

ANEXO No. 2
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)

		Periodo actual	Periodo anterior			Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2017	31/12/2016			31/12/2017	31/12/2016
Cód.	Concepto	\$	\$	Cód.	Concepto	\$	\$
	ACTIVO				PASIVO	954.419.601	542.800.000
	CORRIENTE (1)	1.184.882.524	725.339.000		CORRIENTE (4)	954.419.601	505.499.000
11	Efectivo	344.764.504	79.669.000	23	Prestamos por Pagar	84.081.387	68.480.000
1105	Caja	353.580	361.000	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	84.081.387	68.480.000
1110	Depositos en Instituciones Fin.	344.410.924	79.308.000				
	13 Cuentas por Cobrar	538.360.777	439.319.000	24	Cuentas por pagar	688.518.687	344.406.000
1319	Prestación de Servicios de Salud	538.360.777	439.319.000	2401	Adquisición Bienes y Servicios	433.260.903	134.799.000
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	3.327.000
1385	C X C de Difícil Recaudo	0	0	2424	Descuentos de Nomina	14.095.063	0
1386	Deterioro Acumulado C X C	0	0	2436	Retención en la fuente e imp. C	4.842.775	6.155.000
				2440	Impuestos, contrib. Y tasas por pagar	0	2.344.000
				2490	Otras cuentas por pagar	236.319.946	197.781.000
	15 Inventarios	301.757.243	206.351.000	25	Beneficios a los Empleados	131.819.527	92.613.000
1514	Materiales y Suministros	301.757.243	206.351.000	2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	131.819.527	92.613.000
	ACTIVO NO CORRIENTE (2)	8.572.122.339	8.747.423.000	27	Provisiones	50.000.000	0
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	190.584.556	190.503.000	2701	Litigios y Demandas	50.000.000	0
1230	Inversiones en Asociadas Contables	190.584.556	190.503.000				
	13 Cuentas por Cobrar	341.557.553	256.072.000		PASIVO NO CORRIENTE (5)	0	37.301.000
1319	Prestación de Servicios de Salud	353.109.194	290.986.000				
1384	Otras Cuentas por Cobrar	0	0	23	Obligaciones financieras	0	37.301.000
1386	Deterioro Acumulado C X C	-11.551.641	-34.914.000	2314	Financiamiento Interno de Largo Plazo	0	37.301.000
	16 Propiedades, planta y equipo	7.986.228.663	8.221.730.000				
1605	Terrenos	0	0	24	Cuentas por pagar	0	0
1615	Construcciones en Curso	0	0	2401	Adquisición Bienes y Servicios	0	0
1620	Maquinaria, planta y equipo en mantenimiento	0	0	2407	Recaudos a favor de Terceros	0	0
1625	Maquinaria, planta y equipo en tránsito	0	0	2424	Descuentos de Nomina	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	196.515.760	21.518.000	2436	Retención en la fuente e imp. C	0	0
1636	Propiedades, planta y equipo en construcción	0	0	2440	Impuestos, contrib. Y tasas por pagar	0	0
1640	Edificaciones	6.062.996.441	6.062.996.000	2490	Otras cuentas por pagar	0	0
1645	Plantas y ductos	0	731.000				
1650	Redes, líneas y cables	0	0	25	Beneficios a los Empleados	0	0
1655	Maquinaria y equipo	23.001.223	144.597.000	2511	Beneficios a los Empleados a corto plazo	0	0
1660	Equipo médico y científico	2.005.250.691	1.059.644.000				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	127.596.375	266.997.000				
1670	Equipos de comunicación y computación	210.415.240	436.220.000				
1675	Equipo de transporte, tracción y equipo	925.996.023	943.034.000		PATRIMONIO (7)	8.802.585.262	8.929.962.000
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa	21.498.927	21.806.000				
1681	Bienes de Arte y Cultura	0	13.350.000				
1685	Depreciación acumulada de PPE	-1.587.042.017	-749.163.000	32	Patrimonio de las Empresas	8.802.585.262	8.929.962.000
19	Otros activos	53.751.567	79.118.000	3208	Capital Fiscal	3.641.186.942	3.401.633.000
1905	Bienes y Servicios pagados x Anticipo	0	21.872.000	3225	Resultados de Ejerc Anterior	0	0
1970	Activos Intangibles	143.114.256	143.114.000	3230	Resultados del Ejercicio	220.505.381	238.816.000
1975	Amort. Acum. de Intangibles	-89.362.689	-85.868.000	3258	Efecto del saneamiento contable	0	0
				3268	Impactos por la Transición	4.940.892.939	5.289.513.000
	TOTAL ACTIVO (2)	9.757.004.863	9.472.762.000		TOTAL PASIVO Y PATRIM. (8)	9.757.004.863	9.472.762.000
	CTAS. DE ORDEN DEUDORAS (3)	0	0		CTAS. DE ORDEN ACREEDOR (6)	0	0
83	Deudoras de control	0	0	91	Responsabilidades contingentes	0	0
89	Deudoras por contra (CR)	0	0	99	Acreedoras por el contrario (db)	0	0

