



HOSPITAL LA BUENA ESPERANZA DE YUMBO E.S.E. NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2019

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL

1

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

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo, es una Entidad Pública que fue creada mediante Decreto N.1117 de julio 29 de 1974, por la Gobernación del valle del Cauca, y con domicilio en el Municipio de Yumbo Valle del Cauca; dirección carrera 6 Calle 10 Esquina del Barrio Uribe.

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

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

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

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

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

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

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



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

NOTA 2 - BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Desde el 01 de enero de 2017, el Hospital La Buena Esperanza de Yumbo ESE, entró en la Aplicación del Nuevo Marco Normativo de Regulación Contable, expedido por la Contaduría General de la Nación, mediante Resolución 414 de 2014 modificado por la Resolución 607 de 2016; para **EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO**, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública.

2

El Catalogo General de Cuentas utilizado es el expedido por la CGN, mediante resolución 139 de 2015 y sus modificaciones.

Para el desarrollo de las diferentes actividades contables de Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos; la Institución aplica el Manual de Procedimientos, incorporado para el Marco Normativo que le corresponde.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Los Estados Financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados integral, que corresponden a los Estados Financieros Intermedios, a septiembre 30 de 2019.

2.1. Período Contable

La información que se revela en los Estados Financieros corresponde a la información contable presentada en los **Informes Financieros y Contables Mensuales**, a septiembre 30 de 2019.

2.2. Unidad Monetaria

La unidad monetaria utilizada para la presentación de los Estados Financieros es el Peso Colombiano. Las cifras se presentan en **PESOS COLOMBIANOS**.

2.3. Criterio de Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



2.4. Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de ese tiempo, no corrientes.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3

3.1. Políticas Contables Básicas

El Hospital La Buena Esperanza de Yumbo ESE, prepara sus Estados Financieros bajo la base contable de causación o devengo según el cual los hechos económicos son reconocidos cuando se realicen (cuando ocurran), independientemente de que se hayan recibido o pagado, en efectivo o su equivalente.

Para el reconocimiento de elemento a los estados financieros, se tiene en cuenta que cumpla con la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso o gasto según los lineamientos del Nuevo Marco Regulatorio, es decir que satisfaga los siguientes criterios para el reconocimiento:

- Que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con el elemento ingrese o salga de la entidad.
- Que el elemento tenga un costo o valor que pueda ser medido de forma fiable.

Para determinar si una partida cumple con la definición de Activo, Pasivo o Patrimonio, se deben tener en cuenta sus condiciones esenciales y su realidad económica y no en su forma legal.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, la Entidad aplica la base de causación, y para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se utiliza la base de Caja en los ingresos y el compromiso en los Gastos.

3.2. Políticas Contables de la Institución

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



El Hospital La Buena esperanza de Yumbo ESE, elaboró su Manual de Políticas Contables el cual fue aprobado por la Junta Directiva, que es el máximo órgano de dirección. Estas incluyen políticas para:

- Efectivo y Equivalente a Efectivo
- Inversiones
- Cuentas por Cobrar
- Prestamos por Cobrar
- Inventario
- Propiedad Planta y Equipo
- Activos Intangibles
- Arrendamientos
- Deterioro de Activos
- Cuentas por Pagar
- Prestamos por Pagar
- Beneficio a Empleados
- Provisiones
- Activos y Pasivos Contingentes
- Ingreso de Actividades Ordinarias
- Costos y Gastos

4

Siendo estas las Notas y Revelaciones a los Informes Financieros y Contables Mensuales, la norma no exige que sean como las que se preparan para los Estados Financieros de propósito general (anual).

El procedimiento para la preparación y publicación de los Informes Financieros y Contables mensuales, en su numeral 2.2, dice textualmente:

“Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad”

Aunque la norma no lo exige, la Institución, en aras de dar claridad a la información contable, prepara trimestralmente notas y revelaciones, con los aspectos más importantes y relevantes que componen los mismos.



