

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826,002,601 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	NOTAS	2018	2017
		JUNIO	DICIEMBRE
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.786.820.149,66	808.916.663,61
CUENTAS POR COBRAR	5	294.186.041,78	967.385.722,64
INVENTARIOS	6	278.169.234,52	351.364.364,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.359.175.425,96	2.127.666.750,80
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	282.788,64	258.954,00
CUENTAS POR COBRAR	5	694.308.861,26	266.202.982,69
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	9.160.974.084,56	9.305.578.788,06
OTROS ACTIVOS	8	188.859.090,73	213.381.963,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.044.424.825,19	9.785.422.688,48
TOTAL ACTIVO		12.403.600.251,15	11.913.089.439,28

PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	9	129.432.057,49	61.420.620,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10	94.858.107,00	34.182.123,00
OTROS PASIVOS	11	,00	73.978.881,08
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		224.290.164,49	169.581.624,08
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	9	,00	1.600.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		,00	1.600.000,00
TOTAL PASIVO		224.290.164,49	171.181.624,08

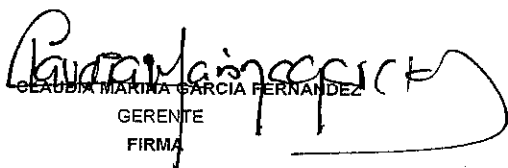
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
	12		
CAPITAL FISCAL		8.595.779.001,94	8.595.755.167,30
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		495.939.584,85	307.318.012,64
RESULTADOS DEL EJERCICIO		411.703.725,99	162.946.861,38
IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF		2.675.887.773,88	2.675.887.773,88
TOTAL PATRIMONIO		12.179.310.086,66	11.741.907.815,20

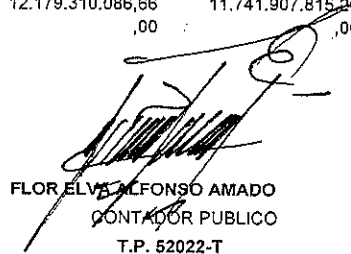
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.403.600.251,15	11.913.089.439,28
----------------------------------	--	--------------------------	--------------------------

CUENTAS DE ORDEN			
	15		
Facturación Glosada		35.767.956,00	35.767.956,00
Otras Cuentas Deudoras de Control		72.344.920,66	72.344.920,66
Otros pasivos Contingentes		1.600.000,00	-00

Resumen:

Nombre	Saldo debito	Saldo Credito
ACTIVO	12.403.600.251,15	11.913.089.439,28
PASIVO	224.290.164,49	171.181.624,08
PATRIMONIO	12.179.310.086,66	11.741.907.815,20
DIFERENCIA	,00	,00


CLAUDIA MARINA GARCÍA FERNÁNDEZ
 GERENTE
 FIRMA


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. 52022-T


E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

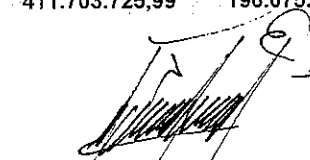
VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	NOTAS	2018 JUNIO	2017 JUNIO
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13	3.413.338.085,68	2.657.651.632,00
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		(976.700,00)	0,00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		3.412.361.385,68	2.657.651.632,00
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS		(1.879.859.768,82)	(1.603.405.995,41)
UTILIDAD BRUTA		1.532.501.616,86	1.054.245.636,59
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14	(1.061.956.005,71)	(843.696.196,71)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		(104.887.340,00)	(103.675.356,02)
UTILIDAD OPERACIONAL		365.658.271,15	106.874.083,86
MAS: OTROS INGRESOS		46.104.327,37	91.440.866,06
(MENOS): OTROS GASTOS		(58.872,53)	(2.239.062,61)
RESULTADOS DEL PERIODO		411.703.725,99	196.075.887,31

Resumen:

Nombre	Saldo debito	Saldo Credito
INGRESOS	3.412.361.385,68	2.657.651.632,00
COSTOS	(1.879.859.768,82)	(1.603.405.995,41)
GASTOS	(1.120.797.891)	(858.169.749)
RESULTADO DEL EJERCICIO	411.703.725,99	196.075.887,31


CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
 GERENTE

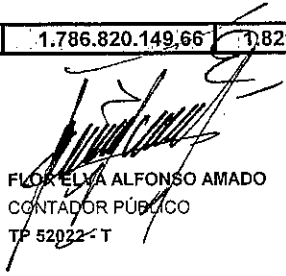

FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP. 52022-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 30 DE JUNIO DE 2018 - 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	411.703.725,99	196.075.887,31
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Depreciación	175.212.429,00	222.944.544,92
Amortización	24.522.873,00	41.263.899,00
Provisión		
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	611.439.027,99	460.284.331,23
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
inventario	73.195.130,03	137.229.331,72
Incremento en cuentas por pagar	66.411.437,49	187.269.763,20
Incremento en Beneficio a Empleados	60.675.984,00	41.784.224,00
Disminución en Cuentas por Cobrar	270.768.513,12	83.756.275,30
Disminución ó Incremento en Otros Pasivos	(73.978.881,08)	8.837.371,00
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.008.511.211,55	919.161.296,45
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	(30.607.725,50)	(79.902.824,00)
(Menos) Incremento en Otros Activos	0,00	(11.992.072,00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(30.607.725,50)	(91.894.896,00)
Disminución (aumento) neto del efectivo	977.903.486,05	827.266.400,45
Efectivo al comienzo de año	808.916.663,61	1.002.197.772,15
Efectivo al 30 de junio	1.786.820.149,66	1.829.464.172,60


