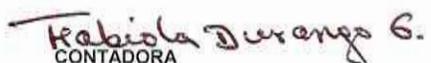
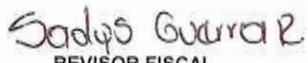


E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
 NIT 812000300-0
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
 PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2016 Y 31/12/2017
 (CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	31/12/2017	31/12/2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	(3)	123,655,900	142,442,658
Inversiones de administración de liquidez		0	0
Cuentas por cobrar	(4)	4,222,703,138	4,831,433,057
Inventarios	(5)	23,486,923	4,864,357
Impuesto a las ganancias corriente		0	0
Bienes y servicios pagados por anticipado		0	0
Total activos corrientes		4,369,845,961	4,978,740,072
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	(6)	6,145,350,265	6,294,000,493
Propiedades de inversión		0	0
Inversiones de administración de liquidez		0	0
Otros activos no corrientes		0	0
Total activos no corrientes		6,145,350,265	6,294,000,493
TOTAL ACTIVO		10,515,196,226	11,272,740,565
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	(8)	3,900,773,029	2,911,090,733
Impuesto a las ganancias corriente		0	0
Préstamos por pagar		0	0
Beneficios a los empleados	(9)	255,391,044	156,972,590
Total pasivos corrientes		4,156,164,073	3,068,063,323
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos por pagar		0	0
Provisiones		0	0
Total pasivos no corrientes		0	0
TOTAL PASIVO		4,156,164,073	3,068,063,323
PATRIMONIO			
Capital fiscal	(10)	7,958,925,824	6,355,111,523
Reserva		0	0
Resultados de ejercicios anteriores		427,845,084	0
Resultados del ejercicio		-2,027,738,755	1,421,720,635
Otras partidas de patrimonio	(10)	0	427,845,084
TOTAL PATRIMONIO		6,359,032,153	8,204,677,242
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		10,515,196,226	11,272,740,565


 NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
 CC. 10.771.813 de Montería

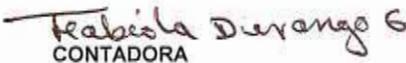

 CONTADORA
 FABIOLA DURANGO GARCIA
 T.P. No. 87011-T

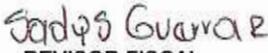

 REVISOR FISCAL
 SADYS GUERRA ROMERO
 T.P. No. 130340 -T

ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 812000300-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2016 Y 31/12/2017
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DETALLES DE CUENTAS	NOTAS	01/01/2017 a 31/12/2017	01/01/2016 a 31/12/2016
Ingresos por prestación de servicios	(11)	8,920,770,684	7,789,368,016
Costo por prestación de servicios	(11)	-970,837,285	-787,187,507
Utilidad bruta		7,949,933,399	7,002,180,509
Gastos de administración y operación	(12)	-917,866,181	-1,281,881,136
Gastos de ventas	(13)	-8,059,956,317	-5,224,926,100
Otros gastos operacionales	(14)	-352,190,743	-257,327,951
Utilidad operacional		-1,380,079,842	238,045,322
Ingresos financieros	(15)	1,246,192,593	2,174,603,473
Gastos financieros	(16)	-2,079,337,083	-990,928,160
Otros ingresos y gastos no operacionales	(17)	185,485,577	0
Resultado del periodo antes de impuestos		-2,027,738,755	1,421,720,635
Gasto por impuesto a las ganancias		0	0
Resultado del periodo		-2,027,738,755	1,421,720,635
Ganancias en inversiones de administración		0	0
Total otro resultado integral que se		0	0
Resultado integral del periodo		-2,027,738,755	1,421,720,635


NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
CC. 10.771.813 de Montería


CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P. No. 87011-T


REVISOR FISCAL
SADYS GUERRA ROMERO
T.P No. 130340 -T

ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

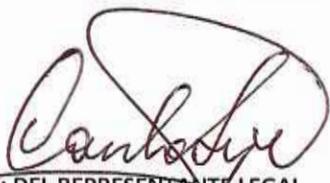
NIT 812000300-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2016 Y 31/12/2017

