

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826,002,601 - 2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

		2018	2017
		DICIEMBRE	DICIEMBRE
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3	1.388.721.031,76	808.916.663,61
CUENTAS POR COBRAR	5	709.170.503,85	967.385.722,64
INVENTARIOS	6	374.635.007,46	351.364.364,55
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.472.526.543,07	2.127.666.750,80
ACTIVOS NO CORRIENTES			
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	4	282.788,64	258.954,00
CUENTAS POR COBRAR	5	565.096.835,42	266.202.982,69
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	9.037.416.580,46	9.305.578.788,06
OTROS ACTIVOS	8	231.853.670,73	213.381.963,73
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		9.834.649.875,25	9.785.422.688,48
TOTAL ACTIVO		12.307.176.418,32	11.913.089.439,28
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	9	85.188.481,33	61.420.620,00
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	10	62.921.020,00	34.182.123,00
OTROS PASIVOS		,00	73.978.881,08
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		148.109.501,33	169.581.624,08
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	10	,00	1.600.000,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		,00	1.600.000,00
TOTAL PASIVO		148.109.501,33	171.181.624,08
PATRIMONIO			
PATRIMONIO			
CAPITAL FISCAL	11	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		391.460.556,32	162.946.861,38
IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF		2.675.887.773,88	2.675.887.773,88
TOTAL PATRIMONIO		12.159.066.916,99	11.741.907.815,20
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		12.307.176.418,32	11.913.089.439,28
CUENTAS DE ORDEN			
Facturación Glosada		-00	35.767.956,00
Otras Cuentas Deudoras de Control		72.344.920,66	72.344.920,66
Otros pasivos Contingentes		979.991.215,00	-00
RESUMEN			
Nombre		Saldo debito	Saldo Credito
ACTIVO		12.307.176.418,32	11.913.089.439,28
PASIVO		148.109.501,33	171.181.624,08
PATRIMONIO		12.159.066.916,99	11.741.907.815,20
DIFERENCIA		,00	,00

Claudia Marina Garcia Fernandez
CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
GERENTE

Esther Guarin Vivas
ESTHER GUARIN VIVAS
TEVISOR FISCAL
TP. 18349-T

Florelya Alfonso Amado
FLORELYA ALFONSO AMADO
CONTADOR PUBLICO
TP. 52022-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

		2018	2017
		DICIEMBRE	DICIEMBRE
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12	7.371.029.889,74	6.253.874.511,10
(MENOS): DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		(11.355.781,00)	0,00
INGRESOS NETOS POR PRESTACION DE SERVICIOS		7.359.674.108,74	6.253.874.511,10
(MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13	(4.043.280.709,37)	(3.981.247.902,05)
UTILIDAD BRUTA		3.316.393.399,37	2.272.626.609,05
(MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	13	(2.849.476.075,79)	(1.959.834.030,55)
(MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	13	(333.919.803,84)	(271.668.081,38)
UTILIDAD OPERACIONAL		132.997.519,74	41.124.497,12
MAS: OTROS INGRESOS	12	258.521.909,11	133.156.668,87
(MENOS): OTROS GASTOS		(58.872,53)	(11.334.304,61)
RESULTADOS DEL PERIODO		391.460.556,32	162.946.861,38

Resumen:

Nombre	Saldo debito	Saldo Credito
INGRESOS	7.359.674.108,74	6.253.874.511,10
COSTOS	(4.043.280.709,37)	(3.981.247.902,05)
GASTOS	2.924.932.843,05	2.109.679.747,67
RESULTADO DEL EJERCICIO	391.460.556,32	162.946.861,38

Claudia Marina Garcia Fernandez
CLAUDIA MARIANA GARCIA FERNANDEZ
GERENTE

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

Esther Guarín Vivas
ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018	2017
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	391.460.556,32	162.946.861,38
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Depreciación	348.931.636,00	420.228.160,85
Amortización	61.491.793,10	42.487.350,00
Deterioro de cartera	63.861.801,84	19.275.247,11
= EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES	865.745.787,26	644.937.619,34
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inventario	(23.270.642,91)	(44.391.862,28)
Incremento en cuentas por pagar	22.167.861,33	11.261.984,00
Incremento en Beneficio a Empleados	28.738.897,00	3.621.043,00
Incremento en Cuentas por Cobrar	78.865.725,05	582.185.384,68
Disminución ó Incremento en Otros Pasivos	(73.978.881,08)	73.978.881,08
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	740.537.296,55	107.222.280,46
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
(Menos) Incremento en Propiedad Planta y Equipo	(80.769.428,40)	(288.511.317,00)
(Menos) Incremento en Otros Activos	(79.963.500,00)	(11.992.072,00)
= FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(160.732.928,40)	(300.503.389,00)
Disminución (aumento) neto del efectivo	579.804.368,15	193.281.108,54
Efectivo al comienzo de año	808.916.663,61	1.002.197.772,15
Efectivo al 31 de diciembre de 2018	1.388.721.031,76	808.916.663,61

