

ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS VIGENCIA 2016 - 2017



Brindamos Atención Especial

E.S.E. HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARA
NIT. 826002304-1

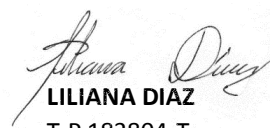
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Expresado en miles (pesos colombianos)

	NOTA	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE		594.206	934.153
Efectivo y equivalentes	4	55.094	29.387
Caja		-	7.841
Depositos en instituciones financieras		55.094	2.313
Efectivo restringido			19.233
Deudores	5	447.390	838.084
Prestación de servicios de salud		447.390	591.217
Transferencias por cobrar			246.867
Avances y anticipos entregados			
Depósitos Entregados			
Otros deudores		-	-
Inventarios	6	91.722	66.682
Materiales para la prestación de servicios		91.722	66.682
Provisión para protección de inventarios			
NO CORRIENTE		1.149.689	1.710.060
Inversiones		-	-
Inversiones Patrimoniales			
Deudores	5	460.670	483.139
Prestación de servicios de salud		460.670	626.500
Transferencias por Cobrar			
Avances y anticipos entregados			
Deterioro de cartera		-	143.361
Propiedades, planta y equipo	7	667.840	1.170.949
Terrenos			
Bienes Muebles en Bodega		2.321	-
Edificaciones		399.991	893.726
Maquinaria y equipo		27.013	27.013
Equipo médico y científico		493.258	583.281
Muebles, enseres y equipos de oficina		85.536	92.740
Equipos de comunicación y computación		165.995	167.922
Equipo de transporte, tracción y elevac.		113.072	137.466
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.			
Depreciación acumulada	-	619.346	-
Otros activos	7	21.179	55.972
Cargos diferidos		-	10.000
Provisión para Responsabilidades			
Intangibles		41.660	71.660
Amortización acumulada de intangibles	-	20.481	-
Valorizaciones			25.689
TOTAL ACTIVO		1.743.895	2.644.212

PASIVO			
CORRIENTE		967.912	357.202
Cuentas por pagar	8	564.121	134.246
Adquisición de bienes y servicios nacionales		138.919	42.381
Acreedores		425.202	90.187
Retención en la fuente e impuesto de timbre		-	1.678
Avances y anticipos recibidos			
Beneficios a los empleados	8	181.791	187.225
Salarios y prestaciones sociales		181.791	187.225
Pasivos estimados	8	222.000	-
Provisión para contingencias		222.000	-
Otros pasivos	8	-	35.731
Recaudo para terceros			10.183
Ingresos recibidos por anticipado			25.548
NO CORRIENTE		107.131	668.301
Cuentas Por Pagar	8	-	556.900
Adquisición de bienes y servicios nacionales			404.136
Acreedores			109.466
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar			4.244
Sentencias y Conciliaciones		-	39.055
Beneficios a empleados	8	107.131	111.401
Salarios y prestaciones sociales		107.131	111.401
Pensiones y prestaciones económicas por pagar			
TOTAL PASIVO		1.075.043	1.025.503
PATRIMONIO			
Hacienda Publica	10	-	94.204
Patrimonio Publico incorporado		-	94.204
Patrimonio institucional	10	668.852	1.524.505
Capital fiscal		240.047	240.047
Utilidad o excedentes acumulados		428.805	428.806
Resultados del ejercicio		-	855.651
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.743.895	2.644.212
CUENTAS DE ORDEN		0	

ANA ZULEYMA MENDOZA NIÑO
DI. C.C. NO. 52826950
Gerente



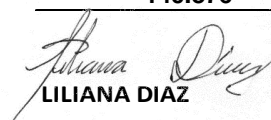
LILIANA DIAZ
T.P 183804-T
Contadora Publico T.P 183804-T