NOTA 4 - ACTIVOS

ACTIVOS	SEPTIEMBRE		VARIACION	VARIACION %
	AÑO 2019	AÑO 2018		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,804,922,423.90	1,676,124,251.50	1,128,798,172.40	67.35
Inversiones E Instrumentos Derivados Ctes	10,146,289.83	1,100,342,129.11	(1,090,195,839.28)	(99.08)
Cuentas por Cobrar (Antes Deudores)	7,378,188,518.41	6,903,316,423.64	474,872,094.77	6.88
Inventarios	26,484,405.69	88,645,309.22	(62,160,903.53)	(70.12)
Otros Activos Ctes.	35,177,899.00	83,001,336.00	(47,823,437.00)	(57.62)
Prop. Planta Y Equipo	7,599,971,281.22	7,485,414,644.22	114,556,637.00	1.53
Otros Activos No Ctes	377,531,049.59	413,049,350.59	(35,518,301.00)	(8.60)
Total Activos	18,232,421,867.64	17,749,893,444.28	482,528,423.36	2.72

5

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

En estos están los grupos de Efectivo y Equivalente a Efectivo, Inversiones Corrientes, Cuentas por Cobrar, Inventarios y Otros Activos (Gastos pagados por anticipado y Avances y Anticipos); a septiembre 30 de 2019, presentan un valor de \$10.255 millones siendo las Cuentas por Cobrar el grupo más representativo con un valor de \$7.378 millones lo que representa un 71.95% del total de los activos corrientes.

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

A septiembre 30 de 2019, los Activos no corrientes presentan un valor de \$7.978 millones, siendo la Propiedad Planta y Equipo el grupo más representativo con un valor de \$7.600 millones lo que representa un 95.27% del total de los activos no corrientes.

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



De acuerdo a la información anterior podemos anotar lo siguiente:

- ✓ El valor del efectivo y sus equivalentes se incrementó, con relación a septiembre de 2018, en \$1.129 millones de pesos que representa un incremento porcentual de 67.35%; esto debido que se trasladó el valor de \$1.109 millones de pesos de la cuenta de Inversiones – Carteras Colectivas, a las cuentas de ahorro, con el fin de cubrir las obligaciones generadas en el desarrollo normal de las actividades; para el cumplimiento del objeto social del Hospital.

6

El Efectivo de uso restringido se trasladó a la cuenta de CDT, esto debido a un correo recibido de la Contaduría General de la Nación; donde aclaran a qué hace referencia el **EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**, para que se hiciera la revisión respectiva y se reclasificara la cuenta; si a ello hubiese lugar.

- ✓ Las Inversiones se disminuyeron en \$1.090 millones de pesos que equivale a un 99.08%; esto debido al traslado de las mismas que se menciona en el punto anterior.
- ✓ Las cuentas por cobrar se incrementaron con relación a septiembre de 2018 en \$475 millones de pesos que representa un incremento porcentual de 6.88%, incluido el Deterioro de Cuentas por Cobrar que asciende a \$1.077 millones de pesos.
 - Las cuentas por cobrar de prestación de servicios, se incrementaron en un 15.25% que representa el valor de \$1.115 millones de pesos, esto debido a las condiciones del mercado, pues las entidades están pagando a más de seis (6) meses de radicada la cuenta.
 - Esto también se debe a que varias de las Empresas que son clientes del Hospital han entrado en proceso de liquidación, por lo que los dineros que nos adeudan, estarán pendientes hasta definir las acreencias definitivas.
 - El régimen subsidiado, se aumentó considerablemente, esto debido a que en año pasado la modalidad de facturación para a la empresa Asmet Salud, era cápita; y actualmente la modalidad es evento. Esta se incrementó en \$700 millones de pesos.
 - La contratación del servicio de **CIRUGIA**, con la empresa Asmet Salud, Medimas y Servicio Occidental de Salud; han contribuido al incremento de la facturación y las cuentas por cobrar.

