

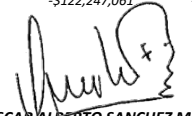
NIT: 899.999.165 - 6

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

DE LOS AÑOS TERMINADOS DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

Cifras expresadas en pesos.

COD.	ACTIVO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN		COD.	PASIVO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA					ABSOLUTA	RELATIVA
A	ACTIVO CORRIENTE	\$3,203,297,065	\$5,639,553,006	-\$2,436,255,941	-43.20%	A	PASIVO CORRIENTE	\$2,902,072,764	\$4,883,055,708	-\$1,980,982,944	-40.57%
11	EFFECTIVO	\$829,214,927	\$1,559,276,542	-\$730,061,615	-46.82%	24	CUENTAS POR PAGAR	\$1,291,624,907	\$2,365,864,135	-\$1,074,239,228	-45.41%
1105	Caja	\$1,568,639	\$122,380	\$1,446,259	1181.78%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$139,691,644	\$7,920,274	\$131,771,370	1663.72%
1110	Bancos y Corporaciones	\$827,646,288	\$1,559,154,162	-\$731,507,874	-46.92%	2425	Acreedores	\$872,621,036	\$1,154,234,413	-\$281,613,377	-24.40%
12	INVERSIONES	\$52,009,713	\$45,340,694	\$6,669,019	14.71%	2436	Retención en la Fuente e Impto. de Timbre	\$34,948,623	\$13,531,429	\$21,417,194	158.28%
1202	Invers. Admón.. Liquidez Renta Variable	\$52,009,713	\$45,340,694	\$6,669,019	14.71%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	\$130,240,600	\$163,403,574	-\$33,162,974	-20.30%
14	DEUDORES	\$1,836,167,420	\$2,325,918,994	-\$489,751,574	-21.06%	2453	Recursos Recibidos en Administración	\$114,123,004	\$695,836,045	-\$581,713,041	-83.60%
1409	Servicios de Salud	\$790,497,738	\$700,268,299	\$90,229,439	12.88%	2460	Créditos Judiciales	\$0	\$330,938,400	-\$330,938,400	-100.00%
1410	Aportes por Cobrar a Entidades Afiliadas	\$202,544,088	\$0	\$202,544,088	#DIV/0!	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG. SOCIAL	\$1,545,725,407	\$2,075,128,678	-\$529,403,271	-25.51%
1420	Avances y Anticipos Entregados	\$189,392,644	\$236,277,504	-\$46,884,860	-19.84%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	\$1,545,725,407	\$2,075,128,678	-\$529,403,271	-25.51%
1424	Recursos Entregados en Administración	\$1,190,791,846	\$1,164,668,927	\$26,122,919	2.24%	27	PASIVOS ESTIMADOS	\$0	\$0	\$0	0.00%
1470	Otros Deudores	\$72,643,329	\$224,704,264	-\$152,060,935	-67.67%	2715	Provisión para Prestaciones Sociales	\$0	\$0	\$0	0.00%
1475	Deudas de Difícil Recaudo	\$96,400	\$0	\$96,400	#DIV/0!	29	OTROS PASIVOS	\$64,722,450	\$442,062,895	-\$377,340,445	-85.36%
1480	Provisión para Deudores (CR)	-\$609,798,625	\$0	-\$609,798,625	#DIV/0!	2905	Recaudos a Favor de Terceros	\$64,722,450	\$442,062,895	-\$377,340,445	-85.36%
15	INVENTARIOS	\$128,351,673	\$245,702,753	-\$117,351,080	-47.76%	B	PASIVO NO CORRIENTE	\$1,431,055,566	#REF!	#REF!	#REF!
1514	Elementos y Accesorios de Aseo	\$8,170,683	\$0	\$8,170,683	#DIV/0!	24	CUENTAS POR PAGAR	\$1,138,944,181	\$0	\$1,138,944,181	#DIV/0!
1518	Materiales para la Prestación de Servicios	\$120,180,990	\$245,702,753	-\$125,521,763	-51.09%	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	\$0	\$0	\$0	#DIV/0!
19	OTROS ACTIVOS	\$357,553,332	\$1,463,314,023	-\$1,105,760,691	-75.57%	2425	Acreedores	\$272,566,417	\$0	\$272,566,417	#DIV/0!
1905	Gastos Pagados por Anticipado	\$357,553,332	\$1,379,439,367	-\$1,021,886,035	-74.08%	2436	Retención en la Fuente e Impto. de Timbre	\$0	\$0	\$0	#DIV/0!
1910	Cargos Diferidos	\$0	\$83,874,656	-\$83,874,656	-100.00%	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	\$0	\$0	\$0	#DIV/0!
B	NO CORRIENTE	\$7,188,120,545	\$4,413,624,529	\$2,774,496,016	62.86%	2453	Recursos Recibidos en Administración	\$833,378,115	\$0	\$833,378,115	#DIV/0!
12	INVERSIONES	\$0	\$0	\$0	0.00%	2460	Créditos Judiciales	\$32,999,649	\$0	\$32,999,649	#DIV/0!
1202	Invers. Admón.. Liquidez Renta Variable	\$0	\$0	\$0	0.00%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG. SOCIAL	\$29,278,968	\$0	\$29,278,968	#DIV/0!