Claudia Marina Garcia Fernandez
CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
GERENTE

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

Esther Guarín Vivas
ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA
NIT: 826.002.601 - 2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 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 57.5)	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	(344.722.913,56)			
Disminución por ajuste a propiedad planta y equipo del 2016		(37.404.900,92)				
Distribución por reclasificación del ajuste de activos entregados a terceros	(320.326.133,00)					
Desvaloración de Inversiones de admón. de liquidez	(72.512,96)					
Donación Organización Nacional de la Salud	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	,00	11.741.907.815,20
Apropiación del resultado del periodo 2017		162.946.861,38	(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 calculo deterioro de cartera		25.674.710,83				
Resultado del periodo 2018			391.460.556,32	0,00		
Saldo al 31/12/2018	8.595.779.001,94	495.939.584,85	391.460.556,32	2.675.887.773,88	,00	12.159.066.916,99

Claudia Marina García FERNANDEZ
CLAUDIA MARINA GARCÍA FERNANDEZ
 GERENTE

Florbela Alfonso Amado
FLORBELA ALFONSO AMADO
 CONTADOR PÚBLICO
 TP. 52022-T

Esther Guarín Vivas
ESTHER GUARÍN VIVAS
 TEFISOR FISCAL
 TP. 18349-T

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 de diciembre 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.

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.

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

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 sea inferior al salario mínimo legal vigente, es de tener en cuenta que se reconocerá como activos aquellos que son adquiridos 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.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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%

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.

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

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

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



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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

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).

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

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
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.388.721.031,76	808.916.663,61
CAJA	1.242.797,00	153.900,00
CAJA PRINCIPAL - CAJA PRINCIPAL	1.242.797,00	153.900,00
CAJA MENOR	-	-
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	297.385.830,57	808.762.763,61
CUENTA CORRIENTE	9.569.781,36	71.616.182,51
BANCO POPULAR	9.569.781,36	6.535.546,36
BANCAFE CTA. CTE. 176-06714-8	-	0,88
Convenio APS - Davivienda	-	44.725.894,10
CAJA SOCIAL CTE-3740	-	20.354.741,17
CUENTA DE AHORRO	287.816.049,21	737.146.581,10
Davivienda Cta. 179700028664	-	602.752.124,32
Davivienda Cta. 179770037002	9.535.856,79	-
Davivienda CONV003343	-	40.031,56
Davivienda CONV-20150006	66.878.046,46	38.752.243,60
Davivienda CONV. 003443	-	10.015,07
Davivienda Cta. 179770007724	95.875.057,23	55.000.525,48
E.S.E. TUNDAMA - BANCO POPULAR	115.527.088,73	39.539.872,93
E.S.E. TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL	-	41.860,93
E.S.E TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL	-	811.719,34
E.S.E. TUNDAMA AH - DAVIVIENDA	-	198.187,87
OTROS EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.090.092.404,19	-
Davivienda Renta Liquida	1.090.092.404,19	-

R

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

En reunión de Comité de Sostenibilidad del 27 de septiembre de 2018, al que participo como invitada la Gerente de Davivienda, se presentó los beneficios de realizar depósitos en la cuenta Davivienda Renta Líquida, siendo los más representativos la disponibilidad inmediata de los recursos y la generación de mayor rentabilidad que el de una cuenta de ahorros o un CDT, a pesar de que varían constantemente las tasas de interés.

Al disponer de altas sumas de dinero en las cuentas de ahorro y al evidenciar que se podría generar más rendimientos que los de una cuenta de ahorros, se traslado el efectivo disponible a esta cuenta, garantizándose la disponibilidad del recurso, el suministro de extracto mensual y el seguimiento al movimiento respecto de los rendimientos.

NOTA 4. INVERSIONES

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 31 de diciembre de 2018, refleja en sus Estados Financieros una Inversión de \$282.788.64, según certificación emitida por Empoduitama, esta inversión se presenta en estados financieros desde 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 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. CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, Entidades de Régimen Subsidiado, Entidades de Régimen Contributivo y particulares al 31 de diciembre 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.

Dentro del estado de situación financiera, las cuentas por cobrar a corto plazo, registradas en el activo corriente equivalen a \$709.170.503.85 y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$565.096.835,42, a este último es afectada por el deterioro por valor de \$193.228.641.58, el que se calcula aplicando los TES, a 28 de diciembre de 2018 para un periodo de 10 años,

El saldo de cartera con vencimiento mayor a 360 días corresponde al 51.67% del total de la cartera, los más representativos son:

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

- 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 para realizar el proceso jurídico ya que se dispone con un acta mediante la cual se reconoce la deuda.
- Comparta por régimen contributivo \$6.069.001 , por régimen subsidiado cápita \$534.701.867 y evento \$23.662.113, para un total con vencimiento a más de 360 días de \$564.432.981 y por ventas de servicios durante la vigencia 2018 por \$472.562.364.
- Comfamiliar Huila con un saldo adeudado de \$32.649.243.58, y de la presente vigencia \$26.324.520.79, para un total de \$58.973.764,37.

