

EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NTI 832.001.794-2

ACTIVOS	NOTA	2017	2016
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes	3	234.319.281	883.069.897
Inversiones en Instrumentos Derivados	4	600.000.000	1.456.562.306
Cuentas por Cobrar	5	1.668.299.434	996.461.166
Inventarios	6	82.202.759	87.948.971
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.584.821.474	3.424.042.340
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	7	3.596.165.622	1.216.267.033
Otros activos	8	297.635.318	1.821.796.420
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		3.893.800.940	3.038.063.453
TOTAL ACTIVOS		6.478.622.414	6.462.105.793
PASIVOS			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar	9	42.675.250	20.009.000
Impuestos gravámenes y tasas		-	-
Beneficios a empleados	10	141.781.808	110.550.440
Provisiones		-	0
otros pasivos			111.969.877
TOTAL PASIVO CORRIENTE		184.457.058	242.529.317
Pasivo No Corriente			
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0
Total Pasivos		184.457.058	242.529.317
PATRIMONIO			
Patrimonio institucional	11	6.294.165.356	6.219.576.476
Total patrimonio		6.294.165.356	6.219.576.476
Total Pasivos y Patrimonio		6.478.622.414	6.462.105.793

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Garantias Contractuales	242.304.369	492.801.959
Deudoras de control por contra (CR)	(242.304.369)	(492.801.959)

JOSE RICARDO SALINAS TORRES
Gerente

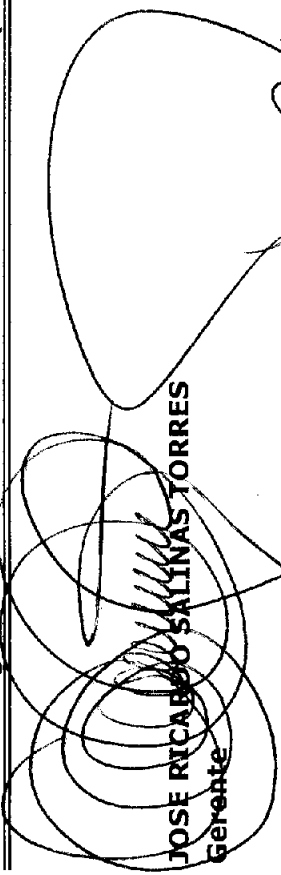
NANCY ESPERANZA BECERRA
Contadora Publica TP 85786-T

PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
Revisor Fiscal T.P 46855-T

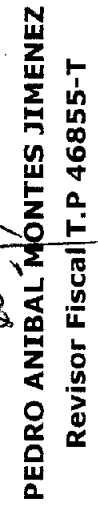
EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(Cifras expresadas en miles de pesos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NTI 832.001.794-2

	NOTA	2017	2016
Ingresos de venta de servicios	12	5.680.275.663	4.708.614.000
Ingresos transferencias y subvenciones	13	-	0
Costo de ventas de servicios	14	3.629.863.072	3.215.261.000
Ganancia bruta		2.050.412.591	1.493.353.000
NOTA			
Gastos ordinarios de administracion	15	2.788.707.774	2.127.828.000
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	146.346.735	358.132.000
Otros ingresos	17	26.824.785	57.479.000
Otros gastos		7.268.206	443.230.000
Ingresos financieros	18	109.674.219	127.977.000
Costos financieros		0	0
Ganancia antes de impuesto a la Renta y Cree		755.411.120	1.250.381.000

Ganancia (perdida) neta del periodo	(755.411.120)	(1.250.381.000)
Resultado integral del año	(755.411.120)	(1.250.381.000)