14	DEUDORES	\$1,067,544,607	\$1,419,568,160	-\$352,023,553	-24.80%	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	\$29,278,968	\$0	\$29,278,968	#DIV/0!
1409	Servicios de Salud	\$1,067,544,607	\$1,419,568,160	-\$352,023,553	-24.80%	29	OTROS PASIVOS	\$262,832,417	\$0	\$262,832,417	#DIV/0!
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$6,085,843,437	\$2,993,756,190	\$3,092,087,247	103.28%	2905	Recaudos a Favor de Terceros	\$262,832,417	\$0	\$262,832,417	#DIV/0!
1605	Terrenos	\$1,132,529,037	\$119,001,000	\$1,013,528,037	851.70%	TOTAL PASIVO	\$4,333,128,330	\$4,883,055,708	-\$549,927,378	-11.26%	
1635	Bienes Muebles en Bodega	\$0	\$534,538,104	-\$534,538,104	-100.00%	C	PATRIMONIO	\$6,058,289,280	\$5,170,121,827	\$888,167,453	17.18%
1640	Edificaciones	\$2,865,883,681	\$1,003,269,555	\$1,862,614,126	185.65%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$6,058,289,280	\$5,170,121,827	\$888,167,453	17.18%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	\$144,689,600	\$0	\$144,689,600	#DIV/0!	3208	Capital Fiscal	\$1,967,022,983	\$1,967,022,983	\$0	0.00%
1655	Maquinaria y Equipo	\$11,581,000	\$105,592,531	-\$94,011,531	-89.03%	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$1,610,235,919	-\$1,172,211,176	-\$438,024,743	37.37%
1660	Equipo Médico Científico	\$1,146,004,484	\$2,167,642,190	-\$1,021,637,706	-47.13%	3230	Resultados del Ejercicio	-\$8,822,768	-\$438,024,743	\$429,201,975	-97.99%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	\$317,046,706	\$202,580,629	\$114,466,077	56.50%	3235	Superávit por Donación	\$852,162,766	\$1,085,540,881	-\$233,378,115	-21.50%
1670	Equipos de Comunicación y Computación	\$236,713,773	\$397,845,101	-\$161,131,328	-40.50%	3240	Superávit por Valorización	\$2,934,159,062	\$0	\$2,934,159,062	#DIV/0!
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	\$1,100,965,800	\$1,295,436,523	-\$194,470,723	-15.01%	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$3,727,793,882	\$3,727,793,882	\$0	0.00%
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	\$17,668,940	\$26,005,122	-\$8,336,182	-32.06%	3258	Efecto del Saneamiento Contable	-\$1,659,496,946	\$0	-\$1,659,496,946	#DIV/0!
1685	Depreciación Acumulada (CR)	-\$887,239,584	-\$2,858,154,565	\$1,970,914,981	-68.96%	3270	Provisión, Depreciaciones y Amortizaciones	-\$144,293,781	\$0	-\$144,293,781	#DIV/0!
19	OTROS ACTIVOS	\$34,732,501	\$300,179	\$34,432,322	11470.60%	TOTAL PATRIMONIO	\$6,058,289,280	\$5,170,121,827	\$888,167,453	17.18%	
1960	Bienes de Arte y Cultura	\$0	\$300,179	-\$300,179	-100.00%	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$10,391,417,610	\$10,053,177,535	\$338,240,075	3.36%	
1970	Intangibles	\$53,279,353	\$18,546,853	\$34,732,500	187.27%	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	0%	
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-\$18,546,852	-\$18,546,853	\$1	0.00%	8333	Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	\$122,247,061	\$19,751,258	\$102,495,803	518.93%
TOTAL ACTIVO	\$10,391,417,610	\$10,053,177,535	\$338,240,075	3.36%	8915	Deudoras de Control por el contra (CR)	-\$122,247,061	-\$19,751,258	-\$102,495,803	518.93%	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$0	\$0	\$0	1038%	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$0	\$0	\$0	0%		
8333	Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud	\$122,247,061	\$19,751,258	\$102,495,803	518.93%	9346	Litigios y Mecanismos Alternativos de Soluc. Confl.	\$1,773,735,297	\$1,773,735,297	\$0	0.00%
8915	Deudoras de Control por el contra (CR)	-\$122,247,061	-\$19,751,258	-\$102,495,803	518.93%	9915	Responsabilidades Contingentes por el contrario (DB)	-\$1,773,735,297	-\$1,773,735,297	\$0	0.00%