ESTADO DE ACTIVIDAD

Expresado en pesos colombianos

	NOTA	31/12/2016	31/12/2017
INGRESOS OPERACIONALES		1.935.488	2.490.164
Venta de Servicios		1.935.488	2.490.164
Servicios de salud		1.935.488	2.490.164
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)			
COSTO DE VENTAS	9	1.208.079	1.052.201
Costo de ventas de servicios		1.208.079	1.052.201
Servicios de salud		1.208.079	1.052.201
GASTOS OPERACIONALES	10	881.364	1.007.967
De administración		584.370	890.907
Sueldos y Salarios		268.437	477.461
Contribuciones Imputadas		6.394	-
Contribuciones Efectivas		41.065	92.071
Aportes sobre la Nómina		10.959	19.242
Generales		257.515	302.133
Impuestos Contribuciones y Tasas			
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		296.994	117.059
Provision para Deudores		275.577	
Depreciación de propiedad, planta y equipo		21.417	111.852
Amortizaciones de intangibles			5.208
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-	153.955	429.996
OTROS INGRESOS		305.094	658.403
Transferencias y subvenciones		288.070	547.871
Financieros			
Otros Ingresos Ordinarios		0	110.533
Margen de contratación		17.024	0
Extraordinarios			
Ajuste de ejercicios anteriores			
GASTO PUBLICO SOCIAL		-	-
Salud			
OTROS GASTOS	9	10.563	232.748
Intereses			758
Financieros		7.458	11.871
Perdida por baja en cuentas por cobrar		-	-
Otros Gastos ordinarios		-	-
Margen en la contratación de servicios de salud			219.956
Extraordinarios		3.105	163
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		140.576	855.651

ANA ZULEYMA MENDOZA NIÑO
DI. C.C. NO. 52826950
Gerente


LILIANA DIAZ
T.P 183804-T
Contadora Publico T.P 183804-T

Notas a los estados financieros

Nota 1. Antecedentes de la Institución

La E.S.E. Hospital Especial de cubara, es una entidad de primer nivel prestadora de servicios de salud, constituida mediante el decreto No 1135 del 5 de julio del año 2000, se encuentra ubicada en el municipio de Cubara departamento de Boyacá en límites con el Departamento de Arauca y Norte de Santander, zonas de influencia en población indígena a las cuales se les brinda el servicio de salud y por quienes se busca la mejora continua. Todos los procesos realizan bajo el marco normativo aplicable y se rige principalmente por la ley 100 de 1993.

Actualmente la E.S.E se encuentra representada por la Doctora Ana Zuleima Mendoza Niño, identificada con cedula de ciudadanía No. 52.826.950.

Nota. 2. Principales políticas contable aplicables

Aplicación del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Publica El Hospital Especial de Cubara para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento registro y revelación de la información financiera, económica y social aplica los postulados, principios, normas y procedimientos contables que establece el ámbito de aplicación del Régimen General de la Contabilidad Pública (Resolución 354 de 2007) y (Resolución 356 de 2007) que adopta el Manual de Procedimientos de la Contabilidad Pública, y demás normas de obligatorio cumplimiento

Aplicación del Catálogo General de Cuentas La entidad para registro de los hechos financieros, económicos, y sociales a nivel de documento fuente adopta el Catálogo General de Cuentas del PGCP, en su correspondiente ámbito de aplicación.

Aplicación de normas y procedimientos Se rige por las normas técnicas relativas al reconocimiento y revelación de los hechos económicos, financieros y sociales, lo mismo que la presentación de información y estados contables establecidos por parte de la Contaduría General de la Nación. Del mismo modo reconoce y revela los hechos económicos con sujeción a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, al igual que los criterios y normas relativas a la valuación de activos y pasivos.

Nota 3. Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable.

De orden Administrativo

La principal limitación en el proceso contable de la entidad corresponde a la deficiencia tecnológica en el software contable utilizado para el registro de las transacciones u operaciones realizadas, la no automatización da pie a la falta en el principio de oportunidad así mismo sugiere mayor esfuerzo. Otra deficiencia es la falta de equipo de computación y comunicación ya que la entidad no cuenta con el número de quipos requeridos para cubrir los puestos de trabajo necesarios en la ejecución del proceso..

Nota 4. Efectivo y equivalente al efectivo

Dentro de los saldos que representan esta partida se incorpora el valor de \$19.232.658 y se describe como efectivo restringido por su naturaleza, la cual surge de las transferencias por aportes patronales para el pago específico seguridad social a los diferentes fondos de seguridad social y parafiscalidad.