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA

FIRMA CONTADORA
 NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
 T.P. 21.910-T

FIRMA DEL SUBGERENTE
 NOMBRE: EDILBERTO MACIAS VILLARRAGA

Anexo No. 4
ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
ESTADO DE RESULTADO DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Periodo actual	Periodo anterior
		31/12/2017	31/12/2016
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	3.764.589.961	4.172.117.000
43	Venta de servicios	3.641.477.916	3.312.538.000
4312	Servicios de Salud	3.655.037.797	3.431.853.000
4322	Servicios de alcantarillado	0	0
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-13.559.881	-119.315.000
44	Transferencias y Subvenciones	123.112.045	859.579.000
4430	Subvenciones	123.112.045	859.579.000
6	COSTOS DE VENTAS	2.888.238.225	2.961.765.000
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2.888.238.225	2.961.765.000
6310	Servicios de Salud	2.888.238.225	2.961.765.000
	GASTOS (3)	817.733.390	1.135.187.000
51	De administración y Operación	749.175.704	881.043.000
5101	Sueldos y Salarios	168.762.845	177.740.000
5102	Contribuciones Imputadas	9.740.854	8.575.000
5103	Contribuciones Efectivas	44.288.204	57.828.000
5104	Aportes sobre la Nomina	9.639.300	11.346.000
5107	Prestaciones Sociales	72.500.231	106.688.000
5108	Gastos de Personal Diversos	289.449.804	368.346.000
5111	Generales	143.798.809	138.980.000
5120	Impuestos y Contribuciones	10.995.657	11.540.000
53	Deterioro, Depreciac., Amortizaciones y Prov.	68.557.686	254.144.000
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	11.551.641	243.901.000
5357	Deterioro de Activos Intangibles	3.494.135	0
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	3.511.910	10.243.000
5368	Provisión Litigios y Demandas	50.000.000	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	58.618.346	75.165.000
48	OTROS INGRESOS (5)	322.703.319	335.965.000
4802	Financieros	81.656	99.000
4808	Ingresos Diversos	322.621.663	335.866.000
58	OTROS GASTOS (7)	160.816.284	172.314.000
5804	Financieros	0	0
5890	Diversos	160.816.284	172.314.000
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (11)	220.505.381	238.816.000

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: EDILBERTO MACIAS VILLARRAGA

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
T.P. 21.910-T

ESE HOSPITAL SAN CARLOS - AIPE HUILA NIT 891180238-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Cifras en pesos)

DETALLE	2017-2016
UTILIDAD NETA	220.505.381
DEPRECIACION	837.879.017
AMORTIZACION DIFERIDA	0
GENERACION INTERNA	1.058.384.398
CAMBIOS EN PATRIMONIO	0
AMORTIZACION OBLIGACIONES LARGO PLAZO	0
INVERSION TERRENOS	0
INVERSION CONSTRUCCION	441
INVERSION MAQUINARIA Y EQUIPO	945.606.691
INVERSION MUEBLES Y ENSERES	-365.205.385
INVERSION EQUIPO TRANSPORTE	-17.037.977
INVERSIONES PERMANENTES	81.556
OTROS ACTIVOS	-25.366.433
TOTAL USOS NO CORRIENTES:	538.078.893
CAPITALIZACION	0
VENTA DE ACTIVOS	0
OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	0
OTROS PASIVOS LARGO PLAZO	0
TOTAL FUENTES LARGO PLAZO	0
EFFECTIVO DISPONIBLE CAPITAL DE TRABAJO	520.305.505
CARTERA	
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	
PROVEEDORES	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	-95.650.784
TOTAL USOS CORRIENTES	-95.650.784
CARTERA	-99.041.777
INVENTARIOS MATERIA PRIMA	-95.406.243
PROVEEDORES	298.461.903
TOTAL FUENTES CORRIENTES	104.013.883
EFFECTIVO GENERADO	719.970.172
EFFECTIVO FINAL	344.764.504
EFFECTIVO INICIAL	79.669.000
CUADRE FLUJO DE FONDOS	265.095.504

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE ALONSO CHARRY COVALEDA

FIRMA DEL SUBGERENTE
NOMBRE: EDILBERTO MACIAS VILLARRAGA

FIRMA CONTADORA
NOMBRE: BARBARA LOPEZ CALDERON
T.P. 21.910-T



E.S.E. HOSPITAL SAN CARLOS
AIPE- HUILA
REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1: LA ENTIDAD

La Empresa Social del Estado ESE Hospital San Carlos de Aipe, es una entidad prestadora de los servicios de salud a la comunidad en general, la cual se convirtió en ESE mediante el Acuerdo Municipal 100 del mes de octubre de 1996.

Su nivel de atención en la prestación de los servicios de salud es el primero (1), y ejerce su actividad en la Avenida Nuevo Milenio No. 12A-13 del municipio de Aipe Huila.

POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación registro preparación y revelación de sus estados contables la ESE está aplicando las políticas contables de la ESE, 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 soporte.

Los inventarios se registran al costo de adquisición, utilizando el sistema de valuación permanente, teniendo como método el de promedio ponderado simple, para valuar sus existencias.

La depreciación calculada a la Propiedad Planta y Equipo es determinada por el método de línea recta y en forma global a falta de un software que realice este calculo en forma individual.

Av. Nuevo Milenio No. 12A-13 Teléfonos: 8389008-8389162 cel.3152089751-
Aipe
“La Salud, Compromiso de Todos”

De conformidad con la resolución proferida por la Contaduría General de la Nación, a partir de enero de la vigencia 2002, no se tiene en cuenta el cálculo de los ajustes por inflación que se venía realizando al activo, pasivo y patrimonio no monetario; este mismo concepto se aplica para la determinación de la depreciación y amortización.

NOTA 2: EFECTIVO

El saldo en caja y bancos, debe coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconoce como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos).

Entre otros se clasifican como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

En el Balance el saldo de Efectivo está compuesto por el saldo de Caja y Depósitos en Instituciones Financieras

NOTA 3: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Se incluye en esta cuenta la Inversión que se tiene en las Empresas Públicas del Municipio de Aipe.

NOTA 4: DEUDORES

Se reconocen como deudores, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican al costo.

El valor de la cuenta Deudores, es depurado de acuerdo a las conciliaciones y mesas de trabajo que se adelantan con las diferentes entidades.

Se contabilizó el deterioro de la cartera.

NOTA 5: INVENTARIOS

Se reconocen como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. Los inventarios se miden por el costo de adquisición.

El saldo de la cuenta corresponde a las compras de Materiales y Suministros para la prestación de servicios y otros que se requieren para el funcionamiento de la ESE.

NOTA 6: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la producción y comercialización de bienes y servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Para la depreciación se utiliza el método de línea recta.

Todos los Activos son utilizados por la ESE para cumplir su misión.

Se incluye en este trimestre la compra de una ambulancia por valor de \$176.000.000.

NOTA 7: INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Software: se incluye la adquisición de un software que incluye modulo de Facturación e Historias clínicas, Caja, Cartera, Farmacia y las interfaces de operación en línea con el área Administrativa. Se adquirió a Sinergia Ltda.

NOTA 8: PRESTAMOS POR PAGAR

Se reconocen como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Esta cuenta corresponde a Crédito adquirido con Infihula a largo plazo (se termina de pagar en el año 2019).

NOTA 9: BIENES Y SERVICIOS

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El saldo corresponde a las deudas que presenta la ESE por la adquisición de los bienes y servicios contratados con los proveedores ya sea por bienes o servicios.

NOTA 10: RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

La ESE, para identificar con posterioridad los pagos o abonos que efectúan las Aseguradoras Soat, Particulares, y las E.P.S a los cuales se les ha prestado el servicio de salud, ha dispuesto una cuenta especial, para relacionar los valores consignados directamente en las cuentas que posee la entidad, cuando no es posible identificar el origen de dicha consignación.

A 31 de diciembre el saldo de esta cuenta es 0, dentro del trimestre se identificaron y reclasificaron las partidas.

NOTA 11: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

NOTA 12: PROVISIONES

Se reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La empresa reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Se realiza provisión por valor de \$50.000.000, teniendo en cuenta procesos jurídicos.

NOTA 13: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Lo compone todo el patrimonio que de una u otra forma el ente de salud ha adquirido y conseguido a través del desarrollo de su objeto social. Hace parte de esta cuenta el valor de Impactos por Transición.

A 31 de diciembre resulta una utilidad del ejercicio por valor de \$220.505.381.

NOTA 14: VENTA DE SERVICIOS

Atendiendo lo dispuesto por la Superintendencia de Salud, se presentan todos los ingresos por las diversas unidades funcionales habilitadas por la ESE en desarrollo de la prestación de los servicios de Salud.

NOTA 15: SUBVENCIONES

Se reconocen como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Se incluye el valor recibido por Aportes Patronales.

NOTA 16: COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Lo constituye el traslado efectuado de la cuenta "7 - COSTOS DE PRODUCCION", por cada uno de los costos incurridos en las unidades funcionales en donde se brindaron los servicios a los usuarios atendidos por la ESE Hospital San Carlos.

NOTA 17: OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS

Se reflejan en esta cuenta los ingresos provenientes de ajustes que se realizan por el pago de la retención en la fuente (aproximación al mil); y la contabilización de las recuperaciones que el Hospital había registrado en meses anteriores como gastos no recuperables. También se incluye la utilidad en margen de Contratación.

NOTA 18: OTROS GASTOS DIVERSOS

Se incluye la pérdida por margen en contratación.



BARBARA LOPEZ CALDERON
Contadora Pública
T.P. 21.910-T