OSCAR ALBERTO SANCHEZ MUÑOZ
GERENTE


DANIEL ESOBÁN SILVA BAYONA
CONTADOR PÚBLICO
TP: 183459 - T

NIT: 899.999.165 - 6

**ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO
DE LOS AÑOS TERMINADOS DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**

Cifras expresadas en pesos.

COD.	CONCEPTO	AÑO 2017	AÑO 2016	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43	VENTA DE SERVICIOS	\$4,694,920,653	\$4,566,539,862	\$128,380,791	2.81%
4312	Servicios de Salud	\$4,694,920,653	\$4,566,539,862	\$128,380,791	2.81%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$5,365,318,387	\$5,215,289,039	\$150,029,348	2.88%
6310	Servicios de Salud	\$5,365,318,387	\$5,215,289,039	\$150,029,348	2.88%
B	GASTOS OPERACIONALES	\$1,693,090,289	\$1,166,453,344	\$526,636,945	45.15%
51	ADMINISTRACION	\$1,647,811,284	\$1,072,577,653	\$575,233,631	53.63%
5101	Sueldos y Salarios	\$577,348,529	\$504,019,633	\$73,328,896	14.55%
5102	Contribuciones Imputadas	\$6,832,907	\$966,384	\$5,866,523	607.06%
5103	Contribuciones Efectivas	\$103,927,167	\$81,829,128	\$22,098,039	27.01%
5104	Aportes Sobre la Nomina	\$22,679,900	\$14,763,488	\$7,916,412	53.62%
5111	Generales	\$889,662,789	\$454,924,434	\$434,738,355	95.56%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$47,359,992	\$16,074,586	\$31,285,406	194.63%
53	PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	\$45,279,005	\$93,875,691	-\$48,596,686	-51.77%
5304	Provisión para Deudores	\$4,394,880	\$0	\$4,394,880	#iDIV/0!
5330	Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	\$40,884,125	\$93,875,691	-\$52,991,566	-56.45%
	Excedente (Déficit) Operacional	-\$2,363,488,024	-\$1,815,202,521	-\$548,285,503	30.21%
44	TRANSFERENCIAS	\$1,502,098,964	\$840,000,000	\$662,098,964	78.82%
4428	Otras Transferencias	\$1,502,098,964	\$840,000,000	\$662,098,964	78.82%
48	OTROS INGRESOS	\$959,838,418	\$1,127,534,733	-\$167,696,315	-14.87%
4805	Financieros	\$98,733,319	\$81,484,453	\$17,248,866	21.17%
4808	Otros Ingresos Ordinarios	\$854,414,164	\$1,009,940,913	-\$155,526,749	-15.40%
4810	Extraordinarios	\$5,946,334	\$2,834,482	\$3,111,852	109.79%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$744,601	\$33,274,885	-\$32,530,284	-97.76%
58	OTROS GASTOS	\$107,272,127	\$590,356,954	-\$483,084,828	-81.83%
5801	Intereses	\$741,800	\$14,495,656	-\$13,753,856	-94.88%
5802	Comisiones	\$35,656,888	\$4,717,138	\$30,939,750	655.90%
5808	Otros Gastos Ordinarios	\$67,286,365	\$549,517,513	-\$482,231,148	-87.76%
5810	Extraordinarios	\$302	\$0	\$302	#iDIV/0!
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	\$3,586,772	\$21,626,647	-\$18,039,875	-83.42%
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	-\$8,822,768	-\$438,024,742	\$429,201,974	-97.99%


OSCAR ALBERTO SANCHEZ MUÑOZ
GERENTE

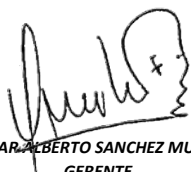

DANIEL ESTEBAN SILVA BAYONA
CONTADOR PÚBLICO
TP: 183459 - T

NIT: 899.999.165 -6

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Cifras expresadas en pesos.

COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
3208	Capital Fiscal	\$1,967,022,983			\$1,967,022,983
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$1,172,211,176		\$438,024,743	-\$1,610,235,919
3230	Resultado del Ejercicio	-\$438,024,743	\$438,024,743	\$8,822,768	-\$8,822,768
3235	Superávit por Donaciones	\$1,085,540,881		\$233,378,115	\$852,162,766
3240	Superávit por Valorización	\$0	\$2,934,159,062		\$2,934,159,062
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$3,727,793,882			\$3,727,793,882
3258	Efecto del Saneamiento Contable	\$0		\$1,659,496,946	-\$1,659,496,946
3270	Provisiones Depreciaciones y Amortización	\$0		\$144,293,781	-\$144,293,781
TOTALES		\$5,170,121,827	\$3,372,183,805	\$2,484,016,353	\$6,058,289,280



OSCAR ALBERTO SANCHEZ MUÑOZ
GERENTE



DANIEL ESTEBAN SILVA BAYONA
CONTADOR PÚBLICO
TP: 183459 - T

NIT: 899.999.165 - 6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Método Directo
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2017
 Cifras expresadas en pesos.

UTILIDAD DEL EJERCICIO		-\$ 8,822,768
PARTIDAS QUE AFECTAN LA UTILIDAD		-\$ 962,931,670
Provisión para deudores	\$ 609,798,625	
Depreciación Acumulada P.P.E.	-\$ 1,970,914,981	
Pasivos Estimados	\$ 0	
Bienes muebles en bodega	\$ 534,538,104	
Planta ductos y túneles	-\$ 144,689,600	
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 8,336,182	
FLUJO NETO		-\$ 971,754,438
CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES		\$ 703,278,247
Disminución Deudores	\$ 261,794,114	
Disminución Inventarios	\$ 117,351,080	
Disminución Otros activos	\$ 874,060,431	
Aumento Cuentas por pagar	\$ 64,704,953	
Disminución Obligaciones laborales y de seguridad social integral	-\$ 500,124,303	
Disminución Otros pasivos	-\$ 114,508,028	
FLUJO NETO OPERACIONAL		-\$ 268,476,191
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-\$ 1,526,025,971
Aumento Inversiones e instrumentos derivados	-\$ 6,669,019	
Aumento Terrenos	-\$ 1,013,528,037	
Aumento Construcciones en curso	\$ 0	
Aumento Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	\$ 0	
Aumento Edificaciones	-\$ 1,862,614,126	
Disminución Maquinaria y equipo	\$ 94,011,531	
Disminución Equipo médico y científico	\$ 1,021,637,706	
Aumento Muebles, enseres y equipo de oficina	-\$ 114,466,077	
Disminución Equipos de comunicación y computación	\$ 161,131,328	
Disminución Equipo de Transporte	\$ 194,470,723	
FLUJO LIBRE DESPUES DE INVERSIÓN		-\$ 1,794,502,162
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		\$ 0
FLUJO FINAL		-\$ 1,794,502,162
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 2016		\$ 1,559,276,542
SALDO EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO 2017		\$ 829,214,927
VARACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		-\$ 730,061,615



OSCAR ALBERTO SANCHEZ MUÑOZ
 GERENTE



DANIEL ESTEBAN SILVA BAYONA
 CONTADOR PÚBLICO
 TP: 183459 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos Terminados al 31 de diciembre del 2017-2016
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Naturaleza Jurídica, Función Social y Cometido Estatal

Naturaleza jurídica

La Empresa Social del Estado Hospital San José de la Palma, fue transformada el 22 de Marzo de 1996 a través de Ordenanza Departamental No. 017, proferida por la asamblea de Cundinamarca, catalogada como empresa pública sin ánimo de lucro del orden departamental, es dependiente de la Secretaría de Salud de Cundinamarca y es vigilada por la superintendencia nacional de salud.

