

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

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

|                                       | NOTAS | 2018                     | 2017                     |
|---------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
|                                       |       | MARZO                    | DICIEMBRE                |
| <b>ACTIVO</b>                         |       |                          |                          |
| <b>ACTIVOS CORRIENTE</b>              |       |                          |                          |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3     | 1.829.299.691,08         | 808.916.663,61           |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 5     | 683.111.075,00           | 967.385.722,64           |
| INVENTARIOS                           | 6     | 288.005.185,00           | 351.364.364,55           |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>         |       | <b>2.800.415.951,08</b>  | <b>2.127.666.750,80</b>  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |       |                          |                          |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  | 4     | 258.954,00               | 258.954,00               |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 5     | 357.926.819,33           | 266.202.982,69           |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO             | 7     | 9.243.030.009,06         | 9.305.578.788,06         |
| OTROS ACTIVOS                         | 8     | 200.048.931,73           | 213.381.963,73           |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>    |       | <b>9.801.264.714,12</b>  | <b>9.785.422.688,48</b>  |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                   |       | <b>12.601.680.665,20</b> | <b>11.913.089.439,28</b> |

|                                    |    |                       |                       |
|------------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>PASIVO</b>                      |    |                       |                       |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>          |    |                       |                       |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 9  | 723.332.037,68        | 61.420.620,00         |
| BENEFICIO A LOS EMPLEADOS          | 10 | 32.433.280,00         | 34.182.123,00         |
| OTROS PASIVOS                      | 11 | 69.923.876,00         | 73.978.881,08         |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>    |    | <b>825.689.193,68</b> | <b>169.581.624,08</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>       |    |                       |                       |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 9  | ,00                   | 1.600.000,00          |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b> |    | <b>,00</b>            | <b>1.600.000,00</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |    | <b>825.689.193,68</b> | <b>171.181.624,08</b> |

|                                    |    |                          |                          |
|------------------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                  |    |                          |                          |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |    |                          |                          |
|                                    | 12 |                          |                          |
| CAPITAL FISCAL                     |    | 8.595.755.167,30         | 8.595.755.167,30         |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES |    | 470.264.874,02           | 307.318.012,64           |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO           |    | 34.083.656,32            | 162.946.861,38           |
| IMPACTO POR LA TRANSICION A NIIF   |    | 2.675.887.773,88         | 2.675.887.773,88         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |    | <b>11.775.991.471,52</b> | <b>11.741.907.815,20</b> |

|                                  |  |                          |                          |
|----------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> |  | <b>12.601.680.665,20</b> | <b>11.913.089.439,28</b> |
|----------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|

|                                   |    |               |               |
|-----------------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>           |    |               |               |
|                                   | 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      | 12.601.680.665,20 | 11.913.089.439,28 |
| PASIVO      | 825.689.193,68    | 171.181.624,08    |
| PATRIMONIO  | 11.775.991.471,52 | 11.741.907.815,20 |
| DIFERENCIA: | ,00               | ,00               |

*Claudia Marina Garcia Fernandez*  
**CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ**  
 GERENTE  
 FIRMA

*Flor Elva Alfonso Amado*  
**FLOR ELVA ALFONSO AMADO**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P. 520224

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

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

|   | NOTAS | 2018                  | 2017                    |
|---|-------|-----------------------|-------------------------|
|   |       | MARZO                 | DICIEMBRE               |
| INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS                                | 13    | 1.455.036.932,00      | 6.253.874.511,10        |
| (MENOS): COSTO POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS                          |       | (898.438.131,55)      | (3.981.247.902,05)      |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>   |       | <b>556.598.800,45</b> | <b>2.272.626.609,05</b> |
| (MENOS): GASTOS DE ADMINISTRACIÓN                                   | 14    | (486.114.729,50)      | (1.959.834.030,55)      |
| (MENOS): DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES |       | (52.672.623,00)       | (271.668.081,38)        |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>   |       | <b>17.811.447,95</b>  | <b>41.124.497,12</b>    |
| MAS: TRANSFERENCIAS   |       | ,00                   | ,00                     |
| MAS: OTROS INGRESOS   |       | 16.314.072,90         | 133.156.668,87          |
| (MENOS): OTROS GASTOS   |       | (41.864,53)           | (11.334.304,61)         |
| <b>RESULTADOS DEL PERIODO</b>                                       |       | <b>34.083.656,32</b>  | <b>162.946.861,38</b>   |

Resumen:

| Nombre                         | Saldo debito         | Saldo Credito         |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| INGRESOS                       | 1.455.036.932,00     | 6.253.874.511,10      |
| COSTOS                         | (898.438.131,55)     | (3.981.247.902,05)    |
| GASTOS                         | (522.515.144)        | (2.109.679.748)       |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b> | <b>34.083.656,32</b> | <b>162.946.861,38</b> |