Además, es importante resaltar que del total de la cartera a 31 de diciembre de 2018 por valor de **\$1.467.495.980.85**, el valor adeudado por Comparta incluido régimen contributivo y régimen subsidiado corresponde la suma de **\$1.036.995.345** representando el **70.66%**. **Situación que conlleva un alto riesgo financiero para la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, ya que la cartera se concentra en un deudor - Comparta**

El 27 de diciembre de 2018, en reunión de comité de sostenibilidad se dio a conocer un acta de cruce de información; cruce de facturación y servicios prestados y cruce de consignaciones y saldos de cartera con COMPARTA, por los servicios prestados y contrato suscrito por la vigencia del 2017. El valor registrado en cartera por vigencia del 2017 es equivalente a \$588.397.677 de este valor se restó el de la liquidación por \$534.701.878 presentando una diferencia de \$53.695.810; se tiene registrado como consignación pendiente por clasificar la suma de \$69.923.876 de Comparta, la diferencia mencionada es restada de esta consignación y el saldo de la consignación de \$16.228.066 se registra como un aprovechamiento, con este ajuste se refleja el saldo real adeudado por Comparta por la vigencia 2017 la que será cancelada según el acuerdo en 12 cuotas a partir de febrero de 2019, quedando autorizado mediante Resolución 1737 del 31 de diciembre de 2018.

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 registró como descuento la suma de \$17.008, quedando liquidada 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.

La cartera al 31 de diciembre de 2018, está conformada como sigue:

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

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
CUENTAS POR COBRAR	1.467.495.980,85	1.388.630.255,90	78.865.724,95
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD	96.907.908,00	32.287.891,00	64.620.017,00
COMPARTA EPS-S	69.193.052,00	6.233.802,00	62.959.250,00
SALUDVIDA S.A.	165.840,00	165.840,00	0,00
COMFAMILIAR HUILA	26.044.746,00	24.383.979,00	1.660.767,00
COMFABOY	1.504.270,00	1.504.270,00	0,00
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD	1.280.201.979,79	1.158.555.678,90	121.646.300,89
COMPARTA EPS-S	967.802.293,00	807.279.713,00	160.522.580,00
EMDISALUD E.S.E	601.300,00	601.300,00	0,00
ASMET SALUD EPS	-	367.800,00	-367.800,00
COMFAMILIAR HUILA	58.973.764,37	32.649.243,58	26.324.520,79
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	48.773.735,00	73.130.278,00	-24.356.543,00
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	55.154.346,00	13.668.094,00	41.486.252,00
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	90.386.093,06	193.999.999,00	103.613.905,94
ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	90.386.093,06	193.999.999,00	103.613.905,94
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

Vencimientos de cartera,

	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	20.116.630,00	4.132.240,00	5.321.486,00	12.697.516,00	20.856.179,00	6.069.001,00	69.193.052,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	-	-	-	-	-	1.504.270,00	1.504.270,00
COMFAMILIAR HUILA	13.174.642,00	12.870.104,00	-	-	-	-	26.044.746,00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	33.291.272,00	17.002.344,00	5.321.486,00	12.697.516,00	20.856.179,00	7.739.111,00	96.907.908,00
REGIMEN SUBSIDIADO	-	-	-	-	-	-	-
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO	63.545.083,00	30.361.894,00	40.558.632,00	84.630.027,00	175.162.677,00	534.701.867,00	928.960.180,00
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO	4.400.000,00	4.040.000,00	4.760.000,00	1.980.000,00	-	23.662.113,00	38.842.113,00
COMFAMILIAR HUILA	-	-	-	-	26.324.520,79	32.649.243,58	58.973.764,37
EMDISALUD ESS Empresa Mutua para el Desarrollo Integral PORTABILIDAD	-	-	-	-	-	601.300,00	601.300,00
NUEVA EPS	11.880.184,00	6.827.789,00	1.628.671,00	17.742.865,00	1.321.432,00	9.372.794,00	48.773.735,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	-	-	-	-	-	147.144.541,42	147.144.541,42
CAPRESOCA	-	-	-	-	-	1.752.000,00	1.752.000,00
COOSALUD EVENTO	37.309.285,00	5.215.908,00	4.066.041,00	7.133.173,00	727.432,00	702.507,00	55.154.346,00
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	117.134.552,00	46.445.591,00	51.013.344,00	111.486.065,00	203.536.061,79	750.586.366,00	1.280.201.979,79
OTROS	-	-	-	-	-	-	-
MUNICIPIO DE DUITAMA	90.386.093,06						90.386.093,06
GASEOSAS HIPINTO	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL OTROS	90.386.093,06	-	-	-	-	-	90.386.093,06
TOTAL GENERAL	240.811.917,06	63.447.935,00	56.334.830,00	124.183.581,00	224.392.240,79	758.325.477,00	1.467.495.980,85