CLAUDIA MARINA GARCÍA FERNÁNDEZ
GERENTE


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR PÚBLICO
TP 52022-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
 NIT: 826.002.601 - 2
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 AL 30 DE JUNIO DE 2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

	Capital fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) Inversiones con cambios en ORI (Otro Resultado Integral) (NIF 9 párrafo 5.7.5)	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2016	8.914.637.558,86		344.722.913,56	2.675.887.773,88		11.935.248.246,30
Apropiación del resultado del periodo 2017			344.722.913,56			
Disminución por ajuste a propiedad planta y equipo del 2016		(37.404.900,92)				
Disminución por reclasificación del ajuste de activos entregados a terceros		(320.326.133,00)				
Desvaloración de inversiones de admón. de liquidez		(72.542,56)				
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	1.516.254,00					
Resultado del periodo 2017	0	162.946.861,38				
Saldo al 31/12/2017	8.595.755.167,30	307.318.012,64	162.946.861,38	2.675.887.773,88	0,00	11.741.907.815,20
Apropiación del resultado del periodo 2017		162.946.861,38				
Desvaloración de inversiones de admón. de liquidez		0,00				
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	23.834,64					
Incremento por cálculo de deterioro de cartera		25.674.710,83				
Resultado del periodo 2018	8.595.779.001,94	495.939.584,85	411.703.725,99	0,00		
Saldo al 30/06/2018	8.595.779.001,94	495.939.584,85	411.703.725,99	2.675.887.773,88	0,00	12.179.310.086,66

Claudia Marina García Fernández
 CLAUDIA MARINA GARCÍA FERNÁNDEZ
 GERENTE
 FIRMA

Flor Elyva Bernalsonso Amado
 FLOR ELYVA BERNALSONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 52022-7

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018
Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1: DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL

La Empresa Social del Estado, E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, es un órgano estatal creado mediante el Acuerdo No.025 de 1999, que tiene como objetivo prestar servicios de salud de primer nivel de atención, brindados con calidad, eficiencia y oportunidad, a la población pobre y vulnerable del municipio de Duitama

Los Estados Financieros de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, por el período terminado del 1 de enero de 2018 al 30 de junio 2018, se presenta en pesos colombianos y han sido preparados de acuerdo a instrucciones y Normas de preparación y presentación de información financiera emitidos por la Contaduría general de la nación enmarcado bajo la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se detallan las principales políticas que la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, que utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros, compiladas en el manual de políticas contables aprobadas mediante resolución No. 1756 del 27 de diciembre de 2016

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo se reconocen en el momento en que la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los recibe o los transfiere y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o del equivalente de este.

Las transacciones se reconocen al valor nominal. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

La E.S.E. Salud del Tundama dentro del efectivo y sus equivalentes de efectivo dispone de caja menor, caja de Facturación, caja general y Bancos

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son activos financieros que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de los servicios que presta la E.S.E. Salud del Tundama, de las cuales se espera a futuro el ingreso de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo a costo amortizado. Cuando se clasifiquen para el costo, serán aquellas para las cuales la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, concederá un plazo de 360 días para hacer el respectivo pago, y al costo amortizado aquellas en las que se pacte un plazo superior a 360 días.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

La radicación de la facturación se presentará durante los primeros 20 días hábiles de cada mes para su oportuna radicación frente a cada una de las entidades.

Se estima que las cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar, dando lugar a una estimación de cuentas de cobranza dudosa. Esta estimación es revisada periódicamente para ajustarla a los niveles necesarios para cubrir potenciales pérdidas en la cartera de clientes.

INVENTARIOS

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos, que se tengan con la intención de a) comercializarse en el curso normal de la operación o, b) transformarse o consumirse en actividades de producción de prestación de servicios.

Los inventarios comprenden medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico, material para laboratorio, El costo de los inventarios comprende el valor de compra, los derechos de importación y otros impuestos no recuperables, el costo del transporte, almacenamiento y otros costos directos atribuibles a la adquisición, neto de los descuentos y rebajas.

Los inventarios se valorizan a su costo o a su valor neto de realización, el que sea menor. La fórmula de costo corresponde al promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas necesarios para llevar a cabo su realización.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo deben ser mantenidas en libros como sigue:

- a) A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, o
- b) A su valor revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Se reconocerán como activos de control todos aquellos que su costo inicial se a inferior al salario mínimo legal vigente, es de tener en cuenta que se reconocerá como activos aquellos que son adquiridos

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

en bloque y estos suman un valor relevante para los estados financieros se deben incluir en el proceso de depreciación, sin tener en cuenta la cuantía mínima por activo.