CLAUDIA MARINA GARCIA FERNANDEZ

GERENTE  
FIRMA

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

E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA  
 NIT: 826.002.601 - 2  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**AL 31 DE MARZO DE 2018**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO: Superintendencia Nacional de Salud

|   | Capital fiscal   | Reserva legal | Resultados de ejercicios anteriores | Resultados del ejercicio | Impactos por transición | Ganancias (pérdidas) inversiones con cambios en ORI (Otro Resultado Integral) (NIIF 9 párrafo 5.7.5) | Total patrimonio  |
|---|------------------|---------------|-------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--|-------------------|
| <b>Saldo al 31/12/2016</b>  | 8.914.637.558,86 | -             | 344.722.913,56                      | 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)                     |                          |                         |  |                   |
| Disminución por reclasificación del ajuste de activos entregados a terceros | (320.326.133,00) |               |                                     |                          |                         |  |                   |
| Desvaloración de inversiones de admón. de liquidez                          | (72.512,56)      |               |                                     |                          |                         |  |                   |
| Valoración de inversiones de admón. de liquidez                             | 1.516.254,00     |               |                                     |                          |                         |  |                   |
| Resultado del periodo 2017  | 0                |               |                                     | 162.946.861,38           |                         |  |                   |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>  | 8.595.755.167,30 | ,00           | 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                                  |                  |               |                                     |                          |                         |  |                   |
| Desvaloración de inversiones de admón. de liquidez                          | 0,00             |               |                                     | (162.946.861,38)         |                         |  |                   |
| Valoración de inversiones de admón. de liquidez                             |                  |               |                                     |                          |                         |  |                   |
| Resultado del periodo 2018  |                  |               |                                     | 34.083.656,32            | 0,00                    |  |                   |
| <b>Saldo al 31/03/2018</b>  | 8.595.755.167,30 | ,00           | 470.264.874,02                      | 34.083.656,32            | 2.675.887.773,88        | ,00  | 11.775.991.471,52 |

*Claudia Marina Garcia Fernandez*  
 GERENTE  
 FIRMA

*Flor Erika Alfonso Amado*  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. 92022-T

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE MARZO DE 2018**  
**Cifras expresadas en pesos colombianos**

**NOTAS 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 marzo 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.

**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 clasificarán al costo a costo amortizado. Cuando se clasifiquen al 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 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.

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

## **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA**

NIT. 826.002.601 - 2

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).

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

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

**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 31 de marzo de 2018, La disponibilidad de los dineros no está sujeta a ninguna restricción de tipo legal.

| DESCRIPCIÓN                                   | 2018                    | 2017                  |
|---|-------------------------|-----------------------|
|   | MARZO                   | DICIEMBRE             |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>    | <b>1.829.299.691,08</b> | <b>808.916.663,61</b> |
| <b>CAJA</b>                                   | <b>2.819.764,00</b>     | <b>153.900,00</b>     |
| CAJA PRINCIPAL - CAJA PRINCIPAL               | 19.764,00               | 153.900,00            |
| CAJA MENOR                                    | 2.800.000,00            | -                     |
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>1.826.479.927,08</b> | <b>808.762.763,61</b> |
| <b>CUENTA CORRIENTE</b>                       | <b>61.494.025,51</b>    | <b>71.616.182,51</b>  |
| BANCO POPULAR                                 | 29.728.902,36           | 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                          | 31.764.932,17           | 20.354.741,17         |
| <b>CUENTA DE AHORRO</b>                       | <b>1.764.985.901,57</b> | <b>737.146.581,10</b> |
| Davivienda                                    | 1.308.899.355,12        | 602.752.124,32        |
| DAVIVIENDA CONV003343                         | 40.041,44               | 40.031,56             |
| BANCO DAVIVIENDA CONV-20150006                | 2.763.233,16            | 38.752.243,60         |
| DAVIVIENDA CONV. 003443                       | 10.017,51               | 10.015,07             |
| Cta Ah E.S.E. Tundama - Davivienda            | 166.369.714,47          | 55.000.525,48         |
| E.S.E. TUNDAMA - BANCO POPULAR                | 285.893.510,82          | 39.539.872,93         |
| E.S.E. TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL               | -                       | 41.860,93             |
| E.S.E TUNDAMA AH - CAJA SOCIAL                | 811.792,24              | 811.719,34            |
| E.S.E. TUNDAMA AH - DAVIVIENDA                | 198.236,81              | 198.187,87            |

**NOTA 4. INVERSIONES**

La E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA a 31 de marzo de 2018, refleja en sus Estados Financieros una Inversión de \$258.954.00, 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 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

## EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

2017 se presentó una disminución de \$72.512.56, siendo el valor inicial de \$331.466.56, la que afecta directamente el patrimonio institucional.

