

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

BALANCE GENERAL

NIT. 826,002,601 - 2

COMPARATIVO AL 31 DICIEMBRE 2014 - 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

VIGILADO: SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

	2014	2015		2014	2015
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	1.898.500	1.582.007	CORRIENTE	138.697	2.015
11 EFECTIVO	655.913	835.016	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	93.750	51.039
1105 Caja General	10.036	82	2308 Prestamo Banca Comercial	93.750	-
1110 Bancos y Corporaciones	645.877	834.934	24 CUENTAS POR PAGAR	-	8.000
			2401 Adquisición de Bienes y Servicios	-	-
12 INVERSIONES	273	273	2425 Acreedores Varios	-	8.000
1207 Inversiones Patrimoniales	273	273			
14 DEUDORES	900.847	543.964	25 OBLIGACIONES LABORALES	44.947	43.039
1409 Servicios de Salud	1.032.740	649.976	2505 Salarios y Prestaciones Sociales	44.947	43.039
1470 Otros Deudores	453	93			
1480 Provisión	(132.346)	(106.106)	NO CORRIENTE	255.617	49.367
			24 CUENTAS POR PAGAR	49.367	49.367
			2401 Adquisición de Bienes y Servicios	49.367	49.367
15 INVENTARIOS	341.467	202.754			
1518 Materiales para la Prestación del Servicio	341.467	202.754	23 OBLIGACIONES FINANCIERAS	206.250	-
NO CORRIENTE	7.303.372	7.432.978	2309 Prestamo Banca Comercial	206.250	-
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.837.908	6.995.954			
1605 Terrenos	410.616	410.616	TOTAL PASIVO	394.314	100.406
1640 Edificaciones	6.077.433	6.204.690			
1655 Maquinaria y Equipo	108.804	108.804	PATRIMONIO	8.807.558	8.914.579
1660 Equipo Medico Cientifico	771.827	795.363	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8.807.558	8.914.579
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	281.238	311.074	3208 Capital fiscal	8.045.101	8.807.558
1670 Equipo de Comunicación y Computo	485.434	626.598	3225 Resultados del Ejercicios	617.486	107.021
1675 Equipo de Transporte	423.276	517.465	3255 Patrimonio institucional Incorporado	144.971	-
1685 Depreciación Acumulada	(1.720.720)	(1.978.656)	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	9.201.872	9.014.985
19 OTROS ACTIVOS	465.464	437.024			
1920 Bienes Entregados a Terceros	320.326	320.326	CUENTAS DE ORDEN		
1970 Intangibles	378.945	410.816	FACTURACION GLOSADA	254.097	41.069
1975 Amortización Intangibles	(233.807)	(294.118)	TOTAL CUENTAS DE ORDEN	254.097	41.069
TOTAL ACTIVO	9.201.872	9.014.985			

Luzmila Esperanza Pérez Preciado
 LUCILA ESPERANZA PÉREZ PRECIADO
 GERENTE

Flor Elva Alfonso Amado
 FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR
 TP. 52022-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
NIT. 826.002.601 - 2
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2015
CIFRAS EN MILES DE PESOS

VIGILADO: SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD

CODIGO	CUENTA	2014	2015
	INGRESOS OPERACIONALES	4.893.544,00	5.431.451,00
43	VENTA DE SERVICIOS	4.893.544,00	5.431.451,00
4312	Servicios de Salud	5.242.485,00	5.431.451,00
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(348.941,00)	-
	COSTO DE VENTAS	3.212.794,00	3.484.623,00
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	3.212.794,00	3.484.623,00
6310	Servicios de Salud	3.212.794,00	3.484.623,00
	GASTOS OPERACIONALES	1.359.922,00	1.561.817,00
51	DE ADMINISTRACION	1.202.459,00	1.365.311,00
5101	Sueldos y Salarios	564.161,00	817.808,00
5103	Contribuciones Efectivas	48.678,00	51.985,00
5104	Aportes Sobre Nomina	12.255,00	12.646,00
5111	Generales	570.260,00	475.813,00
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	7.105,00	7.059,00
53	PROVISIONES AGOTA. DEPREC. Y AMORTIZACION	157.463,00	196.506,00
5304	Provisión para Deudores	23.442,00	60.404,00
5330	Depreciación propiedad planta y equipo	106.639,00	106.596,00
5345	Amortización de intangibles	27.382,00	29.506,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	320.828,00	385.011,00
44	TRANSFERENCIAS	115.000,00	8.728,00
4428	Otras Transferencias	115.000,00	8.728,00
48	OTROS INGRESOS	1.283.891,00	661.895,00
4805	Financieros	23.745,00	27.681,00
4808	Margen de Contratación	1.246.251,00	613.132,00
4810	Extraordinarios	994,00	21.082,00
4815	Ajuste Ejercicios Anteriores	12.901,00	-
58	OTROS GASTOS	1.102.233,00	948.613,00
5801	Intereses Operaciones de Financiamiento	26.581,00	5.800,00
5805	Financieros	2,00	32,00
580802	Perdida en retiro de Activos - Glosas	35.337,00	750,00
580814	Margen de Contratación	1.030.756,00	790.076,00
5815	Ajustes de años Anteriores	9.557,00	151.955,00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	617.486,00	107.021,00


LUCILA ESPERANZA PÉREZ PRECIADO
 REPRESENTANTE LEGAL


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TF. 52022-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 01 NATURALEZA JURIDICA

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

NOTA 02 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de la identificación, registro, preparación y revelación de los estados financieros, se está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente y manual de procedimientos, según Resoluciones 354, 355 y 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación,

2.1. Moneda Funcional

La moneda Funcional en Colombia es el peso, por tal motivo la Entidad presenta sus Estados Financieros en esta moneda.