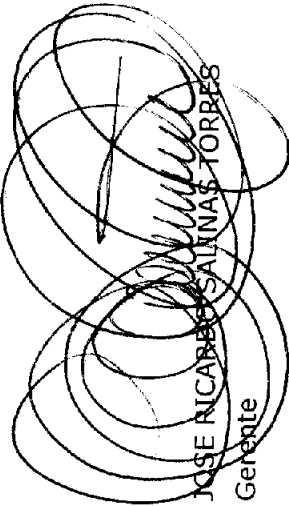

JOSE RICARDO SALINAS TORRES
Gerente


NANCY ESPERANZA BECERRA SUESCUN
CONTADORA PUBLICA TP 85786-T


PEDRO ANIBAL MONTES JIMENEZ
Revisor Fiscal T.P 46855-T

CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NTI 832.001.794-2

	<u>Capital fiscal</u>	<u>Reservas</u>	<u>acumuladas por</u> <u>adopción Nuevo Marco</u>	<u>acumuladas</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2016	8.065.225.000	-	-	1.845.648.524	6.219.576.476
Ganancia del periodo					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	8.065.225.000	-	-	1.845.648.524	6.219.576.476
Ganancias del periodo					
Apropiaciones					
Saldo al 31 de diciembre de 2017	8.065.225.000	-	-	1.845.648.524	6.219.576.476


JOSE NICARETE SALINAS TORRES
 Gerente


NANCY ESPERANZA BECERRA SUESCUN
 Contadora

ESE EMPRESA DE SALUD DEL MUNICIPIO DE SOACHA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NIT 832.001.794-2

Cifras expresadas en pesos colombianos

CONCEPTO	2017
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Resultado Neto del Ejercicio	-755.411.120
Mas o (menos) Partidas que no afectaron el efectivo	
Depreciaciones Propiedad, planta y equipo	146.346.735
Provisión Cartera	0
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	-609.064.385
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
Aumento (Disminución) de Inventarios	5.746.212
Aumento (Disminución) en las Cuentas por Cobrar	-671.838.268
Aumento (Disminución) en Otros Activos	-1.524.161.102
(Aumento) Disminución en las Cuentas por Pagar	22.666.250
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-2.776.651.294
FLUJOS DE EFECTIVO PROVISTOS DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
Aumento (Disminución) en Inversiones	-856.562.306
Aumento (Disminución) Propiedad Planta y Equipo	2.379.898.589
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	1.523.336.283
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento (Disminución) Reservas	0
Aumento (Disminución) fondos de destinación específica	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTOS POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0
VARIACION DEL EFECTIVO	-1.253.315.011
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	234.319.281
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	-648.750.616
SALDO FINAL DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE	-370.245.114



NANCY ESPERANZA BECERRA SUESCUN

Contadora TP 85786-T

ESE EMPRESA DE SALUD DEL MUNICIPIO DE SOACHA

NIT 832.001.794

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. INFORMACION FINANCIERA

LA EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA. Se crea mediante el acuerdo No 049 de enero 9 de 1997, del Concejo Municipal y lo modifica el Acuerdo 085 de diciembre 22 de 1998, como una Empresa Social del Estado del orden Municipal con personería jurídica, Autonomía Administrativa y capital independiente sometida al régimen previsto en la ley para las Empresas Industriales y comerciales del Estado.

NOTA 2.

BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes Estados financieros individuales se elaboraron con base en el nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran Ahorro del Publico. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es organismo de regulaciones contable para las entidades Públicas colombianas. Los estados Financieros presentados comprenden los Estados de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

NOTA 2.1 Criterio de Materialidad

En la elaboración de los Estados financieros atendiendo el criterio de materialidad se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

NOTA 2.2 Periodo cubierto por los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 y los estados de resultados integral estados de flujos de efectivo estado de cambios en el Patrimonio para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016.

NOTA 2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

La presente política abarca los siguientes activos de EMPRESA DE SALUD ESE DE EL MUNICIPIO DE SOACHA considerados efectivos y equivalentes los cuales son:

- Saldo de cajas general y cajas menores.
- Saldos en cuentas con entidades financieras.
- Saldos en cuentas con entidades financieras como efectivo restringido.
- Los demás instrumentos financieros con un plazo de conversión inferior a 120 días y seguridad razonable de su valor, y los cuales están disponibles con vencimiento mes a mes (30 días).