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



- La cartera de la población fronteriza se incrementó en \$239 millones de pesos, pues la Gobernación del Valle no ha efectuado pagos a la misma.
- Las cuentas por cobrar a la Alcaldía Municipal con cargo al contrato PPNA, se incrementaron en \$192 millones, esto debido a que en la vigencia anterior, a la fecha de corte; aún no se había facturado con cargo al contrato.
- Las cuentas por cobra de SOAT, se incrementaron en \$53 millones de pesos, esto debido a que al inicio del año hubo retraso en la radicación de las cuentas. (se empiezan a radicar después del mes de mayo de 2019)
- Las cuentas por cobrar de ADRES, se incrementan cada vez más, pues estas corresponden a prestación de servicios que no tienen un pagador responsable (accidentes de tránsito de autos fantasmas, autos sin póliza y autos con póliza vencida); siendo los pagos poco o nada frecuentes.
- Además de lo anterior, el Hospital ha contratado con nuevos clientes, los servicios de Salud Ocupacional y los de Cirugía General.
- ✓ Los Inventarios disminuyeron en \$62 millones de pesos, que representan un 70.12%, esto debido a que el Hospital no mantiene en su inventario insumos para la prestación de servicios; porque representan un alto riesgo de vencimiento. Estos son puestos en las diferentes unidades funcionales por un Operador Logístico contratado para tal fin.
- ✓ La Propiedad Planta y Equipo se incrementó con relación a septiembre de 2018 en un 1.53% que equivale a \$115 millones de pesos, esto debido a que:
 - A diciembre 31 de 2018, quedaron Construcciones en Curso por valor de \$499.957.480.00, que corresponden al Proyecto de la Construcción de la Nueva Sede del Hospital, con recursos entregados por el Departamento del Valle, iniciado al final de vigencia. En el año 2019, se paga el valor de \$7 millones de pesos para el avalúo del bien inmueble donde se construirá la nueva sede.

Todas las erogaciones que se hagan para este proyecto se registraran en la cuenta de Construcciones en Curso.

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



- En el año 2018 se mejoró la Subestación Eléctrica, la cual ya no era suficiente para la carga eléctrica generada por el hospital. Estos recursos fueron entregados por el Municipio de Yumbo. Esta mejora incremento su valor en \$199 millones de pesos.

- En lo que va del año 2019, el Hospital ha invertido en la compra de Equipo Médico Científico el valor de \$12 millones de pesos, Equipos de Comunicación y Computación \$36 millones de pesos y Muebles y Enseres \$19 millones de pesos.

- ✓ Los Otros Activos, corresponde a bienes y servicios pagados por anticipado, los anticipos y las contribuciones efectivas.

Estos se disminuyeron en \$83 millones de pesos, debido a la devolución de aportes por parte de los Fondos y las EPS, pues en el año 2018 se recibió por este concepto el valor de \$481 millones de pesos como producto del proceso de Saneamiento de Aportes Patronales y en lo que va corrido del año 2019 solo se ha recibido el valor de \$5 millones de pesos.

Estas devoluciones afectan los bancos y disminuyen esta cuenta.

- ✓ Con relación a los bienes y servicios pagados por anticipado, aquí se registran las Pólizas de Seguros que adquiere la entidad para salvaguardar sus bienes y sus empleados, que para el año 2019 se adquirió por un valor de \$75 millones de pesos.

NOTA 5. PASIVOS

PASIVOS	SEPTIEMBRE			
	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	VARIACION %
Cuentas por Pagar	444,209,323.00	476,890,973.00	(32,681,650.00)	100.00
Beneficios a Empleados (Antes Obligaciones Laborales)	1,066,996,577.77	599,390,336.54	467,606,241.23	100.00
Provisiones (Antes Pasivos Estimados) No Ctes	1,958,679,691.77	1,596,210,873.87	362,468,817.90	22.71
Total Pasivos	3,469,885,592.54	2,672,492,183.41	797,393,409.13	29.84

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



A septiembre 30 de 2019, el Hospital presenta **pasivos totales** por valor de \$3.470 millones que están representados en:

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

Estos ascienden al valor de \$1.511 millones de pesos y que comparados con el mes de septiembre de 2018, aumentaron en \$435 millones lo que representan un 40.41%;

- Los Pasivos No Corrientes, que corresponde a las Provisiones para Litigios, y que a septiembre 30 de 2019, asciende a un valor de \$1.958 millones y que; comparado con el mes de septiembre de 2018, se incrementaron en \$362 millones de pesos que representa un 22.71%.