2.2. Reconocimientos de Ingreso, Costos y gastos

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, la Entidad reconoce sus ingresos, costos y gastos de acuerdo con los principios de causación, prudencia y uniformidad y para el reconocimiento de las cuentas de presupuesto se utiliza la base de caja, representando los valores aprobados y ejecutados de los diferentes rubros aprobados para la vigencia.

2.3. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo, se contabiliza al costo de adquisición, la reparación y el mantenimiento de estos se carga a las cuentas de resultados, la depreciación se efectuó por el sistema de línea recta.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 03 DISPONIBLE

Está representado por todos aquellos valores en dinero, disponibles en caja general y los saldos bancarios debidamente conciliados mes a mes, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, al 31 de Diciembre de 2015, La disponibilidad de los dineros no esta sujeta a ninguna restricción de tipo legal.

Del total registrado en bancos se encuentra cheques pendientes de cobro en la cuenta corriente No. 110-260-01041-8 del Banco Popular por \$239.850.369.44, cuenta de ahorros en Davivienda No. 1797-7000-7724 por valor de \$3.228.159 y Banco Caja Social cuenta No. 24005009611 la suma de \$29.400

NOTA 04 INVERSIONES

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 31 de Diciembre de 2015, refleja en sus Estados Financieros una Inversión de \$272.812, debido a que el 4 de abril de 2008, 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

2015

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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 en medida de la participación de la E.S.E. por un valor de \$272.712.

NOTA 05 DEUDORES

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, Entidades de Régimen Subsidiado, Entidades de Régimen vinculado y particulares, al 31 de Diciembre de 2015, valores originados por la prestación de Servicios de la Salud con atención de Primer Nivel, adicionalmente la venta de papel reciclado y otros deudores. Discriminado por vencimientos:

	TIEMPO DE MORA						TOTAL	EN CONCILIACION
	HASTA 30	DE 31 A 60	DE 61 A 90 DIAS	DE 91 A 180 DIAS	DE 181 A 360 DIAS	MAYOR DE 360		
REGIMEN SUBSIDIADO								
CAPRECOM	-	-	15.690.432,00	4.296.834,00	21.868.466,18	133.550.853,72	175.406.585,90	41.069.324,76
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO	-	-	-	20.566.794,00	39.336.392,00	2.101.513,00	62.004.699,00	-
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO	-	26.448.472,00	5.103.271,00	19.645.204,00	17.933.043,00	386.688,00	69.516.678,00	-
COMFAMILAR HUILA	4.016.562,94	-	-	-	-	-	4.016.562,94	-
EMDISALUD ESS Empresa MutuaI para el Desarrollo Integral DE LA SALUD E.S.S.	-	-	-	-	-	72.344.920,66	72.344.920,66	-
COMFABOY- CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	-	-	-	-	2.180.612,00	130.926.701,42	133.107.313,42	-
COOSALUD	44.100,00	-	-	-	-	-	44.100,00	-
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	4.060.662,94	26.448.472,00	20.793.703,00	44.508.832,00	81.318.513,18	339.310.676,80	516.440.859,92	41.069.324,76
REGIMEN CONTRIBUTIVO								
SALUD VIDA CONTRIBUTIVO	-	-	-	783.800,00	2.916.080,00	281.086,00	3.980.966,00	-
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-	-	-	783.800,00	2.916.080,00	281.086,00	3.980.966,00	-
OTROS								
GOBERNACION	100.035.224,50	5.221.185,00	15.904.860,00	6.070.993,00	-	425,50	127.232.688,00	-
GASEOSAS HIPINTO	2.320.000,00	-	-	-	-	-	2.320.000,00	-
OTROS CONCEPTOS	-	-	-	-	-	93.560,00	93.560,00	-
TOTAL OTROS	102.355.224,50	5.221.185,00	15.904.860,00	6.070.993,00	-	93.985,50	129.646.248,00	-
TOTAL GENERAL	106.416.887,44	31.669.657,00	36.698.563,00	51.363.625,00	84.234.593,18	339.685.748,30	650.068.073,92	41.069.324,76

NOTA 06 PROVISION PARA DEUDORES

Dentro del movimiento contable de la ESE SALUD DEL TUNDAMA, se ha establecido una provisión para Deudores por la suma \$106.105.116.88, resultado de aplicar el manual de cartera institucional, e incrementando el porcentaje de cartera a más de 360 en un 2.47%, teniendo en cuenta que se encuentra en proceso de liquidación Caprecom.