El efectivo y equivalentes del efectivo se medirán a valor razonable, se reconocerá efectivo en caja el valor verificado en moneda y en billetes recibidos en la EMPRESA DE SALUD ESE DE EL MUNICIPIO DE SOACHA, cuando se recaude, es decir cuando se realice una prestación de servicios en salud directamente por la entidad.

Se reconocerá como efectivo cuando se recaude o se reciba por concepto de pago de cartera por parte de nuestros clientes (contratantes) los depósitos en bancos ya sea en cuentas corrientes o cuentas de ahorro, a la vista, las cuales se medirán inicialmente por el valor del depósito que figure en el documento de consignación bancaria o en el reporte del extracto emitido por la entidad financiera donde constate la respectiva consignación.

NOTA 2.4 CUENTAS POR COBRAR

Esta política ilustra las mejores prácticas contables para el rubro de cuentas por cobrar que implementará la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA conforme a la Resolución 414 de 2014, por la cual se incorpora, como parte integrante del Régimen de contabilidad pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición Revelación y Presentación de los Hechos económicos aplicable a la empresa que no cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA consideradas en las Normas para el reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las empresas que no Cotizan en Bolsa que no captan ni Administran Ahorro Publico. Estas se asimilan como un activo financiero en la categoría Cuentas Por Cobrar dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. Esta política debe ser actualizada cuando las normas o la empresa cambia al momento en que las normas internacionales así lo exijan, ya sea por nuevas actualizaciones de las normas o modificaciones en el uso de los activos. En consecuencia, incluye:

- Cuentas por cobrar por a las EPS: corresponde a los cobros que se realizan a las EPS.
- Cuentas por Cobrar a aseguradora: que corresponde a servicios de ambulancia.
- Cuentas por Cobrar al Ente Territorial (Alcaldeía del Municipio) y demás entes Gubernamentales: por contratos o convenios, (inter-administrativos).

Otras cuentas por Cobrar derivadas de Servicios de Salud

- Cuentas por cobrar por Anticipos y Avances: Corresponde a los Anticipos Realizados por la compra necesaria para la entidad diferentes a propiedad planta y equipo, inventarios y Activos Intangibles.
- Otras cuentas por cobrar diferentes la venta de servicios de Salud: Otras cuentas por cobrar.
- Ésta política no aplica para Anticipos y Avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan un derecho para la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto, deben registrarse en la cuenta que mejor refleje la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.
- Los otros anticipos se reclasifican a las cuentas contables de: i) gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha

de presentación de las cifras ; ii) costo o gasto en el estado de resultados, cuando el servicio o actividad (como viajar en caso de viáticos) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras a) propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo este destinado para adquisición de éstos

2.5 INVENTARIOS

Esta política es aplicable para aquellos inventarios que la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA tiene para ser utilizados en la prestación del servicio de salud. En este caso, EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA tendrá que definir el precio de costo que se incluirá como valor en libros, para los siguientes elementos que la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA utiliza en sus diferentes procesos de prestación de servicio de salud:

- ✓ Materiales médicos -quirúrgicos.
- ✓ Materiales reactivos y de laboratorio.
- ✓ Materiales odontológicos.
- ✓ Materiales para imagenología y radióloga.
- ✓ Medicamentos

Son utilizados para la presentación de servicios de salud.

La EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA incluirá en el costo de adquisición de los inventarios el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de materiales y suministros médicos para ser consumidos en la prestación de los servicios de salud. La EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA deducirá los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares del costo de adquisición.

Los controles contables de los saldos de inventarios que la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA debe implementar deben estar encaminados a asegurar:

- Que todos los valores a ser afectados al costo de los inventarios sean correctamente registrados (costo de adquisición, costos indirectos, costos directos, etc.)
- Que el gasto proveniente de los inventarios sea registrado al valor correcto, en el periodo correcto y en relación a los ingresos generados.
- Que, si se presentase un deterioro de valor, este sea calculado según lo que establece a esta norma
- Que el cálculo de los costos se haga según la recomendación de la norma.
- Que la presentación de la información a revelar sea pertinente y se asimile a lo practicado en la EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA.