### NOTA 5. DEUDORES

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, Entidades de Régimen Subsidiado, Entidades de Régimen vinculado y particulares al 31 de marzo 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 al cierre de la vigencia se registra glosas por valor de \$35.767.956 por Comparta, las que ya se surtió de respectivo tramite de glosa pero se encuentra pendiente hasta realizar la liquidación de los contratos, este 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 \$683.096.974,64 y a largo plazo registradas en el activo no corriente por valor de \$512.968.370.26

Con vencimiento mayor a 360 días, que equivale al 42.88% del total de la cartera, los más representativos son:

- Caprecom por un valor de \$81.962.708,90 del que se adelantó la gestión para su cobro dentro del proceso de liquidación de Caprecom y con el último comunicado recibido de Caprecom EICE en liquidación, en la que se informa de la graduación y calificación, quedando como reconocida y con una prelación de B.
- Comfaboy que corresponde a Régimen Contributivo \$316.800 y Subsidiado \$147.144.541.42 para un total de \$147.461.341,42, se adelanta la gestión pertinente dentro de la Liquidación de la EPS, adicionalmente presenta \$1.187.470, adeudado a menos de 360, por régimen contributivo
- Comparta por régimen contributivo \$154.700, por régimen subsidiado cápita \$273.655.433 y evento \$1.273.625, para un total con vencimiento a más de 360 días de \$275.083.758

Además, es importante resaltar que del total de la cartera a 31 de marzo de 2018 por valor de **\$1.196.065.344.90**, el valor adeudado por Comparta incluido régimen contributivo y régimen subsidiado corresponde la suma de **\$845.605.621**, representando **el 70.69%**. **Situación que conlleva un alto riesgo financiero para la E.S.E. SALUD DEL TUNDAMA.**

Los vencimientos de cartera, a 31 de marzo de 2018, son como sigue.

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

|   | TIEMPO DE MORA       |                     |                      |                       |                       |                       |                         | GLOSAS               |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
|   | DE 31 A 60           | DE 61 A 90<br>DIAS  | DE 91 A 120<br>DIAS  | DE 121 A 180<br>DIAS  | DE 181 A 360<br>DIAS  | MAYOR DE 360          | TOTAL                   |                      |
| <b>TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>                                     | -                    | -                   | -                    | -                     | -                     | -                     | -                       | -                    |
| SALUD VIDA  |                      |                     |                      |                       |                       | 165.840,00            | 165.840,00              |                      |
| COMPARTA  | 5.006.810,00         | -                   | 2.204.900,00         | 2.668.100,00          | 1.041.301,00          | 154.700,00            | 11.075.811,00           |                      |
| COMFABOY - CAJA COMP FAMILIA  | -                    | -                   | -                    | 164.270,00            | 1.023.200,00          | 316.800,00            | 1.504.270,00            |                      |
| COMFAMILIAR HUILA   | 11.066.849,00        | -                   | -                    | -                     | -                     | -                     | 11.066.849,00           |                      |
| <b>TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO</b>                                     | <b>16.073.659,00</b> | <b>-</b>            | <b>2.204.900,00</b>  | <b>2.832.370,00</b>   | <b>2.064.501,00</b>   | <b>637.340,00</b>     | <b>23.812.770,00</b>    | <b>-</b>             |
| <b>REGIMEN SUBSIDIADO</b>   |                      |                     |                      |                       |                       |                       |                         |                      |
| CAPRECOM  | -                    | -                   | -                    | -                     | -                     | 81.962.708,90         | 81.962.708,90           |                      |
| COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - CAPITADO                  | 37.715.518,00        | -                   | 14.917.485,00        | 125.174.996,00        | 359.404.266,00        | 273.655.433,00        | 810.867.698,00          | 35.767.956,00        |
| COMPARTA-Cooperativa de Salud Comunitaria - EVENTO                    | -                    | -                   | 14.143.380,00        | 64.680,00             | 8.180.428,00          | 1.273.625,00          | 23.662.113,00           |                      |
| COMFAMILIAR HUILA   | 7.684.225,00         | 7.636.872,00        | 2.880.633,64         | 1.058.527,00          | 20.545.261,00         | 8.164.821,94          | 47.970.340,58           |                      |
| ASMET   | -                    | -                   | -                    | -                     | -                     | -                     | -                       |                      |
| EMDISALUD ESS Empresa Mutual para el Desarrollo Integral PORTABILIDAD | -                    | -                   | -                    | 263.800,00            | 337.500,00            | -                     | 601.300,00              |                      |
| NUEVA EPS   | 1.321.432,00         | -                   | 46.298.367,00        | 4.493.050,00          | 2.275.687,00          | -                     | 54.388.536,00           |                      |
| COMFABOY - CAJA COMP FAMILIAR BOYACA                                  | -                    | -                   | -                    | -                     | -                     | 147.144.541,42        | 147.144.541,42          |                      |
| CAPRESOCA   | -                    | -                   | 59.200,00            | 243.700,00            | 1.449.100,00          | -                     | 1.752.000,00            |                      |
| COOSALUD  | 770.643,00           | -                   | 1.234.807,00         | -                     | 189.300,00            | 129.900,00            | 2.324.650,00            |                      |
| <b>TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO</b>                                       | <b>47.491.818,00</b> | <b>7.636.872,00</b> | <b>79.533.872,64</b> | <b>131.298.753,00</b> | <b>392.381.542,00</b> | <b>512.331.030,26</b> | <b>1.170.673.887,90</b> | <b>35.767.956,00</b> |
| <b>OTROS</b>  |                      |                     |                      |                       |                       |                       |                         |                      |
| MUNICIPIO DE DUITAMA  | -                    | -                   | -                    | -                     | -                     | -                     | -                       |                      |
| GOBERNACION   |                      |                     |                      |                       | 1.578.687,00          |                       | 1.578.687,00            |                      |
| <b>TOTAL OTROS</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>            | <b>-</b>             | <b>-</b>              | <b>1.578.687,00</b>   | <b>-</b>              | <b>1.578.687,00</b>     | <b>-</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>63.565.477,00</b> | <b>7.636.872,00</b> | <b>81.738.772,64</b> | <b>134.131.123,00</b> | <b>396.024.730,00</b> | <b>512.968.370,26</b> | <b>1.196.065.344,90</b> | <b>35.767.956,00</b> |