Los terrenos no se deprecian, excepto cuando el valor de uso del terreno está directamente relacionado con la explotación o usufructo de un recurso no renovable, en cuyo caso corresponde calcular su agotamiento. Las unidades de reemplazo no se deprecian, excepto cuando están listos para el uso que se le va a dar. La depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedades, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando el sistema de depreciación de línea recta, con las siguientes consideraciones:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA EN AÑOS	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	Entre 35 y 120 años	Entre 0% y 25%
Maquinaria y Equipo	Entre 3 y 20 años	Entre 0% y 10%
Equipo Médico Científico	Entre 10 y 20 años	Entre 0% y 2%
Vehículos	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y 10%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 25 años	Entre 0% y 10%
Equipo de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y 2%
Equipo de Comunicación	Entre 3 y 10 años	Entre 0% y 2%

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA aplica el método de depreciación por línea recta.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la empresa.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada, para el caso de intangibles con vida útil finita y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

El costo incluye el costo de adquisición menos los descuentos, asimismo, los costos complementarios directamente relacionados con la adquisición o desarrollo del activo intangible.

La cuota de amortización anual se reconoce como un gasto o costo de otro activo, determinándose en función del método lineal, basado en la vida útil estimada que se le asigne a cada elemento o clase de activo intangible, aplicando el método de amortización por línea recta

ACTIVO	VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Licencias	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Software	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%
Otros activos intangibles	Entre 1 y 5 años	Entre 0% y 2%

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Las licencias de programas informáticos adquiridas son capitalizadas sobre la base de los costos incurridos para adquirir y usar el programa específico. Estos costos son amortizados usando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros que representan las obligaciones de pago a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la compra de bienes o servicios que realiza la empresa en la razón de su objeto.

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocerán por el monto nominal de la transacción, menos los pagos efectuados, lo que es igual al costo amortizado.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social, vacaciones y bonificaciones. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes los que tiene vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros, y como no corrientes, los que exceden esos vencimientos.

En el caso que existan obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo se encuentre asegurado, se reclasifican como no corrientes.

INGRESOS

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

La empresa reconoce como ingresos en el período en que se presta el servicio a los pacientes, de acuerdo con los términos del contrato.

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por la prestación de servicios. La empresa reconoce ingresos cuando: el monto puede ser medido confiablemente, es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la empresa y, se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas. La empresa basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

En la empresa el ingreso principal se genera por la prestación de servicios de salud ambulatorios de primer nivel, esto implica, normalmente, la ejecución, por parte de la empresa, de un conjunto de tareas acordadas en un contrato, con una duración determinada en el tiempo.

Los ingresos extraordinarios serán expuestos como otros ingresos. El efecto neto ganancia por la enajenación de activos no monetarios será expuesto en el estado de resultados. El ingreso por la enajenación de activos será reconocido producida la transferencia del activo.

COSTOS Y GASTOS

Para este a continuación se detallan las políticas de reconocimiento y valoración de los costos de servicio, gastos operativos, otros ingresos y otros gastos.

Costo del servicio

El costo del servicio corresponde al costo, que se incurren para la prestación del servicio e incluye todos los desembolsos necesarios para su realización, independientemente si se facturo o no el costo incurrido. Los otros costos y gastos se reconocen cuando ocurren en concordancia con el postulado del devengado, independiente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales de relacionan.

Gastos Operacionales

Este rubro incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta. También incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

Otros Ingresos y Gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa. Esta referido a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

Costos financieros

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Los costos por intereses por la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos de intereses se registran en resultados (gastos).

Los costos de intereses que se incurren en la financiación del capital de trabajo de la empresa se afectan a los resultados del ejercicio.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Está representado por todos aquellos valores disponibles en la caja general y los saldos bancarios debidamente conciliados mes a mes, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, al 30 de junio de 2018, La disponibilidad de los dineros no está sujeta a ninguna restricción de tipo legal.

DESCRIPCIÓN	2018	2017
	JUNIO	DICIEMBRE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.786.820.149,66	808.916.663,61
CAJA	3.041.900,00	153.900,00
CAJA PRINCIPAL - CAJA PRINCIPAL	241.900,00	153.900,00
CAJA MENOR	2.800.000,00	-
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.783.778.249,66	808.762.763,61
CUENTA CORRIENTE	40.405.852,51	71.616.182,51
BANCO POPULAR	898.579,36	6.535.546,36
BANCAFE CTA. CTE. 176-06714-8	0,88	0,88
Convenio APS - Davivienda	190,10	44.725.894,10
CAJA SOCIAL CTE-3740	39.507.082,17	20.354.741,17
CUENTA DE AHORRO	1.743.372.397,15	737.146.581,10
Davivienda	1.348.379.523,74	602.752.124,32
DAVIVIENDA CONV003343	40.051,40	40.031,56
BANCO DAVIVIENDA CONV-20150006	37.930.221,26	38.752.243,60
DAVIVIENDA CONV. 003443	10.020,00	10.015,07
Cta Ah E.S.E. Tundama - Davivienda	113.993.515,66	55.000.525,48
E.S.E. TUNDAMA - BANCO POPULAR	242.008.912,98	39.539.872,93
E.S.E. TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL	-	41.860,93
E.S.E TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL	811.865,95	811.719,34
E.S.E. TUNDAMA AH - DAVIVIENDA	198.286,16	198.187,87