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

PERIODOS	31/12/2017	31/12/2016
Recibidos por prestación de servicios	8,635,207,895.00	6,412,622,659.00
Recibido por rendimientos de equivalentes al	6,000.00	2,254,305.00
Recibidos por transferencia del Ministerio de Hacienda y	185,485,577.00	0.00
Pago por Retenciones fuente e iva Practicadas	(210,442,899)	(124,072,683.00)
Pagado a proveedores	(1,922,165,259)	(2,216,383,035.00)
Pagado por seguros	(74,577,457)	(42,939,630.00)
Pagados por beneficios a los empleados	(709,905,412)	(599,991,601.00)
Pagado por aportes parafiscales	(50,513,200)	(46,374,600.00)
Pagado por servicios públicos	(147,661,652)	(159,920,743.00)
Pagado por honorarios	(3,202,814,099)	(1,750,425,777.00)
Pago por Servicios	(2,325,153,302)	(2,296,658,657.00)
Pago Aporte a Seguridad Social	(162,004,434)	(52,597,163.00)
Pago por Gastos Financieros	(34,248,516)	(26,300,643.00)
Flujo de efectivo neto en actividades de	-18,786,758.00	-900,787,568.00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Recibido en venta de	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de	0	0
Recibido por rentas de propiedades de	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-18,786,758.00	-900,787,568.00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al	142,442,658.00	1,043,230,226.00
Saldo final de efectivo y equivalentes al	123,655,900.00	142,442,658.00



NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
 CC. 10.771.813 de Montería



CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
 T.P. No. 87011-T



SADYS GUERRA ROMERO
 T.P No. 130340 -T

E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

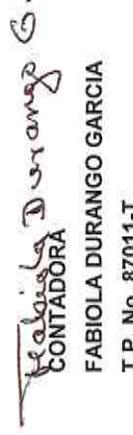
NIT. 812000300-0

Estado de Cambios en el Patrimonio Individual Periodos contables terminados el 31/12/2016 y 31/12/2017

(Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Reserva Lgal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (Perdidas) Inversiones con cambios en ORI	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2015	4,212,289,533	0	-1,066,894,776	1,054,468,806	0	0	4,199,863,563
Apropiación del resultado del periodo	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2016	0	0	427,845,084	1,421,720,635	2,155,247,960	0	4,004,813,679
Saldo al 31/12/2016	6,355,111,523	0	427,845,084	1,421,720,635	2,155,247,960	0	8,204,677,242
Apropiación del resultado del periodo	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2017	0	0	182,093,666	-2,027,738,755	0	0	-1,845,645,089
Saldo al 31/12/2017	7,958,925,824	0	182,093,666	-2,027,738,755	2,155,247,960	0	6,359,032,153


 NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
 CARLOS ENRIQUE SEJIN VASQUEZ
 CC. 10.771.813 de Montería


 FABIOLA DURANGO GARCIA
 T.P. No. 87011-T


 REVISOR FISCAL
 SADYS GUERRA ROMERO
 T.P No. 130340 -T

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS

NIT.812000300-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTE: Diciembre 31 DE 2017

Nota 1 – Información de la empresa

La E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús y/o E.S.E. HSCJ, identificada con NIT: 812.000.300 – 0, con domicilio principal en el municipio de Valencia departamento de Córdoba república de Colombia, es una establecimiento público de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creada por el Acuerdo No. 026 de junio 06 de 1989 y transformada en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No.008 del 08 de Marzo de 1998 ambos acuerdos por el Consejo Municipal de Valencia, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993. Así mismo aplica lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Nacional que dice textualmente: “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones”.

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley 87 de 1993 en materia de control interno para las entidades del estado. No obstante, en su carácter de entidad descentralizada se rige por el derecho privado.

En materia presupuestal aplica lo establecido en el Decreto 115 DE 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras. Entre otras normas se tiene en cuenta lo ordenado por la Ley 715 de 2001 en materia de los servicios de la salud y la normatividad vigente y las expedidas por el ministerio de la protección social.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables





GESTIÓN FINANCIERA Y
ADMINISTRATIVA

E.S.E HOSPITAL SAGRADO
CORAZÓN DE JESÚS
Valencia- Córdoba



¡Calidad, nuestra forma de ser!