NOTA 07 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.

NOTA 08 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

2015

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Representa la inversión efectuada por la Institución, en bienes muebles e inmuebles, relacionada como sigue

	2014	2015
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.837.907.483,04	6.995.955.009,83
1605 Terrenos	410.616.126,60	410.616.126,60
1640 Edificaciones	6.077.432.697,18	6.204.688.947,18
1655 Maquinaria y Equipo	108.803.919,00	108.803.919,00
1660 Equipo Medico Cientifico	771.827.418,00	795.363.084,00
1665 Muebles Eneseres y Equipo de Oficina	281.237.674,00	311.073.794,00
1670 Equipo de Comunicación y Computo	485.433.940,95	626.597.580,95
1675 Equipo de Transporte	423.276.000,00	517.465.700,00
1685 Depreciacion Acumulada	(1.720.720.292,69)	(1.978.654.141,90)

— Durante la vigencia del 2015, se dio de baja el vehículo Toyota, con un costo de adquisición de \$35.000.000, y el que se encontraba totalmente depreciado, iniciando posteriormente el proceso de venta mediante el martillo, concluyéndose con la respectiva subasta, la que genero un ingreso valor de \$18.777.406.

— Con lo anterior y para suplir las necesidades de transporte de la institución, se adquirió el vehículo Toyota, por un valor de \$129.189.700, más el seguro de \$818.200 e impuestos por \$4.967.508.

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 press 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, valor que se refleja en Otros Activos, 1920-Bienes entregados a Terceros.

	2014	2015
19 OTROS ACTIVOS	465.464.458,35	437.024.614,01
1920 Bienes Entregados a Terceros	320.326.133,00	320.326.133,00
1970 Intangibles	378.944.982,60	410.815.982,60
1975 Amortizacion Intangibles	(233.806.657,25)	(294.117.501,59)

Aquí también, se relaciona la inversión realizada en la adquisición del Software, tanto Dinámica Gerencial, la que se encuentra aplicando la parte financiera institucional y Panacea, aplicada en el

2015

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

área Asistencial, de este último, se adelanta el proceso de implementación y puesta en marcha, del que se adeuda la suma de \$ 49.367.396, los que se cancelaran una vez de reciba a satisfacción la implementación del Software.

NOTA 09 PASIVO

A 31 de Diciembre de 2015, la Entidad posee un Pasivo Total de \$100.406.437, de los cuales \$49.367.396, corresponde a proveedores, \$43.039.041 de Prestaciones Sociales, específicamente por vacaciones, prima de vacaciones del personal causadas a la fecha no han solicitado su disfrute, y \$8.000.000, correspondientes al contrato suscrito con el Doctor Santiago Triana, Abogado laborar, encargado del desarrollo del Proceso en contra de la E.S.E, interpuesto por la señora Betsabe Puerto.

Dentro del primer semestre del 2015, se canceló la totalidad del crédito suscrito con el banco Popular-Finder, crédito otorgado para la construcción de la sede principal de la E.S.E., por valor de \$300.000.000 de capital y los intereses generados por valor de \$5.800.327, resaltando que al disminuir el disponible no afecto la liquidez institucional y se sigue cumpliendo oportunamente con los pagos a proveedores y contratistas.

NOTA 10 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 2015 se generó un excedente de \$107.021.528.74

NOTA 11 INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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.

En el mes de Agosto de 2015, mediante resolución No. 1079 del 19 de Agosto de 2015, después de haber sido tratado en Comité de sostenibilidad en el acta No. 23 y como resultado de la liquidación de contratos suscritos con Caprecom hasta el 31 de Marzo de 2013, se estableció una disminución a cartera por valor total de \$213.027.901.24, los cuales fueron registrados afectando la suma de \$86.644.688.24 a Provisión de cartera y \$126.383.213.00 a la cuenta 5815 Ajustes de Ejercicios Anteriores.

Adicionalmente, en el mes de Diciembre de 2015, se aceptó una glosa presentada por Comparta frente a medicamentos entregados, la que equivale a la suma de \$750.474.00, la que se refleja en acta de comité de sostenibilidad No.025 y resolución de autorización No. 1800, registro que afecta la cuenta 580802, Pérdida en retiro de activos, de la presente vigencia. En esta misma resolución se aprobó disminuir cartera de la Gobernación de Boyacá de los convenios 2650/2012 y 3303/2012, ya que una vez liquidados arrojó saldos a favor de la Gobernación por un total de \$25.571.856, los que son registrados afectando la cuenta contable 5815-Ajustes de años anteriores.

2015

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

NOTA 12 CUENTAS DE ORDEN

En las Cuentas de Orden se presenta el valor de las glosas en trámite con Caprecom por valor de \$41.069.324.76, que corresponde a la cartera con vencimiento mayor a 360 días, en espera de la liquidación de contratos.

Es importante resaltar que mediante la Resolución 1893 de 2015, de Minsalud, la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, fue categorizada SIN RIESGO FISCAL.


LUCILA ESPERANZA PEREZ PRECIADO
Gerente,


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador
TP. 52022-T