Nombre de la Cuenta	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
Caja Principal	0	7.841.400
415103002759 CENTRO RECUPERACION NUTRICION	31.747.775	
CTA BBVA No. 81020068-3	23.346.687	1.787.067
CTA DAVIVIENDA No. 5061-6999-7729	0	525.871
CTA BANCO BBVA 001308420200047334 RECEPTOR	0	2.424.373
CTA BANCO BBVA 084200050874 PAGADORA	0	16.808.285
TOTAL	55.094.462	29.386.996

Nota 5. Deudores

El saldo por cobrar a la fecha de presentación del informe se compone principalmente por dos grupos: transferencias por cobrar en el cual se incluye el saldo pendiente correspondiente a la transferencia para el mejoramiento de la infraestructura física de la E.S.E; y el grupo de cuentas por cobrar a terceros por venta de servicios de salud al cual se le disminuye la provisión por agotamiento de cartera.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
Departamento de Boyaca	0	246.867.371
TOTAL	0	246.867.371

DUEDORES POR SERVICIOS DE SALUD	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017	CORTO PLAZO	MAYOR A 361 DIAS	PENDIENTE DE RADICAR
ARL Sura Riesgos Profesionales	0	222.100	222.100	0	222.100
Aseguradora Solidaria de Colombia	2.289.258	0	0	0	
Avanzar Medico	0	48.400	48.400	0	48.400
Axa Colpatría Seguros	0	431.620	431.620	0	431.620
Ca Suramericana de Seguros	1.407.700	567.665	567.665	0	
Cafam-caja de Compensacion	818.000	0	0	0	
Cafesalud EPS	61.053.845	41.439.487	36.432.655	5.006.832	
Capital Salud	316.300	0	0	0	
Caprecom EPS-S	100.677.493	0	0	0	
ColMedica-Medicina Prepagada S.A	0	60.900	60.900	0	60.900
Colombiana de Salud	0	42.574.535	25.690.905	16.883.630	6.278.080
Comparta EPS	81.383.855	398.368.751	360.314.266	38.054.485	265.948.320
Coomeva -EPS	381.600	0	0	0	
Coosalud	148.482.529	95.033.995	92.109.545	2.924.450	51.243.226
Direccion General de Sanidad Militar	0	1.681.210	1.681.210	0	30.800
DusaKawi EPS	303.640.012	561.815.921	0	561.815.921	
Famisanar	1.092.600	0	0	0	
Fosyga-ECAT	0	1.621.150	1.621.150	0	1.621.150
Fundacion Medico Preventivo	0	11.789.980	11.789.980	0	320.500
La previsor S.A.Cia de Seguros	0	288.400	288.400	0	
Medimas EPS	0	11.451.506	11.451.506	0	6.470.950
Mundial de seguros	1.993.565	4.884.751	4.884.751	0	
Nueva EPS	57.029.228	24.546.274	23.026.549	1.519.725	12.970.072
Otras IPS Publicos	18.366.935	0	0	0	
Otros Deudores Por Ventas de Servicios de	34607441	0	0	0	
Policia Nacional	35.870.820	4.565.650	4.565.650	0	147.600
QB Seguros S.A	10.741.077	4.109.320	4.109.320	0	
Red Salud Atencion humana-EPS	115.100	0	0	0	
Salud Vida	1.514.734	1.764.840	1.760.250	4.590	1.760.250
Saludcoop EPS	139.948.178	0	0	0	
Sanitas S.A EPS	290.700	791.900	501.200	290.700	501.200
Seccion Sanidad Militar	31.111.900				
Secretaria de salud de Norte de Santander	0	327.400	327.400	0	327.400
Secretaria de Salud del Departamento Boyac	1.092.015	7.007.770	7.007.770	0	4.442.770
Seguros Colpatría	4.086.555	0	0	0	
Seguros de vida del estado S.A.	268.600	0	0	0	
Seguros del estado S.A.	12.841.645	2.323.680	2.323.680	0	2.150.540
TOTALES	1.051.421.685	1.217.717.205	591.216.872	626.500.333	354.975.878

El valor descontado por agotamiento de cartera con mora mayor a 361 días es de \$143.361.645.