A continuación, se presenta el comparativo con los saldos reflejados a 31 de marzo de 2018 frente al registrado al 31 de diciembre de 2017::

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA**

NIT. 826.002.601 - 2

| DESCRIPCIÓN   | 2018                    | 2017                    | VARIACION               |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|   | MARZO                   | DICIEMBRE               |                         |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>   | <b>1.196.065.344,90</b> | <b>1.388.630.255,90</b> | <b>(192.564.911,00)</b> |
| <b>PLAN OBLIGATORIO DE SALUD</b>                                  | <b>23.812.770,00</b>    | <b>32.287.891,00</b>    | <b>(8.475.121,00)</b>   |
| COMPARTA EPS-S  | 11.075.811,00           | 6.233.802,00            | 4.842.009,00            |
| SALUDVIDA S.A.  | 165.840,00              | 165.840,00              | 0,00                    |
| COMFAMILIAR HUILA   | 11.066.849,00           | 24.383.979,00           | (13.317.130,00)         |
| COMFABOY  | 1.504.270,00            | 1.504.270,00            | 0,00                    |
| <b>PLAN SUBSIDIADO DE SALUD</b>                                   | <b>1.170.673.887,90</b> | <b>1.158.555.678,90</b> | <b>12.118.209,00</b>    |
| COMPARTA EPS-S  | 834.529.811,00          | 807.279.713,00          | 27.250.098,00           |
| EMDISALUD E.S.E   | 601.300,00              | 601.300,00              | 0,00                    |
| ASMET SALUD EPS   | -                       | 367.800,00              | (367.800,00)            |
| COMFAMILIAR HUILA   | 47.970.340,58           | 32.649.243,58           | 15.321.097,00           |
| 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           | 0,00                    |
| NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A                              | 54.388.536,00           | 73.130.278,00           | (18.741.742,00)         |
| COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.                          | 2.324.650,00            | 13.668.094,00           | (11.343.444,00)         |
| <b>SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES</b>                        | <b>-</b>                | <b>2.208.000,00</b>     | <b>(2.208.000,00)</b>   |
| GASEOSAS HIPINTO SAS  | -                       | 2.208.000,00            | (2.208.000,00)          |
| <b>ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA</b> | <b>-</b>                | <b>193.999.999,00</b>   | <b>(193.999.999,00)</b> |
| ALCALDIA MUNICIPAL DE DUITAMA                                     | -                       | 193.999.999,00          | (193.999.999,00)        |
| <b>ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA</b>                 | <b>1.578.687,00</b>     | <b>1.578.687,00</b>     | <b>0,00</b>             |
| GOBERNACIÓN DE BOYACA   | 1.578.687,00            | 1.578.687,00            | 0,00                    |
| <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                                   | <b>14.100,00</b>        | <b>-</b>                | <b>14.100,00</b>        |
| BANCO DAVIVIENDA S.A.   | 14.100,00               | -                       | 14.100,00               |

**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 marzo de 2018, la ESE SALUD DEL TUNDAMA, se presenta por un valor de \$155.041.550.57.