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 31 de diciembre 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. 826.002.601 - 2

ENTIDAD	DETERIORO
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	-
SALUD VIDA	21.837,00
COMPARTA	9.110.812,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	198.070,00
COMFAMILIAR HUILA	3.429.373,00
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	12.760.092,00
REGIMEN SUBSIDIADO	-
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO	134.219.716,58
COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO	5.114.432,00
COMFAMILIAR HUILA	7.765.214,00
EMDISALUD ESS Empresa Mutual para el Desarrollo Integral PORTABILIDAD	79.175,00
NUEVA EPS	6.422.152,00
COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA	19.374.868,00
CAPRESOCA	230.690,00
COOSALUD EVENTO	7.262.302,00
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	180.468.549,58
TOTAL GENERAL	193.228.641,58

No se relaciona deterioro a los valores adeudados por el Municipio de Duitama por actividades de PIC \$80.386.093,06 y de educación por \$10.000.000, debido a que la facturación fue radicada en diciembre de 2018 y se aspira a recibir el recaudo en enero de 2019.



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.

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
INVENTARIOS	374.635.007,46	351.364.364,55	23.270.642,91
MEDICAMENTOS	223.808.142,00	218.106.620,00	5.701.522,00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	54.319.402,10	21.469.265,99	32.850.136,11
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	51.103.613,03	56.547.587,84	-5.443.974,81
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	45.403.850,33	55.240.890,72	-9.837.040,39

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.

Al 31 de diciembre se realizó Inventario físico de farmacia, resaltando que:

1. Se ha realizado seguimiento al proceso por parte de Control Interno y el Líder del proceso, quien ha realizado tomas aleatorias del inventario y ante los errores encontrados, realizo planes de mejora involucrando al Software ASIS, realizando los ajustes para periodo a periodo emitir una certificación del saldo y con esta hacer el registro en contabilidad, debido a que el Software asistencial ASIS y el Contable GENESIS, no se encuentran en interface.
2. Se adelanta el proceso de actualización del software para que se refleje la información digitada en el proceso asistencial en el contable mediante interfaz.

En cuando a las existencias en almacén, se realizo toma fisica en su totalidad del inventario que al 31 de diciembre de 2018, se encontraba bajo la responsabilidad de almacén, adelantándose el cruce entre lo reflejado en el software y el conteo físico, los resultados de este, se reflejaran en el primer trimestre de 2019, debido a que se presenta la siguiente diferencia:

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

CLASIFICACION	VALOR TOTAL INVENTARIO FISICO	VALOR SALDO CONTABILIDAD A 31 DE DICIEMBRE DE 2018	DIFERENCIA PARA AJUSTE
Médico Quirúrgico	32.420.165,00	54.319.402,10	(21.899.237,10)
Laboratorio	5.357.318,77	51.103.613,03	(45.746.294,26)
Odontología	49.859.956,00	45.403.850,33	4.456.105,67
TOTAL INVENTARIO	87.637.439,77	150.826.865,46	(63.189.425,69)

Es importante, tener en cuenta que en el 2016 y 2017, periodo de implementación de las NICSP, se adelantó la implementación del Software Panacea, el que presento inconsistencias en cuanto cantidades, valores de costos y no se realizo toma fisica de inventario que evidenciara su costo.

Ante la diferencia presentada y la necesidad de ajustar las cifras financieras reflejadas y al no estar contemplado específicamente en el manual de políticas el ajuste a realizar, al no poder identificar con certeza sí el error fue de periodos anteriores y a que periodos corresponde, en Comité se plantea, ajustar el manual de políticas contables y con estas realizar el respectivo ajuste.

Se programa pedir concepto a la Contaduría General de la Nación y auditoria por parte de Control Interno al manual de políticas bajo NICSP para hacer los ajustes a que haya lugar para el mes de marzo de 2019 y realizar el ajuste a inventarios dentro del primer trimestre de 2019, con las justificaciones del caso.