Función Social y Cometió Estatal

Presta servicios de salud de baja complejidad, formado parte integral de sistema social en salud en la región su sede principal es ubicada en la Cra 5 N. 1-04 Centro de la palma Cundinamarca, y su otra sede es el Centro de salud del Municipio de Yacopi Cundinamarca, así mismo presta servicios extramurales en varios puestos de salud; Es la única IPS en la región que ofrece sus servicios de salud, está regida bajo la ley 100 del 1993 y sus normas reglamentarias vigentes.

El objetivo estratégico que tiene es lograr una solidez económica y financiera de la Empresa Social del Estado Hospital San José de la Palma, con el propósito de asegurar la continuidad en la prestación del servicio público de salud, bajo medidas de reorganización administrativa, racionalización del gasto, saneamiento de pasivos y fortalecimiento de los ingresos que permitan la operación en equilibrio fiscal y financiero de la Empresa, con el fin de garantizar el acceso, oportunidad, continuidad y calidad en la prestación de los servicios de salud a la región de la palma, yacopi y sus alrededores.

Nota N. 1. Principales Políticas y Prácticas Contables

1 .1. Aplicación del Marco Conceptual

La Empresa Social del Estado Hospital San José de la Palma cumple con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP) para la preparación y presentación de los estados financieros, considerando que es el medio de normalización y regulación contable pública establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), ente público de la República de Colombia. El RCP está armonizado con normas y prácticas de aceptación por parte del sector público.

Las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable son:

- Resolución 354 de 2007: adoptó el RCP, estableció su conformación y definió el ámbito de aplicación.
- Resolución 355 de 2007: adoptó el Plan General de Contabilidad Pública (PGCP), que contiene la regulación contable pública de tipo general y los fundamentos para reconocer y revelar las transacciones, los hechos y las operaciones realizadas.
- Resolución 356 de 2007: adoptó el manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables.
- Resolución 669 del 2008: Por la cual se modifica el Plan General de Contabilidad Pública y el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública.
- Resolución 533 del 2015: En la cual se incorporó como parte del Régimen de contabilidad Pública, el marco normativo aplicable a entidades del gobierno.

1. 2. Aplicación del Catálogo General de Cuentas

De acuerdo a la normatividad vigente la ESE Hospital San José de la palma adopta las prácticas contables que se detallan a continuación:

a) Moneda funcional: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa Social del Estado Hospital San José de la palma para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

b) Estimaciones y juicios contables: en la preparación de los estados financieros consolidados se utilizan estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se registran en la contabilidad. Básicamente las estimaciones se refieren a:

- La vida útil de las propiedades, planta y equipo.

- El monto de las Obligaciones laborales futuras lo cual da lugar a reconocer provisiones por este concepto.

- El monto de las Cuentas por cobrar mayores a 180 días, según requerimiento del departamento de cartera se hace necesario el cálculo del deterioro por este concepto.

Estas estimaciones se realizan en función de proveer una información razonable, que refleje la realidad económica de la empresa a la fecha de corte. El resultado final de las operaciones a las que se refieren dichas estimaciones puede ser diferente de los valores definitivos y originar modificaciones futuras de acuerdo con su ocurrencia.

c) Clasificación de Activos y Pasivos: Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, los recursos controlados por la entidad como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, las obligaciones presentes que tiene la empresa como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos en un término inferior a un año.

d) Efectivo y equivalentes de efectivo: Se considera como efectivo y equivalente de efectivo los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la ESE. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.

e) Inversiones: Son los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Las Inversiones que tiene la ESE se realizan en el sector solidario, son registradas al costo y se valoran mediante la acusación del rendimiento.

f) Deudores: Constituye el valor de los derechos a favor de ESE originados por la prestación de los servicios. El deterioro de estas cuentas por cobrar se realiza en el momento de una posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar, cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

g) Inventarios: Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de Salud.

Los inventarios incluyen: mercancías en existencia que no requieren transformación, como medicamentos, material médico quirúrgico, insumos para odontología, reactivos de laboratorio entre otros. Incluyen, además, materiales como repuestos y accesorios para la prestación de servicios y los bienes en tránsito y en poder de terceros.

Para su valoración se utiliza el método de promedio ponderado.

h) Propiedades, planta y equipo: Representan los activos tangibles empleados por parte de la ESE, para la prestación de servicio y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Los bienes muebles se medirán al costo, y su depreciación se determinará por medio de su vida útil de manera particular.

i) Diferidos: Los diferidos corresponden a los siguientes conceptos

1. Gastos pagados por anticipado, Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos se amortizarán durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

2. Intangibles: Representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la ESE tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables, como lo son los software.

3. Amortización acumulada de intangibles: Representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición de los intangibles.

j) Obligaciones laborales: Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la ESE tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

k) Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Todos los recursos recibidos son utilizados para el cumplimiento y desarrollo del Objeto Social de la Empresa.

1.3. Procedimiento y resultados de la consolidación de la información contable.

La entidad incluyó en sus registros los números de identificación de los diferentes entes de generación de la información contable suministrada por cada una de las áreas que intervienen en el desarrollo del objeto social.

1.4. Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas en el proceso contable.

1.4.1. Limitaciones de Orden Contable

La ESE no cuenta con un sistema de información (Software) contable y administrativa unificada, actualmente solo cuenta con el programa contable Helisa que solo abarca la operación contable, y en donde se utiliza solo en un ordenador o computador debido a que es un programa que no permite la interacción o conexión en red. Esto hace que los registros de la operación contable sean demorados y a la vez que la consolidación no se realice de manera efectiva y a tiempo. La facturación y el registro de las actividades asistenciales se realizan sobre el software Citisalud. Por lo anterior, es evidente que no se tiene una armonía en la generación y consolidación de información administrativa, asistencial y contable de la ESE.