Es necesario analizar en reunión de comité de sostenibilidad, establecer el nivel de cobrabilidad de la cartera según el avance y compromisos de pago adquiridos con cada una de las entidades para establecer si hay o no deterioro y registrar los respectivos ajustes.

**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.

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

| DESCRIPCIÓN                           | 2018           | 2017           | VARIACION        |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                       | MARZO          | DICIEMBRE      |                  |
| INVENTARIOS                           | 288.005.185,00 | 351.364.364,55 | 351.364.364,55   |
| MEDICAMENTOS                          | 114.188.779,00 | 218.106.620,00 | (103.917.841,00) |
| MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS       | 59.961.084,00  | 21.469.265,99  | 38.491.818,01    |
| MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO | 62.150.442,00  | 56.547.587,84  | 5.602.854,16     |
| MATERIALES ODONTOLÓGICOS              | 51.704.880,00  | 55.240.890,72  | (106.945.770,72) |

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa la inversión efectuada por la Institución, relacionada como sigue

| CÓDIGO     | DESCRIPCIÓN                                 | 2017             | ADQUISICIONES | 2018             |
|------------|---|------------------|---------------|------------------|
|            |   | DICIEMBRE        | 2018          | MARZO            |
| 16         | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                | 9.305.578.788,06 | 24.878.292,00 | 9.243.030.009,06 |
| 1605       | TERRENOS                                    | 1.875.943.286,00 | -             | 1.875.943.286,00 |
| 164001     | EDIFICIOS                                   | 7.441.118.374,16 | -             | 7.441.118.374,16 |
| 1655       | MAQUINARIA Y EQUIPO                         | 224.892.949,00   | -             | 224.892.949,00   |
| 1660       | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                  | 790.184.660,68   | -             | 790.184.660,68   |
| 166002     | EQUIPO DE LABORATORIO                       | 280.477.419,00   | -             | 280.477.419,00   |
| 166007     | EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO - MÉDICO        | 245.731.521,00   | -             | 245.731.521,00   |
| 16600902   | EQUIPO ODONTOLÓGICO                         | 263.975.720,68   | -             | 263.975.720,68   |
| 166501     | MUEBLES Y ENSERES                           | 469.536.642,00   | 14.878.292,00 | 484.414.934,00   |
| 900992626  | PRAKTISCH S.A.S                             | -                | 14.878.292,00 |                  |
| 1670       | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN       | 730.418.010,00   | 10.000.000,00 | 740.418.010,00   |
| 167001     | EQUIPO DE COMUNICACIÓN                      | 152.543.078,00   | -             | 152.543.078,00   |
| 167002     | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                       | 577.874.932,00   | 10.000.000,00 | 587.874.932,00   |
| 1052381099 | MIGUEL LEONARDO LIZARAZO VELANDIA           | -                | 6.700.000,00  | 6.700.000,00     |
| 79136438   | JUAN CARLOS GALLEGOS BURGOS                 | -                | 3.300.000,00  | 3.300.000,00     |
| 1675       | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 517.465.700,00   | -             | 517.465.700,00   |
| 000025     | AMBULANCIA Y VEHICULOS E.S.E.               | 517.465.700,00   | -             | 517.465.700,00   |

Los que registran depreciación, como sigue:

| DESCRIPCIÓN   | 2017             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
|   | DICIEMBRE        | MARZO            |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | 2.743.980.833,78 | 2.831.407.904,78 |
| EDIFICACIONES   | 1.356.326.777,64 | 1.393.532.372,64 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO   | 113.646.922,00   | 117.571.579,00   |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 416.274.989,00   | 429.401.051,00   |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO                                  | 105.443.896,00   | 108.849.304,00   |
| EQUIPO DE LABORATORIO                                       | 202.507.726,00   | 208.027.366,00   |
| EQUIPO ODONTOLÓGICO   | 108.323.367,00   | 112.524.381,00   |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                        | 115.961.895,00   | 122.861.883,00   |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                       | 472.462.720,00   | 490.003.747,00   |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN                 | 269.307.530,14   | 278.037.272,14   |

## EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

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 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)

La Organización Mundial de la Salud, dentro del desarrollo de las actividades del proyecto “Mejoría del manejo integral de las enfermedades cardiovasculares con énfasis en hipertensión”, dono a la E.S.S. Salud del Tundama, Cinta métrica mecánica medición circunferencias, estadiómetro mecánico portátil, bascula digital con capacidad de 200 Kg/100Gr., calibrador de bascula digital, tensiómetro aneroide de bolsillo y fonendoscopi doble cabeza, según carta de donación No. COL/CHAVENT/(2971-77), la que fue registrada mediante Resolución 1473 del 15 de noviembre de 2017, emanada por la gerencia de la E.S.E. y registro en almacén mediante el ingreso de activos No. 127, por un monto total de \$1.516.254, afectando contablemente a materiales y suministros y su contrapartida patrimonio fiscal.