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa la inversión efectuada por la Institución, relacionada como sigue:

CLASIFICACION	COSTO HISTÓRICO
EQUIPO DE LABORATORIO	-
EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	-
EQUIPO DE COMPUTO	43.700.002,40
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	6.700.000,00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	5.729.434,00
EQUIPO ODONTOLOGICO	6.461.700,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	-
MUEBLES Y ENSERES	18.178.292,00
SOFTWARE	-
LICENCIAS	79.963.500,00
TOTAL	160.732.928,40



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

Durante el 2018 se han adquiridos muebles y enseres para fortalecer el Call Center, como fue: 5 Sillas ergonómicas con su respectivo descansa pies, 3 blackouts, porta teclados, extractor de aire, para farmacia se adquirió un torre para el almacenamiento de medicamentos, para secretaria general una fotocopiadora multifuncional, para el auditorio un sistema de sonido, para prioritaria un electrocardiógrafo, para odontología un equipo de rayos X periapical, adicionalmente se adquirieron equipos de computo y la licencia SIBACOM Plus y la licencia del Software Armera para indicadores y planes de mejora en cumplimiento del proyecto de acreditación.

Periódicamente se realiza cruce de información entre lo registrado en contabilidad y almacén, verificando los ingresos de activos, la clasificación dada y la vida útil, en esta también se verifican los cálculos por depreciación y se suscribe la respectiva acta, el ultimo cruce realizado fue a corte 31 de diciembre, estableciendo que los valores a 31 de diciembre por propiedad planta y equipo son, según su clasificación:

CUENTA CONTABLE DEL ACTIVO	CUENTA CONTABLE DEPRECIACION	CLASIFICACION	VIDA UTIL	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA 2018	VALOR EN LIBROS DICIEMBRE 2018
16600201	16850502	EQUIPO DE LABORATORIO	20	280.477.419,00	223.730.058,00	43.907.552,00
		EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	10	-	-	-
16700201	16850702	EQUIPO DE COMPUTO	5	621.574.934,40	464.582.148,00	156.992.786,40
16700101	16850701	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10	159.243.078,00	79.181.301,00	80.061.777,00
16700702	16850501	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	20	251.460.955,00	119.194.630,00	132.266.325,00
16700902	16850503	EQUIPO ODONTOLOGICO	20	270.437.420,68	125.020.807,00	145.416.613,68
16551101	16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	20	224.892.949,00	129.345.550,00	95.547.399,00
16650101	16850601	MUEBLES Y ENSERES	25	487.714.934,00	142.481.920,00	319.733.014,00
19700801	19750801	SOFTWARE	5	573.229.490,00	427.062.647,27	146.166.842,73
19700701	19750701	LICENCIAS	3	91.955.572,00	6.268.744,00	85.686.828,00
TOTAL				2.960.986.752,08	1.716.867.805,27	1.205.779.137,81

VEHICULOS	FECHA DE COMPRA	VIDA UTIL ESTIMADA	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACION ACUMULADA DICIEMBRE 2018	VALOR EN LIBROS A DICIEMBRE DE 2018
UNIDAD MOVIL OXK215	27/11/2008	5	10.536.000,00	10.536.000,00	0,00
VEHICULO CHEVROLET LUV OXK049	31/07/2006	10	69.440.000,00	69.440.000,00	0,00
AMBULANCIA OXK 059	07/11/2007	10	88.300.000,00	88.300.000,00	0,00
U. MOVIL MEDICO-ODONTOLOGICA OCM295	31/12/2014	10	220.000.000,00	94.943.996,00	125.056.004,00
CAMPERO TOYOTA TLP 1192	09/10/2015	10	129.189.700,00	41.006.502,14	88.183.197,86
TOTAL			517.465.700,00	304.226.498,14	213.239.201,86

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

EDIFICACIONES						
CONCEPTO	FECHA DE CONSTRUCCION	FECHA DE ADQUICION	VIDA UTIL	COSTO HISTORICO	ACUMULADA 2018	VALOR EN LIBROS
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 1	2006	11/10/1999	50	42.718.945,50	22.365.386	20.353.560
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 2	1984	11/10/1999	50	41.266.689,85	21.431.556	19.835.134
PUESTO DE SALUD DEL CARMEN SANTA HEL	1989	11/10/1999	50	172.007.816,62	104.023.027	67.984.790
PUESTO DE SALUD SAN LORENZO DE ABAJO	1986	11/10/1999	50	54.670.514,86	35.095.499	19.575.016
PUESTO DE SALUD JUAN GRANDE (CONSTRU	1980	11/10/1999	50	42.302.126,44	28.047.555	14.254.572
PUESTO DE SALUD LA FLORIDA	1986	11/10/1999	50	140.103.486,95	53.169.343	86.934.144
PUESTO DE SALUD SIRATÁ	1984	11/10/1999	50	41.828.899,20	28.828.306	13.000.593
PUESTO DE SALUD LOS ALPES	1991	11/10/1999	50	73.594.378,25	43.129.760	30.464.618
PUESTO DE SALUD BARRIO BOYACÁ	2003	11/10/1999	50	0,00	-	-
PUESTO DE SALUD LA TRINIDAD	1990	11/10/1999	50	300.257.658,53	125.057.530	175.200.128
NUEVA SEDE AV CIRCUNVALAR	2012	12/07/2012	50	6.532.367.857,97	1.044.001.197	5.488.366.661
				7.441.118.374,16	1.505.149.157,64	5.935.969.216,52