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el *Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público*. Dicho marco hace parte integrante del *Régimen de Contabilidad Pública* expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017.

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.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017.

2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, para cumplir con los compromisos de pago la E.S.E realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, y las conciliaciones bancarias de forma mensual.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

La E.S.E. HSCJ, clasificar las cuentas por cobrar en la categoría del Costo, las cuales *corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio*, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector. *No obstante, la E.S.E HSCJ, aplicará los criterios de clasificación del Costo Amortizado de conformidad a los plazos pactados con el cliente, siempre y cuando dicho plazo "supere" las condiciones generales del negocio y del sector.*

La E.S.E. HSCJ, ha establecido *como plazos normales* de pago al lapso de tiempo comprendido entre *uno [1] y noventa [90] días después de entregadas las facturas*. En consecuencia, si los

plazos pactados con los clientes, superan el *umbral de los noventa [90] días de vencimiento* se aplicarán los criterios del costo amortizado.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Para la E.S.E. HSCJ, 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 sus condiciones crediticias*. En consecuencia, la E.S.E. HSCJ, verificará por lo menos al final de cada periodo contable si existen indicios de deterioro. En el evento en que llegare a existir indicios de deterioro la E.S.E. HSCJ para tal efecto utilizará como factor de descuento, *la tasa de interés de mercado*. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un *menor valor* de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el sistema de inventario permanente, y para efectos de valoración y determinación de los costos, aplicarán el método del *costo promedio ponderado*.

2.6. Propiedades, planta y equipo

La E.S.E. HSCJ, registra las propiedades, planta y equipo a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las *adiciones y mejoras* efectuadas a una propiedad, planta y equipo de la E.S.E. HSCJ, se *reconocerán como mayor valor de esta y*, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por otro lado, las *reparaciones* de las propiedades, planta y equipo se *reconocerán como gasto en el resultado del periodo*

La E.S.E. HSCJ, reconocerá el *mantenimiento de las propiedades, planta y equipo* como *gasto en el resultado del periodo*, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

Para la E.S.E. HSCJ, la *depreciación de una propiedad, planta y equipo* iniciará cuando esté *disponible para su uso*, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. *El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de Inventarios o la política de Activos Intangibles*. Los terrenos no serán objeto de depreciación, salvo que se

demuestre que *tienen una vida útil finita*, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el *método de depreciación lineal en función del tiempo en años que se espera usar el activo*, como se describe a continuación:

Detalles	Vida Útil En Años
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	
Edificaciones	50
Plantas, ductos y túneles	15
Redes, líneas y cables	25
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
[*] Nota: La vida útil relacionada con estos bienes dependerá de la clasificación a la que pertenezcan en cada una de las cuentas, ya sean 1635, 1636 y 1637 del Catálogo General de Cuentas y sus modificaciones	

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

2.8. Cuentas por pagar

La E.S.E. HSCJ, REGISTRA como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas 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.

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por pagar al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector

2.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HSCJ, a los empleados a corto plazo que *hayan prestado sus servicios* a la E.S.E. HSCJ *durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.*

La E.S.E. HSCJ, medirá el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo *por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.*

2.10. Ingresos, costos y gastos

La E.S.E. HSCJ, *reconocerá como ingresos por prestación de servicios los siguientes casos:*

- a) *Ingresos por recursos obtenidos por la en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos;*
- b) *Cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.*
- c) *El resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad*

La E.S.E. HSCJ, registrará los gastos cuando ocurra la transacción, según el principio del devengo, con independencia de ser al contado o a crédito, así mismo al final de cada periodo contable realizará un cierre contable de los ingresos, gastos y costos, con el fin de establecer el resultado de las operaciones realizadas.

La E.S.E. HSCJ, registrará los costos cuando ocurra la transacción, según el principio del devengo, con independencia de ser al contado o a crédito.

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
CAJA	972,724	626,800
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	99,137,853	82,532,901
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	23,545,323	59,282,957
TOTALES	123,655,900	142,442,658



El valor señalado como efectivo de uso restringido, corresponde a contratos de acciones de salud pública que a 31 de diciembre de 2017 no se habían liquidado.