### 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:

| DESCRIPCIÓN         | ACTIVOS        | AMORTIZACION   | VALOR          |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|
|                     | INTANGIBLES    | ACUMULADA      | LIBROS         |
| OTROS ACTIVOS       | 585.221.562,00 | 385.172.630,27 | 200.048.931,73 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 585.221.562,00 | 385.172.630,27 | 200.048.931,73 |
| LICENCIAS           | 11.992.072,00  | 2.998.017,00   | 8.994.055,00   |
| SOFTWARES           | 573.229.490,00 | 382.174.613,27 | 191.054.876,73 |

Actualmente se dispone de una hoja de trabajo en excell 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**

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

| DESCRIPCIÓN                                  | 2018           | 2017          | VARIACION       |
|--|----------------|---------------|-----------------|
|  | MARZO          | DICIEMBRE     |                 |
| CUENTAS POR PAGAR                            | 723.332.037,68 | 63.020.620,00 | 660.311.417,68  |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 429.586.072,00 | 11.007.500,00 | 418.578.572,00  |
| CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR               | 217.410.018,68 | -             | 217.410.018,68  |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  | 6.230.100,00   | -             | 6.230.100,00    |
| SERVICIOS PÚBLICOS                           | 857.873,00     | -             | 857.873,00      |
| HONORARIOS                                   | 48.306.680,00  | 6.524.416,00  | 41.782.264,00   |
| SERVICIOS                                    | 20.941.294,00  | 45.488.704,00 | (24.547.410,00) |

Del total de las cuentas por pagar registradas a 31 de diciembre de 2017, a corte 31 de marzo de 2018 se adeuda en adquisición de bienes y servicios la suma de \$10.647.500, a Servicios en Tecnologías de la Información

**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 marzo de 2018, se refleja en beneficios a empleados a corto plazo la suma de \$32.433.280.00 que corresponde a la liquidación de vacaciones, prima de vacaciones y bonificación de recreación.

| DESCRIPCIÓN                       | 2018                 | 2017                 | VARIACION             |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|                                   | MARZO                | DICIEMBRE            |                       |
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> | <b>32.433.280,00</b> | <b>34.182.123,00</b> | <b>(1.748.843,00)</b> |
| VACACIONES                        | 15.350.339,00        | 16.180.226,00        | (829.887,00)          |
| PRIMA DE VACACIONES               | 15.347.421,00        | 16.177.308,00        | (829.887,00)          |
| BONIFICACIONES                    | 1.735.520,00         | 1.824.589,00         | (89.069,00)           |

## EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA

NIT. 826.002.601 - 2

Para el movimiento de enero a marzo de 2018, no se causó gastos por beneficios a empleados, por concepto de prestaciones sociales, (Cesantías, Intereses sobre cesantías, Prima de servicios, Prima de navidad, Vacaciones, prima de vacaciones, Bonificaciones) debido a que en el proceso de generación de nómina se está ajustando la parametrización y el cálculo de las prestaciones sociales, esta información se reflejará en el movimiento de abril a mayo de 2018.

### 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 marzo 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

| DESCRIPCIÓN                   | 2018          | 2017          | VARIACION      |
|-------------------------------|---------------|---------------|----------------|
|                               | MARZO         | DICIEMBRE     |                |
| OTROS PASIVOS                 | 69.923.876,00 | 73.978.881,08 | (4.055.005,08) |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 69.923.876,00 | 73.978.881,08 | (4.055.005,08) |

### 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 \$34.083.656.32, aquí también se presenta 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.

| DESCRIPCIÓN                          | 2018              | 2017              | VARIACION       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
|                                      | MARZO             | DICIEMBRE         |                 |
| PATRIMONIO                           | 11.775.991.471,52 | 11.741.907.815,20 | 34.083.656,32   |
| CAPITAL FISCAL                       | 8.595.755.167,30  | 8.595.755.167,30  | ,00             |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES   | 470.264.874,02    | 307.318.012,64    | 162.946.861,38  |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO             | 34.083.656,32     | 162.946.861,38    | -128.863.205,06 |
| SUPERAVIR POR VALORIZACIONES         | ,00               | ,00               | ,00             |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | ,00               | ,00               | ,00             |
| 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