NOTA 4. INVERSIONES

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 30 de junio de 2018, refleja en sus Estados Financieros una Inversión de \$282.788.64.00, según certificación emitida por Empoduitama, esta inversión se presenta

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

en estados financieros desde el 4 de abril de 2008, cuando mediante oficio No. ESPD-SAF-0027-2008, de EMPODUITAMA S.A. ESP., se hace entrega formal del Título de Acciones No. 0000004, a favor de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, el cual ampara 001 acción nominativa, bajo el No.262446, con una duración de 50 años y por un valor nominal de \$100.00 y representa un valor de \$100.00 en la conformación del capital social de EMPODUITAMA S.A. ESP. La que se refleja en los Estados Financieros en INVERSIONES y su contrapartida Patrimonio Institucional Incorporado, incluyendo el incremento patrimonial o disminución en medida de la participación de la E.S.E. dentro del ejercicio del 2018 se presentó un incremento de \$23.834.64, frente al valor registrado a diciembre de 2017 de \$258.954, la que afecta directamente el patrimonio institucional.

NOTA 5. DEUDORES

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, Entidades de Régimen Subsidiado, Entidades de Régimen Contributivo y particulares al 30 de junio de 2018, valores originados por la prestación de Servicios de la Salud con atención de Primer Nivel, la facturación ha sido radicada periodo a periodo, de la que se registra una glosa por valor de \$35.767.956 por Comparta, de estas se surtió de respectivo trámite y se espera suscribir la liquidación de los contratos, el valor de glosa se refleja en las cuentas de orden, sin afectar saldos de cartera mientras se suscribe el acta de liquidación.

Dentro del estado de situación financiera, las cuentas por cobrar a corto plazo, registradas en el activo corriente equivalen a \$294.186.041.78 y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$694.308.861.26

El saldo de cartera con vencimiento mayor a 360 días, corresponde al 36.56% del total de la cartera, los más representativos son:

- Comfaboy Régimen Contributivo \$1.504.270,00 y Subsidiado \$147.144.541.42 para un total de \$148.648.811.42, se adelanta la gestión pertinente dentro de la Liquidación de la EPS.
- Comparta por régimen contributivo \$227.701,00, por régimen subsidiado cápita \$239.399.087,00 y evento \$1.285.001,00, para un total con vencimiento a más de 360 días de \$240.911.989,00

Además, es importante resaltar que del total de la cartera a 30 de junio de 2018 por valor de **\$1.117.861.742.78**, el valor adeudado por Comparta incluido régimen contributivo y régimen subsidiado corresponde la suma de **\$825.269.761**, representando el **73.83%**. **Situación que conlleva un alto riesgo financiero para la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, ya que la cartera se concentra en Comparta.**

Los vencimientos de cartera, a 30 de junio de 2018 a continuación se relaciona y se presenta el comparativo con los saldos reflejados a 30 de junio de 2018 frente al registrado al 31 de diciembre de 2017: son como sigue.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

	TIEMPO DE MORA						TOTAL
	DE 31 A 60	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 120 DIAS	DE 121 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR DE 360	
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-	-	-	-	-	-	-
SALUD VIDA	-	-	-	-	-	165.840,00	165.840,00
COMPARTA	12.657.168,00	3.192.201,00	2.373.515,00	2.633.295,00	5.841.300,00	227.701,00	26.925.180,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	-	-	-	-	-	1.504.270,00	1.504.270,00
COMFAMILIAR HUILA	36.284.303,00	-	-	-	-	-	38.284.303,00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	50.941.471,00	3.192.201,00	2.373.515,00	2.633.295,00	5.841.300,00	1.897.811,00	66.879.593,00
REGIMEN SUBSIDIADO							
CAPRECOM	-	-	-	-	-	-	-
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO	170.785.562,00	-	-	4.377.115,00	360.120.704,00	239.399.087,00	774.682.468,00
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO	-	-	-	-	22.377.112,00	1.285.001,00	23.662.113,00
COMFAMILIAR HUILA	29.225.881,78	-	255.940,00	15.065.157,00	14.000.994,64	18.648.248,94	77.196.222,36
EMDISALUD ESS Empresa Mutua para el Desarrollo Integral PORTABILIDAD	-	-	-	-	601.300,00	-	601.300,00
NUEVA EPS	-	-	1.321.432,00	-	9.372.794,00	-	10.694.226,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	-	-	-	-	-	147.144.541,42	147.144.541,42
CAPRESOCA	-	-	-	-	1.381.900,00	370.100,00	1.752.000,00
COOSALUD	-	-	-	752.250,00	1.234.807,00	-	1.987.057,00
COOSALUD EVENTO	12.984.675,00	259.154,00	-	18.393,00	-	-	13.262.222,00
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	212.996.118,78	259.154,00	1.577.372,00	20.212.915,00	409.089.611,64	406.846.978,36	1.050.982.149,78
TOTAL GENERAL	263.937.589,78	3.451.355,00	3.950.887,00	22.846.210,00	414.930.911,64	406.744.789,36	1.117.861.742,78

