

## **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD NUEVO COLON**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Diciembre 31 de 2016

La Empresa Social del Estado Centro de salud Nuevo Colón, constituida mediante acuerdo 006 del 07 de Marzo de 2008, es una entidad prestadora de servicios de salud descentralizada de categoría especial del orden municipal, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita al Instituto Seccional de salud de Boyacá e integrante del Sistema Departamental de Seguridad Social en Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993; y con una duración indefinida.

La Empresa Social del Estado centro de Salud Nuevo Colón tiene como objeto adoptar las políticas, estrategias, planes y programas para impulsar el desarrollo, garantizar el uso eficiente de los recursos y el desempeño adecuado de las funciones, tendientes a satisfacer las necesidades básicas de salud en la población del municipio.

#### **A. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables se está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

La entidad utilizó criterios y normas relacionadas con constitución de provisiones para las cuentas de nomina; depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

## INFORMACION RELATIVA A LA VALUACION

### I. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

En la contabilidad no se encuentra incorporado el valor del terreno y la edificación debido a que estos son propiedad del Municipio y a la fecha no se ha producido ningún acto administrativo transfiriendo esta propiedad planta y equipo para que forme parte del patrimonio Publico Institucional de la ESE.

### II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### EFECTIVO

Representa el dinero disponible en caja y en la cuenta corriente del Banco Agrario a cargo de la entidad. A diciembre 31 de 2016 se tienen los siguientes saldos:

Caja	\$	0
Bancos y Corporaciones	\$	9.282.206

#### DEUDORES

Son derechos a favor de la ESE originados en la prestación de Servicios de salud a los Usuarios del Régimen Subsidiado de las FPS Comparta y Emdisalud, y por convenios realizados con la Gobernación de Boyacá y el Municipio de Nuevo Colón, a 31 de diciembre de 2016 refleja un valor de: \$202.062.289

#### INVENTARIOS

Corresponde a los medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico y de laboratorio existentes en inventario disponible para la prestación de los servicios de salud, el cual a 31 de diciembre de 2016 refleja un valor de: \$8.998.715

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes adquiridos por la ESE desde su constitución, como equipos médicos, muebles y enseres, equipo de computación, la compra de una Ambulancia Volkswagen, compra de una camioneta Sangyong, los cuales se encuentran registrados en el

balance por su costo histórico o de adquisición. A la fecha se reporto un valor de \$194.974.019

La ESE construyo un garaje para la ambulancia en las instalaciones de la ESE, pero el predio se encuentra a nombre del municipio y hasta la fecha no se ha realizado ningún acto administrativo de cesión, por lo cual dicha inversión se encuentra registrada en la cuenta 164028 Edificaciones de Uso permanente sin contraprestación. La ESE realizo adecuación de las instalaciones para el cuarto de residuos, valores que se registraron en la cuenta 1915 denominada obras y mejoras en propiedad ajena, por cuanto las instalaciones no están a nombre de la ESE.

#### OTROS ACTIVOS

Corresponde a la adquisición de un software financiero, a gastos pagados por anticipado por seguros y a cargos diferidos por elementos de aseo y cafetería, y a las obras y mejoras realizadas a las edificaciones y a las redes de las instalaciones de la ESE, las cuales a Diciembre de 2016 asciende a \$ 28.998.000

#### PASIVO

##### CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones contraídas por la ESE, por concepto de prestación de servicios que se encuentran pendientes de pago a 31 de Diciembre de 2016, por un valor de 5.200.000 y a un valor de \$661.645 el cual corresponde a un mayor valor descontado por libranza.

##### OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las provisiones de nomina de tipo legal para cubrir las prestaciones sociales de los funcionarios de la entidad con corte a 31 de Diciembre de 2016, por una valor de \$14.189.411

#### PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad está conformado por:

CAPITAL FISCAL	\$ 320.900.872
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 109.254.946

## INGRESOS

Corresponde a los Ingresos generados por la entidad, provenientes de la prestación de Servicios de Salud y conexos, en desarrollo de su objeto social, a las diferentes EPS, a la Gobernación de Boyacá y al Municipio, por un valor de \$896.574.091

## GASTOS

Representa los recursos utilizados por la ESE para adquirir los bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento. Como son Gastos de personal, Gastos Generales y Transferencias por aportes de la nómina, a la fecha de corte se ha causado un valor de: \$287.044.046

## COSTOS

Los Costos están relacionados con el objeto social de la entidad como es el de prestar servicios de salud y están relacionados con los costos asociados a la nómina, seguridad social y aportes de tipo legal, de igual forma los materiales y medicamentos que tengan relación directa con la prestación de los servicios. A diciembre 31 \$477.227.798

## OTROS GASTOS

Se refleja el valor de los Gastos Bancarios y glosas efectuadas por las EPS a la ESE por objeciones en la facturación y gastos extraordinarios, a diciembre 31 existe un valor de \$23.076.562



NELSON JOHANN ULLOA CALVO  
Gerente



DARIS YANETH ROJAS MORENO  
Contadora



**ESE CENTRO DE SALUD NUEVO COLON**

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A 31 de Diciembre de 2016 -2015

(Cifras en pesos)

"Vigilado por la Supersalud"