✓ El total de los pasivos se incrementó en \$797 millones de pesos, que representa un 29.84%; esto debido a que:

- Al cerrar la vigencia 2018, el Hospital constituyó CUENTAS POR PAGAR, por valor de \$528 millones de pesos, que a la fecha aún no han sido cancelados en su totalidad, (saldo \$227 millones de pesos)
- La cuenta de Beneficio a Empleados, se incrementó en \$467 millones de pesos; pues estos corresponden a derechos ya adquiridos por concepto de prestaciones sociales, del personal de planta; a la fecha de corte y que serán consolidados al terminar la vigencia.
- El valor de las Prestaciones Sociales del personal de planta, que se causan mes a mes y que se cancelan solo cuando ya se ha ganado el beneficio (vacaciones, prima de vacaciones, bonificaciones, cesantías e intereses a las cesantías).
- La Provisión para Litigios, y se incrementó en \$362 millones de pesos, debido a la actualización y reconocimiento de las mismas.



NOTA 6. PATRIMONIO

PATRIMONIO	SEPTIEMBRE		VARIACION	VARIACION %
	AÑO 2019	AÑO 2018		
Capital Fiscal	4,899,395,224.17	4,899,395,224.17	0.00	0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	10,589,369,144.81	5,851,682,969.61	4,737,686,175.20	80.96
Resultado del Ejercicio	(726,228,093.88)	149,900,139.72	(876,128,233.60)	(584.47)
Impactos por la Transición al Nuevo Marco	-	4,176,422,927.37	(4,176,422,927.37)	(100.00)
Total Patrimonio	14,762,536,275.10	15,077,401,260.87	-314,864,985.77	-2.09

10

- ✓ El patrimonio tuvo una variación de -2.09% que corresponde a \$315 millones de pesos, esto debido a que al iniciar la vigencia 2019, se trasladó el valor de la resultado del ejercicio, a **resultado de ejercicios anteriores**, ésta por valor de \$561 millones de pesos y al aumento del Déficit del ejercicio con relación al trimestre de septiembre de 2018 (\$876 millones de pesos)
- La cuenta de resultados de ejercicios anteriores tuvo una variación de 80.96% que representa \$4.737 millones de pesos, esto debido a que, por lineamientos de la CGN, los valores registrados por concepto de impactos por la transición al nuevo marco regulatorio; se deberían trasladar a esta cuenta.
- La variación más significativa se dio en la cuenta de **resultado del ejercicio**, esto debido a que el déficit del ejercicio se incrementó en un 584,47%, que representa el valor de 876 millones de pesos. Esto debido al incremento en los costos de venta en las diferentes unidades funcionales de la entidad.

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE

NOTA 7. INGRESOS

INGRESOS	SEPTIEMBRE		VARIACION	VARIACION %
	AÑO 2019	AÑO 2018		
Venta de Servicios de Salud	12,322,772,605.00	11,938,363,306.65	384,409,298.35	3.22
Subvenciones (Antes Transferencias)	1,149,499.00	150,000,000.00	(148,850,501.00)	(99.23)
Otros Ingresos	103,769,470.83	266,323,621.96	(162,554,151.13)	(61.04)
Total Ingresos	12,427,691,574.83	12,354,686,928.61	73,004,646.22	0.59

11

De acuerdo a la información anterior podemos anotar lo siguiente:

- ✓ Los ingresos operacionales se incrementaron en \$384 millones de pesos, que representan un 3.22%, donde la variación más significativa se da en la cuenta de **ventas de servicios de salud**, con un incremento de \$259 millones de pesos, esto debido a:
 - Incremento en la facturación de población fronteriza (población venezolana)
 - La contratación del servicio de **CIRUGIA**, con la empresa Aset Salud, Medimas y Servicio Occidental de Salud.