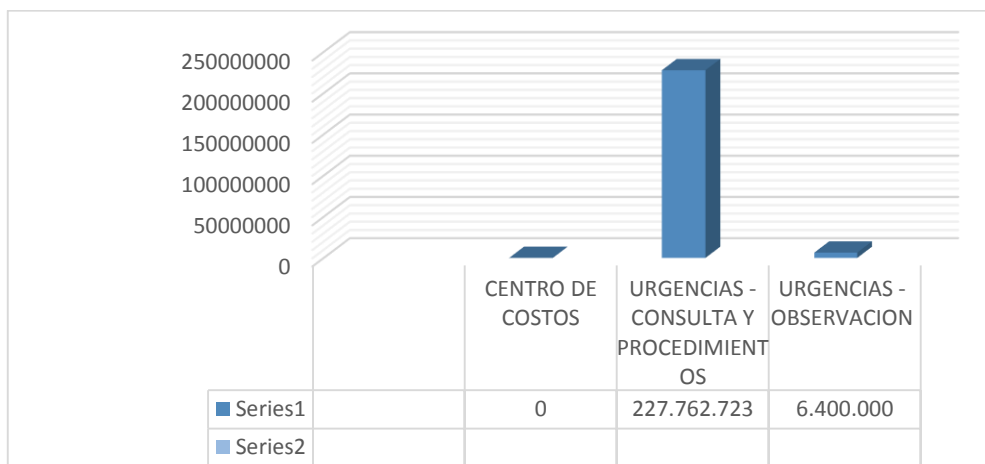
Nota 6. Inventarios

Los saldos para este grupo se dan de acuerdo a los diferentes ajustes que se realizaron durante la vigencia, las incorporaciones por compra de insumos y las salidas por despacho de medicamentos en la prestación del servicio.

INVENTARIOS	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
Medicamentos	53.573.068	47.724.236
Medico-Qquirurgico	34.365.659	16.244.650
Reactivos y Laboratorio	1.463.081	1.811.628
Odontologicos	2.320.530	901.168
TOTALES	91.722.338	66.681.682

Nota 7. Activos fijos y otros activos

En adelante se resumen las cuentas principales para los registros de las partidas por incorporación, retiros, reclasificación o reconocimientos de los activos fijos que hacen parte de la entidad.



La participación de la propiedad planta y equipo en el total del activo es del 44,28% y durante la vigencia 2017 en comparación con la vigencia 2016 aumento en un 57,03%, este aumento afecto principalmente por la inversión en la infraestructura física.

ACTIVO FIJO	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
Clinicas y Hospitales	399.990.838	399.990.838
Mejoramiento Infraestructura	0	493.734.742
Herramientas Y Accesorios	1.495.000	1.495.000
Otras Maquinaria Y Equipo	25.518.000	25.518.000
Equipo de laboratorio	54.767.600	54.767.600
Equipos De Urgencias	9.628.000	9.628.000
Equipo De Hospitalización	104.281.000	106.686.956
Equipo de Quirofanos y Salas de Parto	15.369.000	15.369.000
Equipo de Apoyo Diagnostico	230.034.483	243.141.143
Equipo de apoyo terap?utico	0	55.091.142
Equipo de servicios ambulatorio	45.571.084	64.989.939
Otros equipo medico y cientificos	34.577.530	33.607.000
Muebles y Enseres	54.380.600	58.562.194
Equipo y Maquina De Oficina	30.366.240	30.366.240
Otros Muebles y Enseres	789.000	3.811.634
Equipo de comunicacion	7.867.000	9.793.666
Equipo de computacion	159.477.915	158.127.915
Terretres	113.072.000	137.465.537
COSTO TOTAL ACTIVO FIJO	1.287.185.290	1.902.146.546
DEPRECIACIONES, BAJAS Y OBSOLENCIAS	-619.345.984	-731.197.614
SALDO ACTIVOS FIJOS	667.839.306	1.170.948.932

La partida de otros activos, \$55.971.500 incorpora los valores correspondientes al costo del Programa Contable Delfín GD y software asistencial Rocky menos sus respectivas amortizaciones.

Nota 8. Pasivos

El pasivo total disminuyó en un 4,61% en comparación con la vigencia anterior. En adelante se presenta un resumen detallando los terceros a quienes la E.S.E adeuda valores por diferentes conceptos, los datos aquí consignados fueron revisados y cotejados con sus respectivos soportes de cobro.