Nota N. 2 Efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con la que cuenta el ente económico y se puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos, los cuales están conformados de la siguiente manera:

- En la caja al finalizar el ejercicio existe un valor de Un millón quinientos sesenta y ocho mil seiscientos treinta y nueve pesos Mda/Cte. (\$1.568.639), correspondiente a recaudo de cuotas de recuperación y venta a particulares los cuales se consignan en la cuenta bancaria en los primeros días del siguiente mes de enero del 2018.
- El saldo que reposa en las cuentas corrientes es generado por las ventas de servicios de salud a cada EPS, las entidades con la que se tienen cuentas corrientes suscritas es el Banco agrario y Banco Davivienda, las cuales están por un valor de \$61.879.827
- En las cuentas de ahorro reposan dineros consignados principalmente por la secretaria de salud de Cundinamarca, al municipio de Yacopi y la palma Cundinamarca, los cuales viene con destinación específica a través de convenios interadministrativos; estas cuentas finalizan con un saldo de \$746.170.734. Dentro de estas cuentas de ahorro se encuentra la cuenta de Bancolombia de fondos comunes, en donde las EAPS están realizando los pagos a la ESE, esta cuenta termina con un saldo de \$\$19.595.727.

Nota N. 3 Inversiones

A 31 de diciembre la ESE Hospital San José de la Palma se encuentra vinculada a la cooperativa de Hospitales y Municipios de Cundinamarca COODEMCUN desde 01 de Abril del 1996 y sus aportes Sociales ascienden a la suma de \$43.535.137. Adicional a esto, la institución tiene medio clic en participación con la clínica Contry administrado por fidupopular, por valor de \$ 8.474.576.

El incremento de 14.71% con respecto al año 2016, corresponde a la valorización del activo al costo financiero poseído con COODEMCUN.

De acuerdo con el artículo 15 de los estatutos de la cooperativa, los incrementos de los aportes anuales se realizan con base en el IPC y dependiendo el nivel del hospital en un número de salarios mínimos.

Los anteriores aportes no generan rendimientos, ni tienen el carácter de título valor. La distribución de excedentes se realiza de conformidad con el capítulo II artículo 102 de los estatutos. Su destinación la determina la asamblea y sus beneficios son para servicios comunes de los asociados, revalorización de aportes, etc., los cuales generan rendimientos mensualmente y son consignados en las cuentas bancarias de la institución.

Nota N. 4 Deudores

Comprende los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades prestadoras de salud, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. A continuación se detalla los saldos que a 31 de diciembre de 2017 representan este rubro.

4.1. La participación más alta en el rubro de Deudores se encuentra en las cuentas por cobrar de servicios de salud debido al objeto social de la ESE, para la vigencia 2017 con corte a 31 de diciembre, el valor de deudores por régimen es el siguiente:

Deudores Servicios de Salud	31 de Diciembre de 2017	31 de Diciembre de 2016	Variación	
			Absoluta	Relativa
Régimen Contributivo	\$309,868,932	\$401,439,262	-\$91,570,330	-22.81%
Régimen Subsidiado	\$969,641,732	\$991,990,989	-\$22,349,257	-2.25%
SOAT - ECAT	\$95,087,130	\$97,423,417	-\$2,336,287	-2.40%
Plan de Interv. Colectivas	\$148,398,043	\$156,419,638	-\$8,021,595	-5.13%
Otros Deudores por Venta de Servicios	\$300,339,012	\$472,563,150	-\$172,224,138	-36.44%
Total Deudores	\$1,823,334,849	\$2,119,836,456	-\$296,501,607	-13.99%

Las cuentas por cobrar han tenido una disminución en general del 13.99% en relación al año 2016, en el siguiente cuadro se evidencia la participación porcentual por edades de la presente vigencia.

Deudores Servicios de Salud	Hasta 60	61 a 90	91 a 180	181 a 360	Mas 360	Total Cartera	Participación
Régimen Contributivo	\$50,921,268	\$19,969,381	\$55,581,883	\$25,531,441	\$157,864,959	\$309,868,932	16.99%
Régimen Subsidiado	\$166,174,595	\$40,964,440	\$96,441,435	\$115,412,308	\$550,648,954	\$969,641,732	53.18%
SOAT - ECAT	\$3,869,348	\$2,835,437	\$2,980,395	\$10,181,187	\$75,220,763	\$95,087,130	5.22%
Plan de Interv. Colectivas	\$121,747,407	\$0	\$0	\$0	\$26,650,636	\$148,398,043	8.14%
Otros Deudores por Venta de Servicios	\$27,323,044	\$1,737,212	\$1,895,016	\$12,496,075	\$256,887,665	\$300,339,012	16.47%
Total Cartera	\$370,035,662	\$65,506,470	\$156,898,729	\$163,621,011	\$1,067,272,977	\$1,823,334,849	
	20.29%	3.59%	8.61%	8.97%	58.53%		

Es importante mencionar que al finalizar la vigencia 2017, existen unos recaudos pendientes por identificar por valor de \$\$48.333.263, principalmente del régimen subsidiado.

Es de señalar que el 58.53% del total de la cartera presenta una edad superior a los 360 días, y de esta el 53.18% corresponde al régimen subsidiado y dentro de éste el valor, el más alto es el adeudado por la EPS Convida con un valor de \$726.330.042 y seguida la EPS Salud Vida con un valor de \$103.768.405.

