| CESANTIAS                                    | \$328.116,00            |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                    | \$39.372,00             |
| PRIMA DE SERVICIOS                           | \$328.116,00            |
| VACACIONES                                   | \$146.484,00            |
| APORTES ARP                                  | \$53.496,00             |
| APORTES A EPS                                | \$555.199,00            |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES                | \$733.867,00            |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR     | \$245.060,00            |
| APORTES ICBF                                 | \$183.927,00            |
| APORTES SENA                                 | \$122.732,00            |
| HONORARIOS                                   | \$33.063.111,00         |
| HONORARIOS ENDOSCOPIAS                       | \$33.063.111,00         |
| ARRENDAMIENTOS                               | \$30.020.000,00         |
| ARRENDAMIENTO EQUIPO ENDOSCOPIAS             | \$25.820.000,00         |
| ARRENDAMIENTOS BIEN INMUEBLE.                | \$4.200.000,00          |
| SERVICIOS                                    | \$501.013,00            |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                   | \$123.580,00            |
| ENERGIA ELECTRICA                            | \$377.433,00            |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO</b> | <b>\$110.766.500,00</b> |
| MATERIALES Y SUMINISTROS A PACIENTES         | \$92.500,00             |
| REHABILITACION (TERAPIAS)                    | \$110.674.000,00        |
| <b>UNIDAD FUNCIONAL DE MERCADEO</b>          | <b>\$57.657.616,63</b>  |

|                                                    |                        |
|----------------------------------------------------|------------------------|
| MEDICAMENTOS                                       | \$9.477.580,00         |
| MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS                      | \$17.374.944,63        |
| DE PERSONAL                                        | \$17.003.066,00        |
| SUELDOS                                            | \$9.405.031,00         |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                              | \$1.138.506,00         |
| CESANTIAS                                          | \$892.831,00           |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                          | \$107.142,00           |
| PRIMA DE SERVICIOS                                 | \$892.831,00           |
| VACACIONES                                         | \$399.297,00           |
| APORTES ARP                                        | \$117.692,00           |
| APORTES A EPS                                      | \$1.221.442,00         |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES                      | \$1.614.513,00         |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR           | \$539.130,00           |
| APORTES ICBF                                       | \$404.647,00           |
| APORTES SENA                                       | \$270.004,00           |
| HONORARIOS                                         | \$4.400.000,00         |
| ARRENDAMIENTOS                                     | \$8.400.000,00         |
| SERVICIOS                                          | \$1.002.026,00         |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO                         | \$247.160,00           |
| ENERGIA ELECTRICA                                  | \$754.866,00           |
| <b>OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD</b> | <b>\$15.536.943,00</b> |
| MATERIALES Y SUMINISTROS                           | \$638.166,00           |
| HONORARIOS                                         | \$714.089,00           |
| HONORARIOS SERVICIO DE AMBULANCIA                  | \$714.089,00           |
| ARRENDAMIENTOS                                     | \$8.550.000,00         |
| SERVICIOS DE AMBULANCIA                            | \$66.596,00            |
| CAPACITACIONES                                     | \$2.623.700,00         |
| LEGALES                                            | \$1.834.942,00         |
| IMPUESTOS VEHICULO                                 | \$1.834.942,00         |
| MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y ACCESORIOS           | \$927.750,00           |
| COSTOS DE VIAJE                                    | \$181.700,00           |

## NOTA 13: GASTOS UNIDAD ADMINISTRATIVA Y DE PRESTACION DE SERVICIOS

Carrera 4 · 6-35 Pamplona Norte de Santander  
Tel fax 5688877

Corresponde a los gastos pagados o causados por la Institución prestadora de Servicio de Salud, por concepto de gastos de personal, honorarios, impuestos, servicios, legales, reparaciones, adecuaciones y otros correspondientes a los que se generen en la prestación de los servicios.

|                                          |                         |
|------------------------------------------|-------------------------|
| DE ADMINISTRACION                        | \$296.842.675,00        |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>          | <b>\$230.565.906,00</b> |
| PERSONAL                                 | \$118.939.658,00        |
| SUELDOS                                  | \$63.346.069,00         |
| AUXILIO DE TRANSPORTE                    | \$4.449.155,00          |
| CESANTIAS                                | \$5.671.006,00          |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS                | \$680.526,00            |
| PRIMA DE SERVICIOS                       | \$5.671.006,00          |
| VACACIONES                               | \$2.648.450,00          |
| APORTES ARP                              | \$562.826,00            |
| APORTES A EPS                            | \$5.839.096,00          |
| APORTES A FONDOS DE PENSIONES            | \$7.732.083,00          |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | \$2.580.404,00          |
| APORTES ICBF                             | \$1.936.724,00          |
| APORTES SENA                             | \$1.292.313,00          |
| BONIFICACIONES                           | \$11.300.000,00         |
| EXAMENES LABORALES                       | \$70.000,00             |
| AUXILIO EDUCATIVO (NCS)                  | \$2.600.000,00          |
| VIATICOS                                 | \$2.560.000,00          |
| HONORARIOS                               | \$44.299.000,00         |
| HONORARIOS CONTADOR                      | \$11.280.000,00         |
| HONORARIOS REVISOR FISCAL                | \$4.140.000,00          |
| AUXILIAR CONTABLE                        | \$4.500.000,00          |
| SISTEMAS                                 | \$10.879.000,00         |
| ASESORIA JURIDICA                        | \$7.200.000,00          |
| INGENIERO BIOMEDICO                      | \$3.600.000,00          |
| PAGADURIA                                | \$2.700.000,00          |
| ARRENDAMIENTOS                           | \$16.200.000,00         |
| SERVICIOS                                | \$17.909.146,00         |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO               | \$282.880,00            |