2.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Esta política aplica en los activos fijos con los que cuenta la **EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA**. Al momento en que se emita este documento, con el fin de cumplir el objeto social de la compañía, conforme a las Normas para el reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las empresas que no Cotizan en Bolsa que no captan ni Administran Ahorro del Publico.

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la EMPRESA DE SALUD E.S.E DEL MUNICIPIO DE SOACHA; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable., la determinación de su importe en libros y los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo. Pueden utilizarse diversos métodos de depreciación para distribuir el valor depreciable, entre los cuales se incluyen el método lineal, el método de depreciación decreciente y el método de las unidades de producción. El método de depreciación que defina la empresa se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso en el cual se aplicará lo establecido en la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores

2.8 DETERIORO DE LOS ACTIVOS

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

El deterioro corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido). Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento,

- La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o
- La tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo.

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

La **EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA** realizará deterioro a todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, a excepción de los descuentos que sean conciliados y concertados por las partes.

En las cuentas por cobrar no se determinará deterioro si el plazo es inferior a 360 días y se medirán al costo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se reconoce y se lleva al resultado del periodo al costo o a la valuación de los activos, distintos a los terrenos y propiedades en construcción menos su valor residual, sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisarán al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación registrada se reconoce sobre una base prospectiva.

Los activos se deprecian, incluso si no se encuentran en uso (reparación y mantenimiento), es decir que la propiedad planta y equipo se deprecia en el momento que estén listas para usarse mas no cuando se empiecen a utilizar.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

2.9 CUENTAS POR PAGAR

Esta política aplica para todas las cuentas por pagar de la **EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA** consideradas en las Normas para el reconocimiento Medición Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, de las empresas que no Cotizan en Bolsa que no captan ni Administran Ahorro Publico. Estas se asimilan como un pasivo financiero en la categoría Cuentas Por Pagar dado que representan una obligación a pagar efectivo u otro activo financiero en el futuro. Esta política debe ser actualizada cuando las normas o la empresa cambia al momento en que las normas internacionales así lo exijan, ya sea por nuevas actualizaciones de las normas o modificaciones en el uso de los activos. En consecuencia incluye:

- **Cuentas por pagar por honorarios:** corresponde a los pagos que se realizan para honorarios a diferentes terceros.
- **Cuentas por pagar por servicios:** corresponden a servicios de este tipo.
- **Cuentas por pagar Retenciones de impuestos:** Relacionado con la retenciones en la fuente, retenciones de Timbre Retenciones de IVA, y los demás que aplique según legislación Colombiana.
- **Otras cuentas por pagar:** Las demás que surjan para cumplir con el objeto social de la entidad.

LA EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

2.10 BENEFICIOS A EMPLEADOS

2.11 CLASIFICACION DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La empresa presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

2.12 INGRESOS

Se reconocerá como ingreso por prestación de servicios los flujos obtenidos por la empresa en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen un duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación).

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.

- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento que se han conciliados y concertados por las partes.

EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA debe reconocer los ingresos operacionales ordinarios, si sus valores son estimados confiablemente, en el periodo en el que se informa, es decir, al final de cada mes.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Disponible a 31 de diciembre quedo compuesto así:

CAJA	51.550,00
CAJA PRINCIPAL	51.300,00
CAJA MENOR	250,00

Caja Principal ubicada en la Tesorería, en la sede Administrativa San Marcos con un saldo de \$ 51.550, este valor corresponde al valor recaudado el último día por venta de servicios de salud y que se consigna el día siguiente de su recaudo.