Con respecto a la vigencia 2016, la cartera mayor a 360 días de vencimiento, tuvo una disminución del 24.80%. Esto se dio, principalmente, por el castigo de cartera de empresas en liquidación de las cuales la ESE no entro dentro del proceso de liquidación; tales como Saludcoop, Solsalud, Caprecom, Humanavivir, Instituto de seguros sociales, RedSalud, Salud Colpatria y Unimec. El proceso de castigo se realizó bajo lo estipulado en la mesa de trabajo del comité de sostenibilidad contable, bajo la aprobación del mismo, y con sustento de los documentos que soportan la no participación en los procesos liquidatarios.

4.2. Los aportes por cobrar a entidades, corresponde al dinero no saneado a 31 de octubre de 2014 girado por Porvenir al ministerio de salud y la protección social por valor de \$202.544.088, por concepto de aportes patronales. Este valor en el año 2016, se encontraba implícito en **OTROS DEUDORES**.

4.3. Los avances y anticipos entregados, tuvo una disminución con respecto al año 2016, en relación a la reactivación de la obra del puesto de salud de Yacopi bajo el convenio interadministrativo No. 0526 de 2015.

4.4. Los recursos entregados en administración corresponden a los giros que realiza el ministerio de salud por concepto del Sistema General de Participación, estos recursos reposan en el Fondo de Pensiones y Cesantías Porvenir y el fondo nacional el ahorro, con el fin de cubrir las cesantías de los funcionarios activos de la institución.

4.5. En otros deudores se encuentran causadas las incapacidades pendientes por cobrar de los funcionarios de la entidad con cada una de las EPS, embargos judiciales entre otros. La disminución de este rubro por valor de \$202.544.088, se da por la reclasificación de los aportes por cobrar, reflejados en esta vigencia en dicha cuenta contable.

4.6. La Provisión para Deudores es el deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud, y en esta se refleja la disminución del valor financiero de las cuentas por cobrar, ya que se espera en un determinado tiempo el flujo de efectivo proveniente de la cartera. Se toma como base para el cálculo del deterioro, la cartera que pasa del vencimiento de más 180 días en mora.

Nota N. 5 Inventarios

Registra el valor de los bienes adquiridos para la venta por el ente económico que no sufre ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para la venta; a 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta de inventarios es de \$128.351.673 valor que es conformado por los materiales que se encuentran en la farmacia del hospital, la farmacia del Centro de Salud de Yacopy y en el almacén principal.

Nota N. 6 Otros Activos

En los gastos pagados por anticipado se reconoció las pólizas adquiridas por la entidad durante la vigencia y que tienen cubrimiento hasta el 2018; Adicional, se registraron los recursos que fueron entregados por el Sistema General de Participación a los Fondos de Salud, Fondos de Pensión y la ARL quedando un saldo a favor de la ESE por valor de \$310.282.647. Valor que durante la vigencia 2017 tuvo una disminución en 74.08% con respecto a la vigencia 2016, debido a la conciliación que durante la vigencia 2017 se ha realizado con los diferentes entes.

Nota N. 7 Propiedad Planta y Equipo

Es integrada por todos los bienes de propiedad del hospital para el uso del desarrollo del objeto social, en la prestación de los servicios asistenciales y en el desarrollo de la función administrativa. La entidad ha realizado las depreciaciones de su propiedad planta y equipo, siguiendo los lineamientos estipulados de manera particular por la ESE, de acuerdo a los lineamientos técnicos de los profesionales en donde evalúan la vida remanente de cada uno de los activos.

El valor de los terrenos y las edificaciones, lo determinó el perito evaluador teniendo en cuenta que el Hospital tiene el título, uso, y el control total del activo. Se realizó la actualización de los inventarios en el hospital de la palma y centro de salud de Yacopi. En los bienes muebles que no se posee conocimiento del valor de compra y fecha de adquisición, se procede como política, realizar el peritaje para aquellos bienes y determinar su vida útil remanente, con el fin de calcular el valor del activo y recalculando la depreciación. Se recalcula la Depreciación de la PPE, teniendo como nueva vida útil el tiempo transcurrido entre la fecha de compra hasta el 31 de diciembre de 2017, más la vida útil remanente.

La propiedad Planta y Equipo tuvo una variación positiva del 102% con relación a la vigencia 2016, esta variación tan representativa se da por el avalúo de los inmuebles, y por la evaluación técnica de cada uno de los activos que componen la propiedad planta y equipo. De la misma manera, este proceso afectó el valor de la depreciación acumulada, disminuyéndola en 68.96% equivalente a \$1.970.914.981 comparada con la vigencia 2016, por el cálculo de la vida remanente de cada uno.

Los activos intangibles tuvieron un aumento del 187%, por la actualización y puesta en marcha del software Citalud, el cual inicia operación en el año 2018.

Pasivos

Están conformados por las obligaciones presentes que tiene la ESE como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Notas N. 8 Cuentas Por Pagar

- **Adquisición de bienes y servicios:** En esta cuenta se registran las obligaciones adquiridas por el ente y que a 31 de diciembre presentan un saldo por valor de \$139.691.644.
- **Acreedores:** Esta cuenta representa el valor de las obligaciones adquiridas por la entidad pública, en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal, por conceptos de descuentos de nómina, servicios, aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación, viáticos, participaciones entre otros. El saldo a corte 31 de diciembre del 2017 es de \$1.145.187.453. Dentro de este rubro se encuentra la subcuenta de **Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación**, la cual tiene un saldo por valor de \$1.046.536.497 que representa el 91.38% del total, que en detalle corresponde al ICBF (\$272.566.417) y a la Caja de Compensación (\$773.970.080). Dentro de estos saldos se encuentran implícitos los intereses de cada entidad.
- **Retención en la fuente:** Se tienen causadas las retenciones practicadas durante el mes de diciembre del 2017 que son canceladas en el mes de Enero del 2018 por valor de \$34.948.623.
- **Impuestos contribuciones y tasas:** En esta cuenta se tiene registrado los impuestos de los vehículos que están a nombre del hospital por valor de \$130.240.600. Esta cuenta tuvo una disminución del 20.30% por el pago de vigencias anteriores dejadas de cancelar por la ESE. Así mismo, se realizó el reconocimiento del pasivo real que a 31 de diciembre de 2017

adeuda la Institución por concepto de Impuesto de Vehículos no reconocido en vigencias anteriores por valor de \$130.240.600.