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
	JUNIO	DICIEMBRE	
CUENTAS POR COBRAR	1.117.861.742,78	1.190.843.569,90	-72.981.827,12
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	66.879.593,00	32.287.891,00	34.591.702,00
COMPARTA EPS-S	26.925.180,00	6.233.802,00	20.691.378,00
SALUDVIDA S.A.	165.840,00	165.840,00	0,00
COMFAMILIAR HUILA	38.284.303,00	24.383.979,00	13.900.324,00
COMFABOY	1.504.270,00	1.504.270,00	0,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD	1.050.982.149,78	1.158.555.678,90	-107.573.529,12
COMPARTA EPS-S	798.344.581,00	807.279.713,00	-8.935.132,00
EMDISALUD E.S.E	601.300,00	601.300,00	0,00
ASMET SALUD EPS	-	367.800,00	-367.800,00
COMFAMILIAR HUILA	77.196.222,36	32.649.243,58	44.546.978,78
COMFABOY	147.144.541,42	147.144.541,42	0,00
CAPRESOCA E.P.S	1.752.000,00	1.752.000,00	0,00
CAPRECOM EPS	-	81.962.708,90	-81.962.708,90
NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A	10.694.226,00	73.130.278,00	-62.436.052,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	15.249.279,00	13.668.094,00	1.581.185,00
SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	-	2.208.000,00	-2.208.000,00
GASEOSAS HIPINTO SAS	-	2.208.000,00	-2.208.000,00
ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA	-	193.999.999,00	-193.999.999,00
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	-	193.999.999,00	-193.999.999,00
ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	-	1.578.687,00	-1.578.687,00
GOBERNACIÓN DE BOYACA	-	1.578.687,00	-1.578.687,00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

En el segundo trimestre del 2018, se recibió la totalidad de lo adeudado por la Gobernación de Boyacá la suma de \$1.578.687, de los cuales se registro como descuento la suma de \$17.008, quedando liquidado la contratación a 31 de diciembre de 2017.

Adicionalmente, Caprecom cancelo el saldo total de cartera más la suma de \$9.298.575,00 como mayor valor reconocido dentro del proceso de liquidación de la entidad, valor que fue registrado como un ingreso en recuperaciones, afectando resultados del presente ejercicio.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento y procesos lentos de liquidación de contratos, se debe provisionar el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución, por lo que, a 30 de junio de 2018, la ESE SALUD DEL TUNDAMA, aplicando la política de deterioro de cartera, realiza el siguiente calculo:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA NIT 826002601-2 CALCULO DETERIORO DE CARTERA AL 30 DE JUNIO DE 2018						
	Valor Futuro					
	Valor Presente neto=					
	$\left(1 + \left(\frac{i}{360} \right)^n \right)$					
		Valor Presente neto=	$\frac{1.117.861.742,78}{(1+((0,0615/360)^{720}))}$			
		Valor Presente Neto=	988.494.903,04			
	Valor Futuro	-	Valor Presente Neto	=	Deterioro cartera de más de un Año	
	1.117.861.742,78	-	988.494.903,04	=	129.366.839,74	

Al comparar el valor resultante de \$129.366.839,74 frente al valor registrado en estados financieros de \$155.041.550,57, se presenta una diferencia de \$(25.674.710,83), los que se ajustan afectando la cuenta de deterioro y los excedentes acumulados.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 6. INVENTARIOS

Representa el valor existente en Medicamentos, Materiales y Suministros, Insumos de Laboratorio y Odontología, necesarios para el buen desempeño de los profesionales y un buen servicio a la comunidad. Se aplica el sistema de Inventario Permanente y tomas físicas de inventario.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
		JUNIO	DICIEMBRE	
15	INVENTARIOS	278.169.234,52	351.364.364,55	- 152.768.102,51
151403	MEDICAMENTOS	79.408.490,00	218.106.620,00	-138.698.130,00
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRÚRGICOS	46.530.556,55	21.469.265,99	25.061.290,56
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	112.443.701,73	56.547.587,84	55.896.113,89
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	39.786.486,24	55.240.890,72	-95.027.376,96

Dentro de lo transcurrido del 2018 y producto del cambio de software, se realiza seguimiento y planes de mejora al proceso de manera permanente, con tomas físicas de inventario para su verificación.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa la inversión efectuada por la Institución, relacionada como sigue

DESCRIPCIÓN	2017		2018		DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR EN LIBROS
	DICIEMBRE	ADQUISICIONES	2018	JUNIO	2018	2018
		2018			JUNIO	JUNIO
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.049.559.621,84	30.607.725,50	12.080.167.347,34	2.919.193.262,78	9.160.974.084,56	
TERRENOS	1.875.943.286,00	-	1.875.943.286,00	-	1.875.943.286,00	
EDIFICIOS	7.441.118.374,16	-	7.441.118.374,16	1.430.737.967,64	6.010.380.406,52	
MAQUINARIA Y EQUIPO	224.892.949,00	-	224.892.949,00	121.365.005,00	103.527.944,00	
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	790.184.660,68	-	795.914.094,18	442.486.090,00	353.428.064,18	
EQUIPO DE LABORATORIO	280.477.419,00	-	280.477.419,00	213.547.006,00	66.930.413,00	
EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO - MEDICO	245.731.521,00	5.729.433,50	251.460.954,50	112.227.015,00	139.233.939,50	
EQUIPO ODONTOLÓGICO	263.975.720,68	-	263.975.720,68	116.712.009,00	147.263.711,68	
MUEBLES Y ENSERES	469.536.642,00	18.178.292,00	487.714.934,00	130.196.608,00	357.518.326,00	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	730.418.010,00	-	737.118.010,00	507.640.638,00	229.477.372,00	
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	152.543.078,00	6.700.000,00	159.243.078,00	76.923.066,00	82.320.012,00	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	577.874.932,00	-	577.874.932,00	430.717.572,00	147.157.360,00	
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	517.465.700,00	-	517.465.700,00	286.767.014,14	230.698.685,86	