Bancos y Corporaciones:

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	234.267.730,61
CUENTA CORRIENTE	31.376.910,56
CUENTA DE AHORRO	202.890.820,05

Se compone así:

Dos cuentas corrientes Bancolombia la cuales se componen de la Cuenta No. 22152244631 para manejo general del dinero con un saldo de \$ 27.576.910 y la cuenta No. 22178026683 manejo caja menor con un saldo de \$3.800.000,

Dos cuentas de Ahorro Bancolombia las cuales se componen de la cuenta 22125365292 registrando un saldo a 31 de diciembre de 2017 de \$ 104.080.209.22 y la cuenta No. 22168075824 cuenta PIC, con un saldo de \$ 98.810.610.83

NOTA 4 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

Corresponde a CDT, No. 7449, Banco Colpatria se registra un saldo a 31 de diciembre de 2017, registrando un saldo de \$600.000.000, CDT que se adquirió, con recursos de venta de salud de la Entidad.

NOTA 5 CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor adeudado por nuestros clientes, entidades del Régimen Subsidiado, Contributivo y Portabilidad, valores originados de la prestación de Servicios de Salud de Primer Nivel, la facturación ha sido radicada periodo a periodo. El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de Diciembre quedo registrado como se relaciona:

Se presenta un monto de \$2,761,359,390, de las siguientes entidades con su respectiva vigencia.

Ecoopsos con un saldo de \$ 1.193.750.672, con vigencia de \$373,260,625 menor a 360 días y \$820,490,047 mayor a 360 días, estos saldos están en proceso de conciliación por descuentos de Promoción y Prevención y recobros.

Comparta con un saldo de \$ 97,006,759 menos a 360 días, que corresponde a servicios prestados por evento, pendientes de pago.

Convida con un saldo de \$ 687,212,024, con vigencia de \$161,164,691 menor a 360 días y \$526,047,333 mayor a 360 días, estos saldos están en proceso de conciliación.

Saludvida con un saldo de \$ 19,938,435 menos a 360 días, pendientes de pago.

Confacor con un saldo de \$ 2,477,200 menos a 360 días, por concepto de servicios de Portabilidad, pendientes de pago.

Solsalud con un saldo de \$ 281,496,004, con vigencia mayor a 360 días, en proceso de liquidación.

Caprecom con un saldo de \$ 124,733,357, con vigencia mayor a 360 días, en proceso de liquidación.

Humana Vivir con un saldo de \$ 35,579,938, con vigencia mayor a 360 días, en proceso de liquidación.

Otros deudores con un saldo de \$ 36,051,142, con vigencia menos a 360 días, este valor corresponde a servicios de ambulancia y Medimas y \$43,124,190 mayor a 360 días que corresponde a servicios prestados a Secretaria de Salud de Cundinamarca, en proceso de demanda.

RÉGIMEN SUBSIDIADO

Subconcepto	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Deterioro cartera - Prestación de Servicios
<u>EPS CONVIDA</u>	31.278.219	22.816.412	19.336.991	87.733.069	526.047.333	687.212.024	33.730.377
<u>Capresoca EPS</u>	-	-	-	-	124.733.357	124.733.357	124.733.357
<u>Salud Vida EPS</u>	737,200	-	17.041.959	2.159.276	-	19.938.435	-
<u>HUMANA VIVIR S.A. EPS</u>	-	-	-	-	35.579.938	35.579.938	35.579.938
<u>"ECOOPSOS"</u>	54.514.545	53.832.954	59.837.778	205.075.348	820.490.047	1.193.750.672	617.520.281
<u>SOLSALUD EPS S.A.</u>	-	-	-	-	281.496.004	281.496.004	281.496.004
<u>COMFACOR EPS</u>	1.353.300	857,340	207,560	59,000	-	2.477.200	-
<u>"COMPARTA"</u>	81.779.872	15.226.887	-	-	-	97.006.759	-
<u>SUBTOTAL SUBSIDIADO</u>	169.663.136	92.733.593	96.424.288	295.026.693	1.788.346.679	2.442.194.389	1.093.059.957

OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD

<u>Otros deudores</u>	31.751.842	659,100	1.757.600	1.882.600	43.124.190	79.175.332
<u>Plan de Interv. Colectivas.</u>	71.260.799	-	-	-	168.728.870	239.989.669
<u>SUBTOTAL OTROS</u>	103.012.641	659,100	1.757.600	1.882.600	211.853.060	319.165.001