CONCEPTO GENERAL	Total general
CONCILIACIONES	39.054.545
Tercero asociado	
ASOTRASCOL	21.600.000
OUSORCING LABOR PROFESIONAL	17.454.545

OTROS PASIVOS	35.730.728
Tercero asociado	
DEPARTAMENTO DE BOYACA	10.182.561
EPS PUBLICAS Y PRIVADAS	25.548.167

SERVICIOS PERSONALES	55.946.789
Tercero asociado	
BRIYID PAOLA ACEVEDO WILCHES	999.000
LINNDENY PENNSILBANIA RANGEL PARDO	245.000
LUDY ANDREA MACHUCA GONZALEZ	600.000
MOISES RIOS LIZARAZO	1.000.000
PRESTADORES DE SERVICIOS APS	16.082.580
PRESTADORES DE SERVICIOS CRN	4.466.844
PRESTADORES DE SERVICIOS OPS	32.553.365

CONCILIACIONES	39.054.545
Tercero asociado	
ASOTRASCOL	21.600.000
OUSORCING LABOR PROFESIONAL	17.454.545

RETENCIONES	1.677.995
Tercero asociado	
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	1.677.995

CONCEPTO GENERAL	Total general
BIENES Y SERVICIOS	446.516.603
Tercero asociado	
ASESORAR LTDA	3.000.000
CARREÑO CONSTRUYE S.A.S.	239.219.960
CENTRO RADIOLOGICO DEL SARARE	6.875.448
COOTRANSCUBOY LTDA.	6.000.000
DIAGNOSTIMEDICOS Y DROGAS LTDA	20.221.597
EDGAR CACERES ORTIZ	14.248.600
EDGAR FONTECHA HERNANDEZ	7.736.872
EMILIA PASTORA ARAQUE CONTRERAS	4.179.000
ESMIR GUECHA DIETES	2.804.880
EUDENIS ARAUJO CARRILLO	4.642.550
FLORALBA MANRIQUE - DISTRIBUCIONES LAURA	9.464.777
FREDY CAICEDO MORENO	2.967.600
GIA LTDA.	1.375.000
INGENIERIA BIOMEDICA DEL ORIENTE S.A.S	7.213.228
INSUFARMACOS DEL ORIENTE LTDA.	11.031.115
JEZA SOLUCIONES EMPRESARIALES S.A.S	2.860.590
JHON JAIRO SALAMANCA SANCHEZ	360.000
JORGE ALBERTO TRIANA ARIAS	2.000.000
JORGE ELIECER BAUTISTA	3.500.000
LASPATH S.A.S. E.S.P.	2.313.377
LIVARDO RAMIREZ TORREZ	1.976.687
MARIA ROSARIO VILLAMIZAR MARTINEZ	4.973.000
MARINA ORTIZ ARIAS	1.761.600
OXIGENOS DEL LLANO S.A.S	1270000
PARRADO CONSTRUCCIONES S.AS.	12.613.662
PROQRQUIN LTDA	36.000.000
RICHAR WILSON LOPEZ HERNANDEZ	2.515.000
ROCKY SAS	25.500.000
SANDRA MILENA TEJERO	7.892.060
PASIVOS LABORALES	298.626.341
Tercero asociado	
DERCY ANGULO SANCLEMENTE	3.286.223
TRABAJADORES ESE	295.340.118

CONCEPTO GENERAL	Total general
SERVICIOS PUBLICOS	42.513.208
Tercero asociado	
ALCALDIA ESPECIAL DE CUBARA	2.340.000
EMPRESA DE ENERGIA DE BOYACA S.A.	
EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	32.133.812
TELEFONICA MOVISTAR	8.039.396
OTROS PASIVOS	35.730.728
Tercero asociado	
DEPARTAMENTO DE BOYACA	10.182.561
EPS PUBLICAS Y PRIVADAS	25.548.167
HONORARIOS	61.506.000
Tercero asociado	
ARAMIS MANOTAS BARRANCO	28.000.000
DAISY YANETH SAREZ DIAZ	4.408.000
FUNDACION DE GESTIONES Y SOLUCIONES	10.500.000
GERMAN DARIO TELLEZ	4.000.000
INDIRA PATRICIA ILIDGE AIBARRA	8.000.000
OSCAR ALBERTO BOLAÑOS ARIAS	598.000
TRIANA & ILLIDGE ABOGADOS LTDA.	6.000.000
IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	4.243.842
CONTRALORIA GENERAL DE BOYACA	4.243.842
Total general	1.025.503.151

Nota 9. Costos asociados a la prestación del servicio

El costo directo asociado representa un 42, 25% con respecto al ingreso por la prestación del servicio. Los registros fueron revisados y se realizaron los traslados y ajustes a que hubo lugar en cumplimiento del principio de integridad.