Se suscribió el Contrato No.197 de 2012 de Comodato entre la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA y la ALCADIA MUNICIPAL DE DUITAMA, cuyo objeto es el COMODATO DEL BIEN INMUEBLE SEDE BARRIO BOYACA DE LA E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, los valores de los bienes son:

Bien Inmueble – Edificación \$282.351.097
 Bienes Muebles: -Equipo de presión HI pres motor 24h Siemens: 2.123.276

- Equipo de Alarma 1.015.000
- Planta Eléctrica 200M Wilson GF40 kn 34.836.760

Para un total de \$320.326.133, este valor no se refleja en los estados financieros, ya que por no estar generando ningún tipo de beneficio directo a la E.S.E. Salud del Tundama, no afecta económicamente la

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

situación financiera de la entidad, pero si es importante dejar claro que la titularidad de estos bienes corresponde a la E.S.E. SALUD EL TUNDAMA.- (Comodato del barrio Boyacá)

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

Representa las adquisiciones efectuadas por la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, en activos como software asistencial y financiero y licencias antivirus y office, a 31 de marzo de 2018 refleja un acumulado, como sigue:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ACTIVOS	AMORTIZACION	VALOR
		INTANGIBLES	ACUMULADA	LIBROS
19	OTROS ACTIVOS	585.221.562,00	396.362.471,27	188.859.090,73
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	585.221.562,00	396.362.471,27	188.859.090,73
197007	LICENCIAS	11.992.072,00	3.997.356,00	7.994.716,00
197008	SOFTWARES	573.229.490,00	392.365.115,27	180.864.374,73

Actualmente se dispone de una hoja de trabajo en Excel donde se registra individualmente cada activo y se calcula su depreciación. Con la adquisición del Software Genesis para los procesos contables y financieros, se dispuso de un listado de activos, clasificado por categoría (Muebles y Enseres, Equipo de Laboratorio, Equipo de odontología, equipo médico, equipo de cómputo, equipo de comunicación, maquinaria y equipo, licencias y software), relacionando costo histórico, vida útil estimada, valor depreciación mensual y depreciación acumulada; información que dentro de los procesos de implementación del software, se espera se actualice la base de datos y este genere los movimientos mensuales de depreciación y adquisiciones del periodo.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 30 de junio de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
		JUNIO	DICIEMBRE	
24	CUENTAS POR PAGAR	129.432.057,49	61.420.620,00	68.011.437,49
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.507.221,50	11.007.500,00	24.499.721,50
2407	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	79.793.248,99	-	79.793.248,99
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.838.195,00	-	4.838.195,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.293.392,00	50.413.120,00	-41.119.728,00

Se detalla las cuentas por pagar a 30 de junio de 2018, como sigue:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	SALDOS
		CREDITO
24	CUENTAS POR PAGAR	129.432.057,49
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.507.221,50
240101	BIENES Y SERVICIOS	35.507.221,50
24010101	BIENES Y SERVICIOS	35.507.221,50
1052378435	YADIS CAROLINA GODOY TARAZONA	2.461.892,00
1052398087	ELIANA ROCIO ALVAREZ REYES	1.078.013,00
1052399760	MARTHA LILIANA BOADA ALVAREZ	2.461.892,00
1052400064	LEIDY ANDREA GUIO NITOLA	2.461.892,00
1052402326	YARITZA ELIANA GORDO FLORIDO	885.719,00
23561918	LUZ DARY DUARTE PINEDA	2.461.892,00
46357428	ANA LUCIA FERNANDEZ PENAGOS	1.584.400,00
7219252	GILBERTO HERNANDEZ MERCHAN	5.603.865,00
826003482	GRUPO EMPRESARIAL VINCULAMOS SAS	353.220,00
830508200	SUMINISTROS CLINICOS ISLA SAS	5.713.401,00
900019714	SMR EL RESPLANDOR SAS	10.441.036,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	79.793.248,99
240720	RECUADOS POR CLASIFICAR	79.793.248,99
24072001	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	79.793.248,99
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	4.838.195,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	9.293.392,00
249028	SEGUROS	2.631.492,00
24902801	POLIZA DE SEGUROS POR PAGAR	2.631.492,00
860002400	LA PREVISORA SA COMPAÑIA DE SEGUROS	2.631.492,00
249054	HONORARIOS	6.661.900,00
24905401	HONORARIOS	6.661.900,00
1049602513	DINA LUZ CELY CRISTANCHO	2.170.000,00
1053607810	DIEGO FERNEY BELTRAN VELANDIA	4.491.900,00

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

A 30 de junio de 2018, se refleja en beneficios a empleados a corto plazo la suma de \$94.858.107 que corresponde a la liquidación de vacaciones, prima de vacaciones, bonificación de recreación, cesantías, intereses sobre cesantías, prima de navidad.