Codigo	ACTIVO	Periodo 2016	Periodo 2015	Codigo	Pasivo	Periodo 2016	Periodo 2015
	<b>CORRIENTE</b>	<b>131,774,922</b>	<b>61,790,950</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>14,189,411</b>	<b>17,774,422</b>
11	Efectivo	9,282,206	683,368	24	Cuentas por pagar	-	3,818,000
1105	Caja	-	-	2401	Adquisición de Bienes y Servicios	-	-
1110	Bancos y Corporaciones	9,282,206	683,368	2425	Acreedores	-	3,818,000
12	Inversiones	-	-	2436	Rete-fuente e Impuestos Municipales	-	-
14	Deudores	113,494,001	42,936,180	2440	Impuestos Tasas y Multas	-	-
1409	Servicio de Salud	113,464,001	42,936,180	25	Obligaciones Laborales	14,189,411	13,956,422
1470	Otros deudores	30,000	-	2505	Salarios y prestaciones sociales	14,189,411	13,956,422
15	Inventarios	8,998,715	18,171,402	27	Pasivos estimados	-	-
1518	Materiales para la prestación del Servicio	8,998,715	18,171,402	2715	Provisión para prestaciones sociales	-	-
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>312,570,307</b>	<b>276,884,344</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
14	Deudores	88,598,288	56,757,724	29	Otros Pasivos	-	-
1409	Servicio de Salud	99,163,721	67,372,574	2905	Recaudos por reclasificar	-	-
1480	provisiones de deudores	-10,565,433	-10,614,850		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14,189,411</b>	<b>17,774,422</b>
16	Propiedades planta y equipo	194,974,019	191,128,520	3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>430,155,818</b>	<b>320,900,872</b>
1640	Edificaciones	46,133,888	46,133,888	32	Hacienda publica	430,155,818	320,900,872
1660	Equipo medico y científico	111,067,490	107,123,490	3208	Capital Fiscal	320,900,872	362,613,378
1665	Muebles anseres y equipo de oficina	70,088,468	70,088,468	3230	Resultado del ejercicio	109,254,946	-70,108,472
1670	Equipos de comunicación y computacion	54,448,243	54,448,243	3225	Resultado ejercicios anteriores	-	28,395,966
1675	Equipos de transporte, tracción y elevacion	186,225,999	186,225,999		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>444,345,229</b>	<b>338,675,294</b>
1685	Depreciacion acumulada	-272,990,069	-272,891,468		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1686	Amortizacion acumulada	-	-		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDOR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
19	Otros Activos	28,998,000	28,998,000				
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	-	-				
1910	Cargos diferidos	-	-				
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	14,018,000	14,018,000				
1970	Software	22,980,000	22,980,000				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-8,000,000	-8,000,000				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>444,345,229</b>	<b>338,675,294</b>				

  
NELSON JOHANN ULLOA CALVO  
Gerente


  
DARIS YANETH ROJAS MORENO  
Contador Público T.P. 93.217-T



**ESSE CENTRO DE SALUD NUEVO COLON**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL COMPARATIVO**  
 A 31 de Diciembre de 2016 -2015  
 (Cifras en pesos)  
**"Vigilado por la Supersalud"**

Codigo	Cuentas	Periodo 2016	Periodo 2015
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>896,574,091</b>	<b>818,868,267</b>
<b>41 Ingresos Fiscales</b>			
4110 No Tributarios		-	-
<b>43 Venta de servicios</b>		<b>896,574,091</b>	<b>818,868,267</b>
4311 Administracion del régimen de seguridad social en salud		-	-
4312 Servicios de Salud		896,574,091	818,868,267
4395 Devoluciones Rebajas y descuentos		-	-
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>		<b>477,227,798</b>	<b>483,867,590</b>
<b>63 COSTOS DE VENTAS Y SERVICIOS</b>		<b>477,227,798</b>	<b>483,867,590</b>
6310 Servicios de Salud		477,227,798	483,867,590
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>287,044,046</b>	<b>323,649,363</b>
<b>51 De administracion</b>		<b>286,945,445</b>	<b>278,207,346</b>
5101 Sueldos y salarios		79,245,041	69,859,441
5103 Contribuciones efectivas		13,527,767	16,154,289
5104 Aportes sobre la nómina		2,491,340	2,318,153
5111 Generales		191,336,569	189,555,086
5120 Impuestos contribuciones y tasas		344,728	320,377
<b>53 Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>		<b>98,601</b>	<b>45,442,037</b>
5304 Provision para deudores		-	10,614,850
5330 Depreciación de propiedades, planta y Equipo		98,601	34,827,187
5345 Amortización Intangibles		-	-
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>132,302,247</b>	<b>11,351,294</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		<b>29,261</b>	<b>14,000,000</b>
4815 Ajuste ejercicios anteriores		-	-
4810 Extraordinarios		29,261	14,000,000
<b>58 OTROS GASTOS</b>		<b>23,076,562</b>	<b>95,459,766</b>
5802 Comisiones		1,056,901	1,262,029
5808 Otros Gastos Ordinarios		9,590,354	61,819,680
580814 Margen en la contratacion		-	-
5815 Gastos ejercicios anteriores		12,429,307	32,378,057
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION PARTICIPACION DEL INTERES MINORITARIO EN LOS RESULTADOS</b>		<b>109,254,946</b>	<b>-70,108,472</b>
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>109,254,946</b>	<b>-70,108,472</b>

  
**NELSON ULLOA CALVO**  
 Gerente

  
**DARIS YANETH ROJAS MORENO**  
 Contador Público  
 T.P. 93.217-T