TERRENOS		
TERRENOS	COSTO HISTORICO	TOTAL COSTO 2018
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 1	706.500,00	904.320,00
PUESTO DE SALUD AVENDAÑOS 2	208.500,00	266.880,00
PUESTO DE SALUD DEL CARMEN	5.809.060,00	8.344.800,00
PUESTO DE SALUD SAN LORENZO DE ABAJO	5.405.400,00	7.200.000,00
PUESTO DE SALUD JUAN GRANDE	14.842.800,00	18.407.000,00
PUESTO DE SALUD LA FLORIDA	10.380.000,00	13.552.000,00
PUESTO DE SALUD SIRATÁ	5.688.900,00	5.689.890,00
PUESTO DE SALUD LOS ALPES	21.042.000,00	26.536.000,00
PUESTO DE SALUD BARRIO BOYACÁ	79.489.800,00	103.750.000,00
PUESTO DE SALUD LA TRINIDAD	61.300.000,00	73.560.000,00
NUEVA SEDE AV CIRCUNVALAR	1.499.581.000,00	1.617.732.396,00
TOTALES	1.704.453.960,00	1.875.943.286,00

En el 2012 se suscribió el Contrato No.197 , el que se ha venido prorrogando periódicamente, Contrato 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:

Q

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

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 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 diciembre de 2018 refleja un acumulado, como sigue:

	VALOR COSTO	AMORTIZACION ACUMULADA 2018	VALOR EN LIBROS
SOFTWARE	573.229.490,00	427.062.647,27	146.166.842,73
LICENCIAS	91.955.572,00	6.268.744,00	85.686.828,00
TOTAL	665.185.062,00	433.331.391,27	231.853.670,73

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.

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

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018, se resumen como sigue:

DESCRIPCIÓN	2018	2017	VARIACION
	DICIEMBRE	DICIEMBRE	
PASIVO	148.109.501,33	171.181.624,08	23.072.122,75
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	74.724.293,33	63.020.620,00	11.703.673,33
CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	10.464.188,00	73.978.881,08	(63.514.693,08)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	62.921.020,00	34.182.123,00	28.738.897,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	-	0,00

Según la resolución No. 1735 del 31 de diciembre de constituye las cuentas por pagar vigencia 2018, como se relacionan:

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
LUIS JAVIER SALAMANCA ALVARES	CAPACITACION RESOLUCION No.4505 y RESOLUCION 412	500.000,00
MANUEL EDUARDO CEPEDA	SERVICIOS PROFESIONALES APOYO TECNICO A LA SUPERVISION DEL CONTRATO 279, MANTENIMIENTO	4.000.000,00
ESTHER GUARIN VIVAS	SERVICIOS PROFESIONALES - REVISOR FISCAL	3.000.000,00
ALBA LUZ ESPINEL SARMIENTO	DOTACION PERSONAL AUXILIAR DE PLANTA	2.320.700,00
DESCONT SAS ESP	RECOLECCION DE RESIDUOS	1.607.188,00
CONSORCIO CONARTE	MANTENIMIENTO	60.771.545,33
FABIO ANDRES ARAQUE ZUTA	SERVICIOS PROFESIONALES ENFERMERO JEFE	2.524.860,00
TOTAL		74.724.293,33

Adicionalmente en esta resolución se constituyen compromisos presupuestales, así:

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

TERCERO	CONCEPTO	VALOR
THYSSENKRUPP ELEVADORES S.A.	MANTENIMIENTO DEL ASCENSOR	10.551.492,00
GLORIA MARYEM AVILA QUIÑONES	SERVICIOS PROFESIONALES-REHABILITACION BASADA EN COMUNIDAD	9.000.000,00
TOTAL		19.551.492,00

Respecto al contrato por el mantenimiento del ascensor, se prestó el servicio mensualmente, pero la entidad no radico facturación, no presento seguridad social y el supervisor no presento actas de recibido a satisfacción.

El contrato suscrito con la Dra. Gloria Maryem Avila Quiñones, fue suspendida su ejecución.

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 31 de diciembre de 2018, se refleja en beneficios a empleados a corto plazo la suma de \$62.921.020 que corresponde a la liquidación de vacaciones, prima de vacaciones, bonificación de recreación, y bonificación por servicios, liquidación proporcional al tiempo de servicio.

A 31 de diciembre se presentó retiro voluntario la Sra. Gloria Cecilia Manrique P. , quien estaba vinculada por nomina en provisionalidad, por ser nombrada en periodo de prueba en carrera administrativa en otra institución.