NOTA 8. GASTOS Y COSTOS

GASTOS /COSTOS	SEPTIEMBRE		VARIACION	VARIACION %
	AÑO 2019	AÑO 2018		
Gastos de Administración y Operación	4,217,405,686.07	4,244,263,785.66	(26,858,099.59)	(0.63)
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	675,139,349.00	612,087,184.00	63,052,165.00	10.30
Costos de Venta de Servicios	7,968,734,780.03	6,947,857,651.49	1,020,877,128.54	14.69

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

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

NIT 800030924-0

YUMBO - VALLE



Otros Gastos	292,639,853.61	400,578,167.74	(107,938,314.13)	(26.95)
Total Gastos y Costos	13,153,919,668.71	12,204,786,788.89	949,132,879.82	7.78

- ✓ Los costos de venta de servicios se incrementaron en \$1.020 millones de pesos, comparados con el año 2018, esto debido a:
 - La contratación de más personal para cubrir la demanda de los servicios en las diferentes unidades funcionales.
 - La contratación de personal y compra de bienes y servicios para la ejecución de las actividades PIC.
 - La compra de insumos y contratación de especialista para prestar los servicios de Cirugía.
 - Los costos incurridos para el mantenimiento de las Ambulancias de la Institución.
 - Al giro normal del negocio, pues la empresa requiere cada vez más personal asistencial para la atención de sus servicios y el cumplimiento de su objeto social.

 - La variación más significativa se dio en la unidad funcional de urgencias, que como siempre, su tendencia es el aumento. Los costos en esta unidad, se incrementaron en \$375 millones de pesos.

 - Hubo una variación muy significativa de \$281 millones de pesos en la unidad funcional de servicios conexos a la salud – ambulancias, pues antes se llevaba al gastos (administrativo) varios conceptos como el combustible, sueldos y salarios y prestaciones sociales de los motoristas; pero ahora se llevan a esta unidad todas las erogaciones relacionadas con la prestación del servicios de ambulancias.

- ✓ Los gastos de administración, se disminuyeron con relaciona a septiembre de 2018, en \$27 millones de pesos, esto debido a que algunos gastos que se manejaban como administrativos ahora se llevan como costos.

- ✓ El resultado del ejercicio muestra que, a septiembre de 2019 la Institución presenta un Déficit Contable de \$726 millones de pesos, que, comparado con el mes de septiembre de 2018; se incrementó en \$876 millones de pesos.



Esto obedece básicamente a que los costos de venta de servicios se incrementaron en un 14.69%, por los motivos expuestos anteriormente; mientras los ingresos se incrementaron solo en un 3.22%.

NOTA 9. RESUMEN

RESUMEN A SEPTIEMBRE DE 2019				
CLASES	AÑO 2019	AÑO 2018	VARIACION	VARIACION %
ACTIVOS	18,232,421,867.64	17,749,893,444.28	482,528,423.36	2.72
PASIVOS	3,469,885,592.54	2,672,492,183.41	797,393,409.13	29.84
PATRIMONIO	14,762,536,275.10	15,077,401,260.87	(314,864,985.77)	(2.09)
INGRESOS	12,427,691,574.83	12,354,686,928.61	73,004,646.22	0.59
GASTOS	5,185,184,888.68	5,256,929,137.40	(71,744,248.72)	(1.36)
COSTOS	7,968,734,780.03	6,947,857,651.49	1,020,877,128.54	14.69
SUPERAVIT O DEFICIT	(726,228,093.88)	149,900,139.72	(876,128,233.60)	(584.47)
ECUACION CONTABLE	-	-	-	-

13

MARTHA LUCÍA ERAZO PEREA
Contadora
T.P. 68212-T

Elaboró: Martha Lucía Erazo Perea