CENTRO DE COSTOS	VALOR
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	227.762.723
URGENCIAS - OBSERVACION	6.400.000
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	49.437.214
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	98.188.813
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENC	224.687.905
HOSPITALIZACIÒN - ESTANCIA GENERAL	263.283.796
APOYO DIAGNÒSTICO - LABORATORIO CLÒNICO	93.657.801
APOYO DIAGNÒSTICO - IMAGENOLÒGÒA	7.980.000
APOYO TERAP?UTICO - REHABILITACIÒN Y TERAP	3.500.000
APOYO TERAP?UTICO - FARMACIA E INSUMOS HOS	26.350.999
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y P	3.552.400
SER. CONEXOS A LA SALUD-SERVICIO AMBULANCIA	47.099.516
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVI	300.000
COSTO TOTAL	1.052.201.167

Nota 10. Gastos

Los gastos más representativos son los asociados a la gestión administrativa representa el 35,78% en proporción al ingreso y participan en un 71,81% en el total del gasto. Los gastos financieros suman \$11.870.899 y se incluyen dentro de la partida otros gastos, corresponden principalmente a los gastos bancarios por las transacciones realizadas.

GASTOS	VALOR
ADMINISTRACIÒN	890.907.442
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	117.059.130
OTROS GASTOS	232.747.917
	1.240.714.489

Nota 11. Patrimonio

El patrimonio de la E.S.E representa los bienes adquiridos más los resultados de vigencias anteriores, durante la vigencia objeto del presente informe el patrimonio logro un aumento significativo debido a la incorporación de equipo

de apoyo terapéutico y otros bienes muebles donados por la Alcaldía Municipal en un valor de \$ 94.204.207, también se adiciono el mejoramiento a la infraestructura.

Se realizaron los traslados necesarios para con el objetivo de obtener una datos claros y entendibles por los usuarios internos y externos de la información.

PATRIMONIO	VIGENCIA 2016	VIGENCIA 2017
RESULTADO DEL EJERCICIO	-46.820.687	0
PATRIMONIO PUBLICO INCORPORADO	0	94.204.207
CAPITAL FISCAL	240.046.868	240.046.868
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	335.050.936	428.806.226
RESULTADOS DEL EJERCICIO	140.575.977	855.651.490
TOTAL PATRIMONIO	668.853.094	1.618.708.791

Los presentes estados financieros se firman en Cubara Boyacá a los 16 días del mes de febrero de 2018.

ANA ZULEIMA MENDOZA NIÑO
Gerente E.S.E
No. D.I 52826950



LILIANA DIAZ
Contadora Pública
TP. 183804-T

La ESE HOSPITAL ESPECIAL DE CUBARA NIT.: 826.002.304-1

Con el fin de acreditar el cumplimiento la fiabilidad de los estados financieros

CERTIFICAMOS QUE:

Los saldos de los Estados Financieros a corte 31 de diciembre, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que antes de ponerlos a disposición de terceros se han tenido en cuenta las siguientes consideraciones:

Que todos los pasivos y activos incluidos existen y que todas las transacciones incluidas fueron realizadas durante el periodo gravable.

Que todos los hechos, transacciones y operaciones económicas generadas fueron reconocidos dentro del periodo contable y fueron incluidos en los estados financieros.

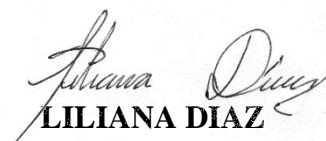
Que los registros contables se realizaron de acuerdo a las Normas Estipuladas vigentes a la fecha de entrega del reporte de información SIHO 2193 correspondiente al cuarto trimestre del año 2017. Se firma la presente certificación el día 16 de febrero del año en curso

ACTUANDO EN CALIDAD DE:

Representante Legal

Contador Público

ANA ZULEIMA MENDOZA NIÑO
Gerente E.S.E.
Documento de identidad 52826950



LILIANA DÍAZ
Contadora Pública No.
TP. 183804-T