- **Recursos recibidos en administración:** En esta cuenta se tienen registrados los dineros recibidos por parte del departamento para la ejecución de convenios con destinación específica los convenios son: Conv 526 de 2015 para mejoramiento de infraestructura, 2. Conv 692 de 2017, y 3. Convenio con la embajada de Japon.
- **Créditos Judiciales:** Esta cuenta representa el saldo de una sentencia en contra del Hospital por responsabilidad. El saldo a la fecha corresponde al Señor Fabio Alonso Medina Olivares el cual falleció.

Nota N. 9 Obligaciones laborales

En esta cuenta se tienen causado las Cesantías retroactivas y ley 50 del personal que está activo, valor que a corte 31 de diciembre del 2017 asciende a \$1.575.004.375 cuantía que será cancela una vez el funcionario cumpla con los requisitos que exige la ley para acceder a ella. Esta obligación es amparada por los recursos entregados en administración al fondo de Pensiones y Cesantías Porvenir y fondo nacional del ahorro. Adicional a esto se tiene registrada la proporción de prestaciones sociales exigibles como; vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, indemnización por vacaciones y bonificación de los empleados activos de la institución.

Nota N. 10 Otros Pasivos

En esta cuenta se tiene causada las consignaciones pendientes por identificar por prestación de servicios las cuales no se han descargado debido a que no ha sido posible identificar a que entidad pertenece. Esta cuenta tuvo una disminución del 25.90% con respecto a la vigencia anterior, debido a la identificación de recaudos de años anteriores.

Nota N. 11 Patrimonio

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales; El patrimonio de la ESE Hospital San José de la palma presenta una variación positiva del 21.69% debido a la implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

COD. CONTABLE	CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	AUMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
3208	Capital Fiscal	\$1,967,022,983			\$1,967,022,983
3225	Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$1,172,211,176		\$438,024,743	-\$1,610,235,919
3230	Resultado del Ejercicio	-\$438,024,743	\$438,024,743	\$8,822,768	-\$8,822,768
3235	Superávit por Donaciones	\$1,085,540,881		\$233,378,115	\$852,162,766
3240	Superávit por Valorización	\$0	\$2,934,159,062		\$2,934,159,062
3255	Patrimonio Institucional Incorporado	\$3,727,793,882			\$3,727,793,882
3258	Efecto del Saneamiento Contable	\$0		\$1,659,496,946	-\$1,659,496,946
3270	Provisiones Depreciaciones y Amortizac	\$0		\$144,293,781	-\$144,293,781
TOTALES		\$5,170,121,827	\$3,372,183,805	\$2,484,016,353	\$6,058,289,280

Nota N. 12 Ingresos Operacionales

En estas cuentas se registran todos los tipos de ingresos que tenga la ESE, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, que puede ser aumento de activos o por disminución del pasivo, deben ser de forma cuantitativa y se reflejan en el desarrollo de la actividad ordinaria y se clasifican en ventas de servicios de salud, trasferencias y otros ingresos.

Los ingresos por venta de servicios durante la vigencia 2017 fueron de \$4.694.920.653, el régimen que más participación tiene es el régimen subsidiado, donde la EPS que más factura es Convida, seguida de Salud Vida y su modalidad de contratación es por capitación.

Nota N. 13 Costo de Ventas

El comportamiento de los costos de venta de servicios de salud en el 2017 frente a la vigencia 2016, aumentaron en 2.88%.

Nota N. 14 Gastos de Operación

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principalmente de la ESE, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas para el desarrollo de la actividad operativa de la institución, incluyendo básicamente los gastos de administración.

La participación más alta esta concentra en los gastos de administración que tuvo un incremento a con respecto a la vigencia anterior del 53.63%. Este incremento se da por la particularidad del registro de los gastos por concepto de contratación de personal por prestación de servicios que durante la vigencia 2016 fueron registrados contablemente en los **COSTOS DE VENTA DE SERVICIOS**.

Con respecto a la vigencia 2016, hubo un incremento de gastos de operación en un 53.63%, detallado a continuación:

Concepto	2017	2016	Variación
Sueldos y salarios	\$577,348,529	\$504,019,633	14.55%
Contribuciones imputadas	\$6,832,907	\$966,384	607.06%
Contribuciones efectivas	\$103,927,167	\$81,829,128	27.01%
Aportes sobre nomina	\$22,679,900	\$14,763,488	53.62%
Generales	\$889,662,789	\$454,924,434	95.56%
Impuestos- contribuciones y tasas	\$47,359,992	\$16,074,586	194.63%

- Los incrementos de los Sueldos y salarios, se da en primera instancia por el incremento del año 2017, el cual fue del 6.75%, y por el reconocimiento y pago de sueldos y salarios no cancelados, como viáticos principalmente.
- El las contribuciones imputadas el incremento obedece a las indemnizaciones por vacaciones, que hasta el año 2016 no se venían cancelando.
- El incremento en las Contribuciones efectivas se da por el pago oportuno en la vigencia 2017 de los aportes a la caja de compensación.
- Los aportes sobre la nómina obedecen al pago efectivo de los aportes al ICBF y Sena en la vigencia 2017.
- Los gastos generales de la vigencia 2017 se discriminan a continuación:

CONCEPTO	2017	2016	Variación
Comisiones, Honorarios y Servicios	\$520,559,089	\$ 316,400,000	64%
Vigilancia y seguridad	\$ 20,407,500	\$ 18,600,000	9%
Materiales y suministros	\$ 60,315,647	\$ 27,975,385	115%
Mantenimiento	\$ 175,250,553	\$ 9,850,799	1679%
Servicios públicos	\$44,485,855	\$30,803,626	44.42%
Viáticos y gastos de viaje	\$ 3,831,188	\$0	100%
Impresos y publicaciones	\$ 1,722,636	\$ 2,096,989	-17.85%
Fotocopias	\$3,100,718	\$ 5,632,050	-44%
Comunicaciones y transporte	\$ 6,856,108	\$ 931,600	635%
Seguros Generales	\$ 52,444,044	\$ 42,120,047	24%
Combustible y lubricantes	\$565.433	\$513.938	10 %
Otros gastos	\$124.018	\$ 0	100%

Dentro de los gastos Generales la participación más representativa se da en las comisiones, Honorarios y servicios, el cual tiene una participación del 58.51% del total del gasto General. El incremento se da por el pago a personal administrativo de la ESE.

Durante la vigencia 2016, los pagos al personal que conformaba las áreas de Contabilidad, Tesorería, Nomina, cartera, radicación, glosas y presupuesto principalmente, se encontraban bajo el direccionamiento de cuatro personas, generando que los objetivos de los procesos administrativos no se llevaran de manera eficiente y cumpliendo con los requerimientos de cada área. En el año 2016 hubo personal de planta desempeñando los cargos de Auxiliar contable y auxiliar de almacén, estos cargos en el 2017 se desarrollan por medio de prestación de servicios, debido a que las personas que lo desempeñaban con vínculo laboral, se pensionaron. En la vigencia 2017, en cada proceso administrativo se encuentra una persona responsable de llevar a feliz término cada actividad que requiere la ESE. Esto se puede evidenciar en la radicación de la cartera, en donde los lapsos de radicación son menores y los recaudos se realizan en los tiempos estipulados, cumpliendo con los flujos de caja presupuestados. También se puede evidenciar en la cartera; en la vigencia 2017 se ha logrado realizar actas de conciliación en donde se han efectuado acuerdos de pago y se estipulan diferencias en las facturas y/o cartera de la ESE y lo que tienen las EAPS. Para el año 2017, se realizó ajuste de los pagos al personal por prestación de servicios de facturación, contabilidad y administración.

Nota N. 15 Otros Ingresos

En la cuenta Otros ingresos se causa aquellos movimientos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificar en alguno de los demás grupos definidos, aquí encontramos los siguientes.

- **Transferencias:** Se encuentran los ingresos recibidos por la ESE, por medio de los convenios interadministrativos celebrados con el ministerio de salud y el departamento de Cundinamarca. Los convenios celebrados fueron:
 - Convenio No. 674 – Apalancamiento financiero
 - Convenio No. 658 – Gastos de funcionamiento
 - Convenio No. 691 – Gastos de funcionamiento
 - Convenio No. 912 – Apalancamiento financiero
 - Adquisición de servicios,
 - Sentencias y conciliación,
 - Adquisición de bienes.

- Ingresos financieros que son las partidas provenientes de los rendimientos que genera los dineros depositados en entidades bancarias como Banco Agrario, Banco Bancolombia, el fondo de Pensiones y Cesantías Provenir y fondo nacional del ahorro.
- Dentro de la cuenta otros ingresos ordinarios están causados los ingresos recibidos por venta de fotocopias, donaciones, margen de contratación con las entidades que tienen suscrito contratos en modalidad de capitación, dispensación de Medicamentos y venta de Reciclaje.
- Ingresos extraordinarios: En esta se registró la venta de material reciclado y otros.
- Ajuste de Ejercicios Anteriores: En esta auxiliar se registró servicios de salud prestados en la vigencia anterior facturados en 2017.

Nota N. 16 Otros Gastos

- Intereses. Este rubro representa el gasto por concepto de intereses pagados por la ESE, por concepto de aportes patronales en seguridad social, este pago corresponde al mes de enero debido al no giro del SGP con situación de fondos. Tuvo una disminución del 94.88% con respecto al año 2016, el cual ascendió a \$14.495.656.
- Comisiones: Corresponde a los gastos bancarios generados por las entidades financieras, por la administración de los recursos que posee la institución en cada una de las cuentas bancarias. Esta tuvo un incremento con respecto a la vigencia anterior de \$30.939.750. Este incremento se da por la apertura de nuevas cuentas bancarias en Bancolombia y Banco Davivienda. La cuenta bancaria de Bancolombia es de fondos comunes, ya que se hizo necesario hacer el cambio por la falta de efectividad que presenta el banco Agrario en la información de las consignaciones realizadas a la ESE de las diferentes EAPS. Las cuentas aperturadas en Banco Davivienda, son principalmente, para los dineros destinados a cubrir los aportes patronales de la ESE.
- Otros Gastos Extraordinarios: Esta cuenta representa los gastos por concepto de retiro de activos, sentencias y margen en la contratación de servicios. Este gasto, con respecto a la vigencia 2016, tuvo una disminución en 87.76% (\$482.231.148), esto se da por el margen en la contratación de servicios que para el año 2016 era de \$514.259.112, valor que para el año 2017 fue de \$41.425.522.

La información financiera reflejada en los estados contables se tomó fielmente de los saldos que arrojan los libros de contabilidad.



Daniel Esteban Silva Bayona.
Contador público
TP: 183459 - T