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

EMPLEADO	SALARIO BASE	PRIMA DE VACACIONES	VACACIONES	BONIFICACION RECREACION	TOTAL
ANA MERCEDES CELY BECERRA	1.458.686,00	425.450	595.630	56.727	1.077.807
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ	4.201.734,00	3.361.387	4.705.942	448.185	8.515.514
CLAUDIA MARCELA QUINTANA SEGURA	2.899.888,00	1.248.563	1.747.988	166.475	3.163.026
CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ	6.237.007,00	3.690.229	5.166.321	492.031	9.348.580
CONCEPCION BLANCO BONILLA	1.458.686,00	243.114	340.360	32.415	615.890
FLOR ELVA ALFONSO AMADO	2.786.830,00	1.974.005	2.763.606	263.201	5.000.812
GLORIA NELLY CHAPARRO PINEDA	4.300.139,00	2.060.483	2.884.677	274.731	5.219.891
JORGE IGNACIO CABRA COMBARIZA	2.187.334,00	2.238.979	3.134.571	298.531	5.672.081
LUZ DARY OCHICA ALVARADO	1.458.686,00	698.954	978.535	93.194	1.770.683
MARIA AGUSTINA BAEZ DUEÑAS	1.458.686,00	863.056	1.208.278	115.074	2.186.408
MARIA CONCEPCION AVELLA SANABRIA	1.458.686,00	243.114	340.360	32.415	615.890
MARIA ESTELLA RODRIGUEZ FERRO	2.773.810,00	3.004.961	4.206.945	400.661	7.612.567
MARIA LILIA RINCON SARMIENTO	1.458.686,00	303.893	425.450	40.519	769.862
ROSSY MARY FLECHAS CORREDOR	1.458.686,00	729.343	1.021.080	97.246	1.847.669
TOTAL		21.085.532	29.519.744	2.811.404	53.416.680

Respecto de la bonificación por servicios causados, al estar próximo el pago por este reconocimiento del personal de planta, se causó proporcional al tiempo para afectar los estados financieros en el mismo periodo en el que se genera la obligación.

e

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

DESCRIPCIÓN	CREDITO
PASIVOS	9.424.087,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9.424.087,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9.424.087,00
BONIFICACIONES	9.424.087,00
BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	9.424.087,00
CONCEPCION BLANCO BONILLA	508.223,00
ROSSY MARY FLECHAS CORREDOR	545.244,00
MARIA CONCEPCION AVELLA SANABRIA	706.772,00
CATHERINE VAN ARCKEN MARTINEZ	587.105,00
MARIA ESTELLA RODRIGUEZ FERRO	40.313,00
FLOR ELVA ALFONSO AMADO	1.142.955,00
ANA MERCEDES CELY BECERRA	665.250,00
MARIA LILIA RINCON SARMIENTO	569.859,00
MARIA AGUSTINA BAEZ DUEÑAS	638.529,00
GLORIA CECILIA MANRIQUE PACATIVA	-
GLORIA NELLY CHAPARRO PINEDA	1.242.537,00
LUZ DARY OCHICA ALVARADO	802.134,00
CLAUDIA MARCELA QUINTANA SEGURA	1.042.161,00
JORGE IGNACIO CABRA COMBARIZA	933.005,00

NOTA 11 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 \$391.460.556,32, 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 – Emproditama: de \$23.834.64, frente al valor registrado a diciembre de 2017 de \$258.954, la que afecta directamente el Capital Fiscal.

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 12. 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,

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

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CREDITO
4	INGRESOS	258.521.909,11
48	OTROS INGRESOS	258.521.909,11
4802	FINANCIEROS	56.843.988,20
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS	56.843.988,20
860007335	BANCO CAJA SOCIAL	200,43
860007738	BANCO POPULAR S.A	4.536.428,68
860034313	BANCO DAVIVIENDA S.A.	52.307.359,09
4808	INGRESOS DIVERSOS	201.677.920,91
48081501	FOTOCOPIAS	250.850,00
826002601	E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	250.850,00
480826	RECUPERACIONES	188.718.618,05
48082601	SERVICIOS DE SALUD VIGENCIAS ANTERIORES	188.718.618,05
804002105	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD SUBSIDIADA COMPARTA EPS-S	178.738.340,00
899999026	CAPRECOM EPS	9.980.278,05
480827	APROVECHAMIENTOS	460.900,00
48082701	AUDITORIO	460.900,00
1052401938	LUIS JEFFERSON AVELLA PAIPA	394.000,00
826002601	E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	30.000,00
860007335	BANCO CAJA SOCIAL	36.900,00
480828	INDEMNIZACIONES	4.936.750,00
800031148	CNT SISTEMAS DE INFORMACION SA	4.936.750,00
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	7.310.802,86
48089001	CERTIFICADOS	5.323.911,00
826002601	E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA	5.316.911,00
900805675	REM EQUIPOS INGENIERIA BIOMEDICA SAS	7.000,00
48089002	AJUSTES POR APROXIMACIÓN	1.019,86



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

46362718	FLOR ELVA ALFONSO AMADO	0,86
800197268	DIAN	919,00
891855138	ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA	100,00
48089003	RECONOCIMIENTO EPS INCAPACIDAD LABORAL	687.113,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S.A.	687.113,00
48089005	Recuperación FNA	1.298.759,00
899999284	FONDO NACIONAL DEL AHORRO	1.298.759,00
CIFRAS EN DÉCIMAS DE PESOS COLOMBIANOS		

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 13. 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.