Respecto de la prima de servicios, al 30 de junio de 2018 su saldo es cero ya que a la fecha de corte estas fueron canceladas.

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
		JUNIO	DICIEMBRE	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	94.858.107,00	34.182.123,00	60.675.984,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	94.858.107,00	34.182.123,00	60.675.984,00
251102	CESANTIAS	18.041.021,00	-	18.041.021,00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.297.934,00		2.297.934,00
251104	VACACIONES	25.013.617,00	16.180.226,00	8.833.391,00
251105	PRIMA DE VACACIONES	22.031.730,00	16.177.308,00	5.854.422,00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	18.424.100,00		18.424.100,00
251109	BONIFICACIONES	9.049.705,00	1.824.589,00	7.225.116,00

NOTA 11. OTROS PASIVOS

Un pasivo se reconocerá cuando sea probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que incorporen beneficios económicos y que la cuantía del desembolso a realizar se pueda medir con fiabilidad

Durante el ejercicio de enero a junio de 2018, el valor registrado como avances y anticipos por \$73.978.881.08, de la vigencia 2017, se abonó \$4.055.005.08 a la factura 1623 servicio médico asistencial mes de enero de 2017 de COMFAMILIAR HUILA de acuerdo a las indicaciones dadas por la EPS, quedando un saldo por de \$69.923.876 por identificar para afectación en las facturas de COMPARTA, este valor es reclasificado a la cuenta 240720, Recaudos por clasificar, ya que corresponde a una consignación de Comparta que no se ha identificado a que facturas aplicar.

NOTA 12 PATRIMONIO

Es el valor representativo de los bienes, activos de la entidad y excedentes financieros tanto de vigencias anteriores como de la presente vigencia, destacándose que para la vigencia de 2018 se generó un excedente de \$411.703.725.99, se presenta también el valor del impacto de la convergencia a normas internacionales, que representa el valor de la valorización de terrenos y edificaciones y el contrato de comodato con el Municipio de Duitama por la sede del Barrio Boyacá.

Dentro del ejercicio del 2018 se presentó un incremento en la cuenta de inversiones – Empoduitama: de \$23.834.64, frente al valor registrado a diciembre de 2017 de \$258.954, la que afecta directamente el Capital Fiscal.

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
	JUNIO	DICIEMBRE	
PATRIMONIO	12.179.310.086,66	11.741.907.815,20	437.402.271,46
CAPITAL FISCAL	8.595.779.001,94	8.595.755.167,30	23.834,64
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	495.939.584,85	307.318.012,64	188.621.572,21
RESULTADOS DEL EJERCICIO	411.703.725,99	162.946.861,38	248.756.864,61
IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF	2.675.887.773,88	2.675.887.773,88	,00

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

Los excedentes acumulados se incrementaron en \$ 25.674.710.83, valor que corresponde al ajuste por Deterioro de cartera, debido a que al realizar el cálculo de deterioro, genero una disminución en el valor apropiado por este concepto y al ser un ajuste que no afecta resultados del presente ejercicio se debe afectar los excedentes acumulados.

NOTA 13. INGRESOS

Se registran bajo el principio de la causación contable, teniendo en cuenta el movimiento de periodo, de tal manera que se refleje en los Estados Financieros razonablemente la situación financiera de la Entidad, y se desagregan como siguen:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
		JUNIO	JUNIO	
4	INGRESOS	3.458.465.713,05	2.749.092.498,06	709.373.214,99
4312	SERVICIOS DE SALUD	3.413.338.085,68	2.657.651.632,00	755.686.453,68
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	- 976.700,00	-	976.700,00
4802	FINANCIEROS	24.361.978,37	40.705.407,06	- 16.343.428,69
4808	INGRESOS DIVERSOS	21.742.349,00	50.735.459,00	- 28.993.110,00
480815	FOTOCOPIAS	75.650,00	-	75.650,00
480822	MARGEN DE CONTRATACION EN SALUD	-	1.085.375,00	- 1.085.375,00
480826	RECUPERACIONES	9.298.575,00	-	9.298.575,00
480827	APROVECHAMIENTOS	30.000,00	282.688,00	- 252.688,00
480828	INDEMNIZACIONES	4.936.750,00	-	4.936.750,00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	7.401.374,00	49.367.396,00	- 41.966.022,00
48089001	CERTIFICADOS	5.113.911,00	-	5.113.911,00
48089002	AJUSTES POR APROXIMACIÓN	350,00	-	350,00
48089003	RECONOCIMIENTO EPS INCAPACIDAD LABORAL	687.113,00	-	687.113,00
48089004	PASIVO ASESORIA JURIDICA	1.600.000,00	-	1.600.000,00
48089004	PANACEA	-	49.367.396,00	- 49.367.396,00

En recuperaciones se refleja el mayor valor recibido por Caprecom como pago de cartera dentro de la liquidación de la entidad, el valor de \$9.298.575.