<u>TOTAL CARTERA</u>	272.675.777	93.392.693	98.181.888	296.909.293	2.000.199.739	2.761.359.390	1.093.059.957
----------------------	-------------	------------	------------	-------------	---------------	---------------	---------------

NOTA 6 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Con resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimientos y procesos lentos de liquidación de contratos, se debe provisionarse el valor de los derechos que se estimen incobrables y ajustarse permanentemente de acuerdo con su evolución, por lo que, a 31 de diciembre de 2017, la EMPRESA DE SALUD E.S.E. DEL MUNICIPIO DE SOACHA, se presenta por un saldo de \$1,093,059,957. Se acordó en comité de sostenibilidad Financiera depurar las cuentas que por su valor bajo son de más oneroso su cobro ya que los valores son muy bajos lo cual fue aprobado, el historial completo de la cartera, se acoje el comité al Decreto 445 del 16 de Marzo de 2017, donde se puede dar de baja la cartera incobrable como es el caso de la cartera que aparece en el Balance pues ya es mayor a 360 días se dio de baja la cartera relacionada a continuación:

EMPRESA DE SALUD E.S.E. DEL MUNICIPIO DE SOACHA	
CARTERA DEPURADA	A DICIEMBRE 31 DE 2017
ENTIDAD	SALDO CARTERA
Hospital Soacha	4.992.343
Instituto Educativo Eduardo Santos	90.000
La Previsora	396.915
QBE Seguros	471.511
Seguros del Estado	375.000
Mundial de Seguros	82.800
Liberty Seguros	82.800
Seguros Colpatria	382.100
Tempo SAS	125.000
Centro Comercial Mercurio	93.600
Industria de Estufas Superior	125.000
IPS CDA	36.816
TOTAL CARTERA	7.253.885

NOTA 7 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 método de inventario permanente.

Con un saldo neto total de \$82.202.759 representado en Medicamentos \$2.867.712, Materiales Médicos Qx \$18.255,329 Insumos de reactivos y Laboratorio \$7.308.988, Materiales Odontológicos por valor de \$51.579.781 y Elementos para Imagenología equivalente a \$2.190.949 para atender los servicios de primer nivel básicos.

INVENTARIOS	82.202.759,00
MATERIALES Y SUMINISTROS	82.202.759,00
MEDICAMENTOS	2.867.712,00
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	18.255.329,00
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	7.308.988,00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	51.579.781,00
MATERIALES PARA IMAGENOLÓGIA	2.190.949,00

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Con un saldo neto al cierre diciembre de 2017 es de \$3.596.165.622 correspondiente a los saldos representados en: terrenos, bienes muebles en bodega, edificaciones, Equipo Médico y Científico, Muebles Enseres y Equipos, Equipo de comunicación y computación, Equipo de Transporte Unidad Móvil y Ambulancia que se compró en el año 2007. Los valores reconocidos al 31 de diciembre de 2017 son como a continuación se detalla:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.596.165.621,80
TERRENOS	782.043.000,00
URBANOS	782.043.000,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	79.442.808,49
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	74.842.808,49
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.600.000,00
EDIFICACIONES	2.309.449.407,00
EDIFICIOS Y CASAS	2.309.449.407,00
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.023.260.321,39
EQUIPO DE LABORATORIO	176.986.538,71
EQUIPO DE URGENCIAS	24.733.978,48

EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	354.629.956,40
EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	207.754.672,10
OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	259.155.175,70
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	340.253.535,88
MUEBLES Y ENSERES	201.591.953,34
EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	24.701.962,44
OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	113.959.620,10
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	553.871.506,33
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	75.462.767,87
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	478.408.738,46
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	241.178.800,00
TERRESTRE	241.178.800,00

Se reclasifico el valor de valorización para la cuenta contable del Activo se adiciono el valor de esta valorización a cada uno de los activos

NOTA 9 OTROS ACTIVOS

La suma de \$ 200, 837, 150, presento una variación con respecto a lo reportado en Norma Local ya que se reclasifica la cuenta Valorizaciones que pasa a ser parte del valor del Activo. Se compone por las Adquisiciones de Pólizas de Seguros Adquisición de Bienes y servicios.

NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR

LA EMPRESA DE SALUD ESE DEL MUNICIPIO DE SOACHA reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

CUENTAS POR PAGAR	42.675.250,00
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0,00
BIENES Y SERVICIOS	0,00
DESCUENTOS DE NÓMINA	13.943.000,00

APORTES A FONDOS PENSIONALES	7.529.700,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.809.900,00
LIBRANZAS	0,00
SEGUROS	0,00
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	603.400,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	24.898.000,00
HONORARIOS	4.627.000,00
SERVICIOS	3.862.000,00
ARRENDAMIENTOS	52.000,00
COMPRAS	4.799.000,00
A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	1.339.000,00
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	4.445.000,00
RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	5.774.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.834.250,00
SERVICIOS PÚBLICOS	0,00
HONORARIOS	0,10
SERVICIOS	0,00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.834.249,90

A de diciembre la entidad posee un pasivo de \$42.672.250, pasivo corriente. Para el año 2017 quedo pendiente por pagar los Aportes Parafiscales de los funcionarios de la Empresa de Salud Ese de Soacha, que se cancelan en enero de 2018, por la suma de \$ 17.777.250 y pago de retenciones en la fuente causadas en 2017 para pago 2018, por la suma de \$ 24.898.000.

NOTA 11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	141.781.808,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	141.781.808,00
NÓMINA POR PAGAR	0,00
CESANTÍAS	64.943.924,00
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.875.635,00

VACACIONES	24.779.519,00
PRIMA DE VACACIONES	24.779.519,00
PRIMA DE SERVICIOS	10.450.110,00
PRIMA DE NAVIDAD	0,00
BONIFICACIONES	10.812.001,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	141.100,00

El valor total de \$141.640.708, se descompone como se muestra en el cuadro anterior, correspondiente a los pagos que se deben realizar en el año 2018 y que se deben causar a diciembre 31 de 2017.

NOTA 12 PATRIMONIO

Este valor representativo de los bienes activos de la entidad de vigencia anteriores destacándose que para la vigencia 2016 y 2017 se ha generado una pérdida de \$ 1.250.280.183 y para la vigencia 2017 \$ 755.411.120

También se registra el valor de impacto de la convergencia a normas internacionales que representa el valor de la valorización de los terrenos y edificaciones de la Empresa de Salud ESE del Municipio de Soacha.

NOTA 13 INGRESOS

Se registra bajo el sistema de causación contable teniendo en cuenta el movimiento del periodo, de tal manera que se refleje en los Estados Financieros Razonablemente la situación financiera de la entidad:

SERVICIOS DE SALUD	5.680.275.662,60
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1.003.300,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	4.823.548.478,00
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	2.553.600,00
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2.920.000,00
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	332.000,00
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	1.390.000,00

NOTA 14 GASTOS

Los gastos para periodo de cierre de 2017 ascienden a la suma de \$ 2.788.707.774,02, salario personal de planta \$ 505.603.77, contribuciones a sistema de seguridad social y aportes parafiscales de los empleados y aportes de Nomina 162.917.21, prestaciones sociales tales como cesantías, i/c, vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad y prima de servicios de los funcionarios de planta de la entidad.

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.788.707.774,02
SUELDOS Y SALARIOS	505.603.277,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	135.258.615,00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	27.658.600,00
PRESTACIONES SOCIALES	179.649.987,00

NOTA 15

COSTO DE VENTAS

Se registra el personal profesional asistencial y los demás implementos que se incurre para cumplir con la actividad de la prestación de servicio de salud de la entidad.

6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	3.629.863.072,00
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.657.007.293,00
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	543.248.104,00
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	899.244.986,00
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	410.319.010,00
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	95.830.291,00
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	15.414.866,00
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	8.798.522,00

NANCY ESPERANZA BECERRA SUESCUN

CONTADORA PÚBLICA

TP 85786-T