Dentro de los gastos generales se relaciona los contratos suscritos por Eventos y Promociones de Colombia SAS por \$101.369.454, por servicios técnicos y apoyo logístico, capacitación en acreditación con ICONTEC por \$46.700.000, capacitación con Servieps Servicios especializados SAS \$22.000.000, Rema Soluciones Integrales Sociedad Por Acciones Simplificada por \$35.800.000, por aperador logístico para la realización de actividades de bienestar, Confederación Mundial De Coaches S.A.S capacitación por \$60.000.000, Compañía De Vigilancia Privada Vigilista Ltda por valor de \$117.516.756, por el servicio de vigilancia y seguridad, Serviautos Premium Duitama S.A.S por \$29.965.521 por mantenimiento vehículos, Consorcio Conarte por \$166.165.692,97, La Previsora Sa Compañía De Seguros por valor de \$72.262.519, estos entre los más representativos.

La contratación de suministros se realizó mediante subasta inversa, logrando economizar en estos y se cubrió las necesidades de toda la vigencia.

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

Se presentamos varias capacitaciones al personal vinculado a la institución dentro del marco del proyecto de acreditación institucional en salud.

Se suscribió un contrato para uso de la plataforma mediante el Software Armera, manejo de indicadores como arrendamiento de 22.348.200 adquiriéndose en el mes de diciembre la licencia del aplicativo.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

En cuentas de orden se presenta:

- Cartera dada de baja en el 2017 con Emdis según acta de comité de sostenibilidad de diciembre de 2017 por \$72.344.920.66
- Se cancelo el saldo del contrato suscrito con el Dr. Santiago Eduardo Triana Monrroy, por la suma de \$1.600.000, por la Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho No. 15238333752-2015-00190-00, demandante Betsabe Puerto de Amezquita el cual fallo a favor de la E.S.E.
- Se registra el valor de las pretensiones dentro del procesos en contra de la E.S.E, por restitución de derechos como sigue:

99	ACREEDORA POR CONTRA (Db)	979.991.215,00
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (Db)	979.991.215,00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCI	979.991.215,00
99050505	Procesos Juridicos - Prestación de Servicio	979.991.215,00
23549910	MARTHA LEONOR GUTIERREZ RODRIGUEZ	63.000.000,00
23556591	OLGA LUCIA TORRES CRUZ	109.776.538,00
24183067	IRMA NIÑO SUAREZ	75.431.276,00
4208294	MARCOS PALACIOS	242.617.328,00
46451565	MIRYAM DEMETRIA CAMARGO MEDINA	36.575.323,00
46452215	RUBIELA CABRA COMBARIZA	36.496.861,00
46670516	MAGDA PILAR ESTUPIÑAN VELANDIA	173.377.016,00
46673220	FANNY PRIETO NIÑO	39.343.718,00
46673433	JEHIMY JOBANA ALBARRACIN	114.036.277,00
52260160	MONICA MABEL AVILA BARON	89.336.878,00


CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
Gerente,


FLOR ELVA ALFONSO AMADO
Contador
TP. 52022 - T


ESTHER GUARIN VIVAS
REVISOR FISCAL
TP. 18349-T

**LAS SUSCRITAS GERENTE Y CONTADORA DE LA
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
SALUD DEL TUNDAMA**

HACEN CONSTAR:

Que los saldos de la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA con corte al 31 de diciembre de 2018, fueron tomados de los libros de contabilidad generadas por el Sistema Génesis, y ésta se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Que en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018 refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad y que los hechos económicos, transacciones y operaciones revelados han sido reconocidos y realizados por la Entidad en el periodo contable

Que el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos y Gastos y Cuentas de Orden, han sido revelados en los estados contables con corte a 31 de diciembre de 2018 y se encuentran respaldados por sus respectivos documentos soporte.

Que la información Financiera, Económica, Social y Ambiental de la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA, se validará y transmitirá, adjuntando Estados Financieros de la entidad a través del Sistema Consolidado de Hacienda e Información Pública - CHIP

Duitama, 30 de enero de 2019



CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ
GERENTE,



FLOR ELVA ALFONSO AMADO
CONTADOR
TP. 52022-T