**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      |
|----------|--|------------------|------------------|----------------|
|          |  | MARZO            | MARZO            |                |
| 4        | INGRESOS                               | 1.471.351.004,90 | 1.254.119.244,58 | 217.231.760,32 |
| 4312     | SERVICIOS DE SALUD                     | 1.455.036.932,00 | 1.240.358.535,00 | 214.678.397,00 |
| 4802     | FINANCIEROS                            | 9.211.698,90     | 12.765.319,58    | - 3.553.620,68 |
| 4808     | INGRESOS DIVERSOS                      | 7.102.374,00     | 995.390,00       | 6.106.984,00   |
| 480822   | MARGEN DE CONTRATACION EN SALUD        | -                | 827.440,00       | - 827.440,00   |
| 480827   | APROVECHAMIENTOS                       | 30.000,00        | 167.950,00       | - 137.950,00   |
| 480890   | OTROS INGRESOS DIVERSOS                | 7.072.374,00     | -                | 7.072.374,00   |
| 48089001 | CERTIFICADOS                           | 4.784.911,00     | -                | 4.784.911,00   |
| 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   |

| ENTIDAD                    | FACTURACION AÑO 2018    | FACTURACION AÑO 2017    | VARIACION             |
|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>SUBSIDIADO</b>          | <b>1.421.772.532,00</b> | <b>1.219.037.669,00</b> | <b>202.734.863,00</b> |
| CAPRECOM                   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                  |
| COMPARTA SUBSIDIADO        | 402.402.531,00          | 583.958.495,00          | (181.555.964,00)      |
| COMPARTA EVENTO            | 0,00                    | 21.642.047,00           | (21.642.047,00)       |
| COMFAMILIAR                | 631.051.870,00          | 351.737.354,00          | 279.314.516,00        |
| COMFABOY                   | 0,00                    | 119.150.565,00          | (119.150.565,00)      |
| COOSALUD ARS - PORTABILIDA | 23.827.874,00           | 58.800,00               | 23.769.074,00         |
| NUEVA EPS                  | 364.490.257,00          | 142.490.408,00          | 221.999.849,00        |
| <b>CONTRIBUTIVO</b>        | <b>26.803.256,00</b>    | <b>12.563.091,00</b>    | <b>14.240.165,00</b>  |
| COMPARTA CONTRIBUTIVO      | 5.006.810,00            | 5.170.430,00            | (163.620,00)          |
| COMFAMILIAR CONTRIBUTIVO   | 21.796.446,00           | 7.097.161,00            | 14.699.285,00         |
| COMFABOY CONTRIBUTIVO      | 0,00                    | 295.500,00              | (295.500,00)          |
| <b>OTROS</b>               | <b>0,00</b>             | <b>512.680,00</b>       | <b>(512.680,00)</b>   |
| GOBERNACION                | 0,00                    | 512.680,00              | (512.680,00)          |
| COPAGOS Y CUOTAS DE REC.   | 2.806.919,00            | 1.361.695,00            | 1.445.224,00          |
| PARTICULARES               | 3.654.225,00            | 6.883.400,00            | (3.229.175,00)        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>1.455.036.932,00</b> | <b>1.240.358.535,00</b> | <b>214.678.397,00</b> |

**NOTA 14. COSTOS Y GASTOS**

La desagregación de los costos, gastos de administración y operación presentados en el

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD DEL TUNDAMA**

NIT. 826.002.601 - 2

estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/03/2018 y 31/03/2017, corresponde a:

| CÓDIGO | DESCRIPCIÓN  | 2018                    | 2017                    | VARIACION             |
|--------|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
|        |  | MARZO                   | MARZO                   |                       |
|        | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                             | <b>1.437.267.348,58</b> | <b>1.035.685.796,95</b> | <b>401.581.551,63</b> |
| 6      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                            | <b>898.438.131,55</b>   | <b>663.959.047,28</b>   | <b>234.479.084,27</b> |
| 63     | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                       | 898.438.131,55          | 663.959.047,28          | 234.479.084,27        |
| 6310   | SERVICIOS DE SALUD                                 | 898.438.131,55          | 663.959.047,28          | 234.479.084,27        |
| 5      | <b>GASTOS</b>                                      | <b>538.829.217,03</b>   | <b>371.726.749,67</b>   | <b>167.102.467,36</b> |
| 51     | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>               | <b>486.114.729,50</b>   | <b>319.148.800,86</b>   | <b>166.965.928,64</b> |
| 5101   | SUELDOS Y SALARIOS                                 | 63.829.436,00           | 54.139.308,00           | 9.690.128,00          |
| 5103   | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                           | 15.522.702,00           | 13.617.600,00           | 1.905.102,00          |
| 5104   | APORTES SOBRE LA NÓMINA                            | 2.984.300,00            | 2.536.200,00            | 448.100,00            |
| 5107   | PRESTACIONES SOCIALES                              | -                       | 18.584.573,00           | - 18.584.573,00       |
| 5108   | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                        | 188.417.170,00          | 121.416.549,00          | 67.000.621,00         |
| 510801 | REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS                | 140.608.119,00          | 73.390.086,00           | 67.218.033,00         |
| 510802 | HONORARIOS   | 42.331.767,00           | 46.067.500,00           | - 3.735.733,00        |
| 510803 | CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS         | 3.700.000,00            | 250.000,00              | 3.450.000,00          |
| 510810 | VIÁTICOS   | 1.777.284,00            | 1.708.963,00            | 68.321,00             |
| 5111   | <b>GENERALES</b>                                   | <b>207.445.121,50</b>   | <b>108.854.570,86</b>   | <b>98.590.550,64</b>  |
| 511113 | VIGILANCIA Y SEGURIDAD                             | 29.379.189,00           | 27.607.818,00           | 1.771.371,00          |
| 511114 | MATERIALES Y SUMINISTROS                           | 15.475.138,00           | 10.916.997,29           | 4.558.140,71          |
| 511115 | MANTENIMIENTO                                      | 97.040.670,00           | 19.358.360,00           | 77.682.310,00         |
| 511117 | SERVICIOS PÚBLICOS                                 | 17.276.898,00           | 20.130.389,00           | - 2.853.491,00        |
| 511120 | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA                            | 2.800.000,00            | 2.185.000,00            | 615.000,00            |
| 511123 | COMUNICACIONES Y TRANSPORTE                        | 2.340.000,00            | 1.896.800,00            | 443.200,00            |
| 511125 | SEGUROS GENERALES                                  | 2.600.897,00            | 1.727.470,00            | 873.427,00            |
| 511146 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                         | 4.815.060,00            | 4.804.340,00            | 10.720,00             |
| 511149 | SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LA     | 35.174.867,50           | 14.953.771,00           | 20.221.096,50         |
| 511155 | ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA          | 542.402,00              | 5.273.225,57            | - 4.730.823,57        |
| 511190 | OTROS GASTOS GENERALES                             | -                       | 400,00                  | - 400,00              |
| 5120   | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS                   | 7.916.000,00            | -                       | 7.916.000,00          |
| 53     | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y</b> | <b>52.672.623,00</b>    | <b>51.870.684,14</b>    | <b>801.938,86</b>     |
| 5347   | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR                    | 7.916.000,00            | 1.615.990,30            | 6.300.009,70          |
| 5360   | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | 46.739.808,00           | 42.001.914,04           | 4.737.893,96          |
| 536001 | EDIFICACIONES                                      | 14.882.238,00           | 16.844.185,84           | - 1.961.947,84        |
| 536004 | MAQUINARIA Y EQUIPO                                | 3.924.657,00            | 3.748.216,00            | 176.441,00            |
| 536006 | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA               | 6.899.988,00            | 4.482.592,70            | 2.417.395,30          |
| 536007 | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN              | 17.541.027,00           | 12.552.022,50           | 4.989.004,50          |
| 536008 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELECCIÓN         | 3.491.898,00            | 4.374.897,00            | - 882.999,00          |
| 5366   | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                | 5.932.815,00            | 8.252.779,80            | - 2.319.964,80        |
| 536605 | LICENCIAS  | 999.339,00              | -                       | 999.339,00            |
| 536606 | SOFTWARES  | 4.933.476,00            | 8.252.779,80            | - 3.319.303,80        |
| 58     | <b>OTROS GASTOS</b>                                | <b>41.864,53</b>        | <b>707.264,67</b>       | <b>- 665.400,14</b>   |
| 5802   | COMISIONES   | 41.864,53               | 170.964,67              | - 129.100,14          |
| 5890   | MARGEN EN LA COMERCIALIZACION DE SERVICIOS         | -                       | 536.300,00              | - 536.300,00          |
| 6      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                            | <b>898.438.131,55</b>   | <b>663.959.047,28</b>   | <b>234.479.084,27</b> |
| 63     | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                       | 898.438.131,55          | 663.959.047,28          | 234.479.084,27        |
| 6310   | SERVICIOS DE SALUD                                 | 898.438.131,55          | 663.959.047,28          | 234.479.084,27        |

**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 FERNÁNDEZ  
Gerente,

  
FLOR ELVA ALFONSO AMADO  
Contador  
T22-T