En indemnizaciones se registra el pago efectuado por CNT – Panacea, como resultado del incumplimiento del contrato para la adquisición del Software, contrato suscrito en el 2013 y que se declaro su incumplimiento en el 2017.

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

La desagregación de los costos, gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 30/06/2018 y 30/06/2017,

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

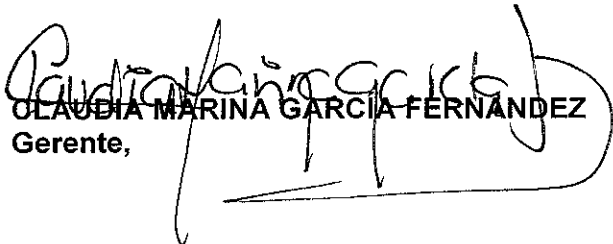
CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
		JUNIO	JUNIO	
5	GASTOS	1.166.902.218,24	949.610.615,34	217.291.602,90
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.061.956.005,71	843.696.196,71	218.259.809,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	128.025.970,00	101.104.861,00	26.921.109,00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	90.833,00	- 90.833,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	31.943.400,00	27.304.500,00	4.638.900,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6.452.900,00	5.302.900,00	1.150.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	45.915.530,00	36.666.112,00	9.249.418,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	388.213.375,00	307.670.902,00	80.542.473,00
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS	270.901.189,00	160.544.370,00	110.356.819,00
510802	HONORARIOS	88.843.267,00	138.592.414,00	- 49.749.147,00
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	23.755.000,00	4.850.000,00	18.905.000,00
510810	VIÁTICOS	4.713.919,00	3.684.118,00	1.029.801,00
5111	GENERALES	453.386.744,71	365.556.088,71	87.830.656,00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	58.758.378,00	46.219.830,00	12.538.548,00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	51.824.091,14	48.339.119,14	3.484.972,00
511115	MANTENIMIENTO	161.322.336,64	123.425.481,00	37.896.855,64
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	36.431.953,00	35.510.737,00	921.216,00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2.995.023,15	3.319.000,00	- 323.976,85
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AF	1.609.685,00	82.219,00	1.527.466,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	5.779.250,00	3.595.300,00	2.183.950,00
511125	SEGUROS GENERALES	37.473.088,00	46.285.766,00	- 8.812.678,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	12.890.447,00	12.193.786,00	696.661,00
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y	82.623.990,50	41.309.811,00	41.314.179,50
511155	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	1.677.662,00	5.273.225,57	- 3.595.563,57
511190	OTROS GASTOS GENERALES	840,28	1.814,00	- 973,72
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	8.018.086,00	-	8.018.086,00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	104.887.340,00	1.615.990,30	103.271.349,70
5347	DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	-	1.615.990,30	- 1.615.990,30
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	93.878.986,00	85.553.806,12	8.325.179,88
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	11.008.354,00	16.505.559,60	- 5.497.205,60
58	OTROS GASTOS	58.872,53	2.239.062,61	- 2.180.190,08
5802	COMISIONES	41.864,53	667.137,61	- 625.273,08
5890	MARGEN EN COMERCIALIZACION DE BIENES Y SERV	-	1.571.925,00	- 1.571.925,00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA	17.008,00	-	17.008,00
6	COSTOS DE VENTAS	1.879.859.768,82	1.603.405.995,41	276.453.773,41
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.879.859.768,82	1.603.405.995,41	276.453.773,41
6310	SERVICIOS DE SALUD	1.879.859.768,82	1.603.405.995,41	276.453.773,41
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y	648.509.136,00	387.810.488,78	260.698.647,22
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALI	-	5.611.148,05	- 5.611.148,05
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SAL	342.642.027,84	245.287.328,59	97.354.699,25
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PRO	197.963.770,00	319.033.845,65	- 121.070.075,65
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES	50.809.121,00	8.015.925,79	42.793.195,21
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	222.199.202,26	148.615.263,79	73.583.938,47
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGIA	-	8.015.925,78	- 8.015.925,78
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMIA PATOLOGICA	-	24.047.777,31	- 24.047.777,31
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSP	313.127.903,72	386.928.736,94	- 73.800.833,22
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIEN	-	61.562.309,93	- 61.562.309,93
631062	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PU	104.608.608,00	-	104.608.608,00
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - AMBULANCIAS	-	8.477.244,80	- 8.477.244,80


EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
NIT. 826.002.601 - 2

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN

En cuentas de orden se presenta:

- Deudores, Glosa de Comparta por la suman \$35.767.956.
- Cartera dada de baja en el 2017 con Emdis según acta de comité de sostenibilidad de diciembre de 2017 por \$72.344.920.66
- Saldo del contrato suscrito con el Dr. Santiago Eduardo Triana Monroy, por la Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho No. 15238333752-2015-00190-00, demandante Betsabe Puerto de Amezquita


CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
Gerente,


FLOR ELVA ALEONSO AMADO
Contador
TP. 52022 - T