|                                      |                        |
|--------------------------------------|------------------------|
| ENERGÍA ELÉCTRICA                    | \$377.433,00           |
| TELÉFONO                             | \$11.685.070,00        |
| SERVICIO ASEO GENERAL                | \$1.949.876,00         |
| CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS          | \$1.126.313,00         |
| TEMPORALES                           | \$438.000,00           |
| ASISTENCIA TECNICA                   | \$2.049.574,00         |
| LEGALES                              | \$11.710.373,00        |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES         | \$1.035.441,00         |
| EQUIPO DE OFICINA                    | \$1.035.441,00         |
| GASTOS DE VIAJE                      | \$11.545.000,00        |
| DIVERSOS                             | \$8.927.288,00         |
| UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS       | \$4.563.150,00         |
| ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA        | \$562.850,00           |
| CASINO Y RESTAURANTE                 | \$2.049.100,00         |
| OTROS                                | \$1.752.188,00         |
| <b>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</b> | <b>\$142.800,00</b>    |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO         | \$142.800,00           |
| SOSTENIMIENTO                        | \$142.800,00           |
| <b>ADECUACION E INSTALACION</b>      | <b>\$51.888.841,00</b> |
| INSTALACIONES ELECTRICAS             | \$21.276.596,00        |
| REPARACIONES LOCATIVAS               | \$30.612.245,00        |
| <b>DEPRECIACION</b>                  | <b>\$10.313.268,00</b> |
| EQUIPO DE OFICINA                    | \$2.153.160,00         |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO             | \$8.160.108,00         |
| <b>AMORTIZACIONES</b>                | <b>\$3.931.860,00</b>  |
| INTANGIBLES                          | \$3.931.860,00         |

|                                             |                       |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>GASTOS DE VENTAS</b>                     | <b>\$3.335.100,00</b> |
| PUBLICIDAD                                  | \$80.000,00           |
| ADECUACION E INSTALACION PROPIEDADES AJENAS | \$3.255.100,00        |

## NOTA 14: OTROS INGRESOS DE OPERACION

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e influye entre otros, los ítem relacionados con operaciones de carácter financiero en moneda nacional o extranjera, arrendamientos, servicios, honorarios, utilidad en venta de propiedades, planta y equipo e inversiones, dividendos y participaciones, indemnizaciones, recuperaciones de deducciones e ingresos de ejercicios anteriores.

|                                             |                        |
|---------------------------------------------|------------------------|
| NO OPERACIONALES                            | \$40.600.744,96        |
| <b>RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b>             | <b>\$13.080.216,96</b> |
| INTERESES                                   | \$8.194.189,96         |
| INTERESES BANCARIOS                         | \$8.194.189,96         |
| <b>DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS</b> | <b>\$4.886.027,00</b>  |
| <b>ARRENDAMIENTOS</b>                       | <b>\$9.000.000,00</b>  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO       | \$9.000.000,00         |
| <b>RECUPERACIONES</b>                       | <b>\$18.510.570,00</b> |
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS          | \$18.510.570,00        |
| <b>DIVERSOS</b>                             | <b>\$9.958,00</b>      |
| DIFERENCIA EN APROXIMACION AL PESO          | \$9.958,00             |

## NOTA 15: GASTOS FINANCIEROS

Los gastos no operacionales son los ocasionados en transacciones diferentes al giro normal o del desarrollo del objeto social principal del ente económico .Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos. Incluye conceptos tales como: intereses, gastos bancarios, descuentos comerciales y comisiones.

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES       | \$12.257.173,85        |
| <b>FINANCIEROS</b>            | <b>\$12.253.366,29</b> |
| GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS | \$6.511.836,82         |
| CUOTA DE MANEJO               | \$1.386.737,00         |

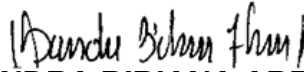


|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS (GMF) | \$5.125.099,82    |
| COMISIONES                                   | \$874.540,00      |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS                     | \$4.866.989,47    |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>                       | <b>\$3.807,56</b> |
| DIFERENCIA EN APROXIMACION AL PESO           | \$3.807,56        |

Los saldos fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad a diciembre 31 de 2018, los cuales fueron auditados por la revisoría fiscal con base en pruebas selectivas de la evidencia que los respaldan.



**JOSE FERNANDO TORRES**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**SANDRA BIBIANA ABREU N.**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**TP-87401-T**



**ANGELICA CORREDOR ARAQUE**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP 122984-T**