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Plan Obligatorio De Salud (Pos) Por EPS - Sin Facturación O Con Facturación Pendiente De Radicar	33,589,872	23,928,835
Plan Obligatorio De Salud Pos-Eps Con Facturación Radicada	766,168,192	649,608,092
Plan Subsidiado De Salud (POSS) Por EPS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	125,330,121	238,923,350
Plan Subsidiado De Salud (Poss) Por Eps - Con Facturación Radicada	2,685,518,353	3,225,015,010
Servicios De Salud Por IPS Privadas - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	4,490,873	10,237,503
Servicios De Salud Ips Privadas Con Facturación Radicada	77,384,182	63,916,822
Servicios De Salud Por IPS Públicas Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	0	6,200,540
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	5,841,360	4,909,340
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	24,303,861	28,894,916
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	9,165,929	8,028,061
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	81,910,959	62,575,014
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	485,749,127	712,654,190
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	21,518,491	22,804,254
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Con Facturación Pendiente De Radicar	98,288,981	60,584,727
Giro Directo Para Abono A La Cartera Sector Salud (Cr)	0	-1,028,388
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	1,187,831
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-196,557,163	-287,007,040
TOTALES	4,222,703,138	4,831,433,057

b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2017 y 2016 se presentaron los siguientes movimientos:



cifra en pesos colombianos

SALDO A 31/12/2015	0
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	0
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	287,007,040
SALDO A 31/12/2016	287,007,040
Aplicaciones por baja en cuentas durante el periodo	-305,507,278
Nuevos deterioros reconocidos durante el periodo	178,056,925
SALDO A 31/12/2017	-196,557,163

c) *Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios*

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 90 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
ANTIGÜEDAD	CARTERA (A)	DETERIORO (B)	SALDO NETO (A - B)	% DE CARTERA DETERIORADA (B/A)
AL DIA	199,936,646		199,936,646	0.00%
1 A 30 DIAS	209,617,778		209,617,778	0.00%
31 A 90 DIAS	750,279,924		750,279,924	0.00%
91 A 180 DIAS	514,086,703	-9,120,525	504,966,178	-1.77%
180 A 360 DIAS	593,178,565	-24,166,793	569,011,772	-4.07%
> 360	2,152,160,685	-163,269,845	1,988,890,840	-7.59%
TOTALES	4,419,260,301	-196,557,163	4,222,703,138	-4.45%

31/12/2016				
cifra en pesos colombianos				
ANTIGÜEDAD	CARTERA (A)	DETERIORO (B)	SALDO NETO (A - B)	% DE CARTERA DETERIORADA (B/A)
AL DIA	974,045,009		974,045,009	0.00%
1 A 30 DIAS	166,548,971		166,548,971	0.00%
31 A 90 DIAS	230,373,138		230,373,138	0.00%
91 A 180 DIAS	549,934,546	-38495418	511,439,128	-7.00%
180 A 360 DIAS	877,085,051	-60492800	816,592,251	-6.90%
> 360	2,320,453,382	-188018822	2,132,434,560	-8.10%
TOTALES	5,118,440,097	-287,007,040	4,831,433,057	-5.61%

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

E.S.E. HSCJ, da baja en cuentas por cobrar cuando:

- Los derechos expiren
- Se renuncie a ellos
- Cuando los *riesgos* y las *ventajas inherentes* a la *cuenta por cobrar se transfieran*

Nota 5 –Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Material Medicoquirurgico	1,553,017	2,641,578
Materiales Reactivos y De Laboratorio	0	4,800
Repuestos	4,200,839	1,148,980
Elementos y Accesorios De Aseo	0	433,795
Otros Materiales y Suministros	17,733,067	635,204
TOTALES	23,486,923	4,864,357

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2017 y el 31 de diciembre 2016.

Al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 6 – Propiedades, planta y equipo

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:



31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	SALDO A 31/12/2017
TERRENOS	566,265,400		0	566,265,400
EDIFICACIONES	4,459,387,893	-41,305,642	0	4,418,082,251
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	-45,515,487	0	25,983,181
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	959,223,335	-375,454,253	0	583,769,082
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	274,147,559	-191,255,191	0	82,892,368
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	278,824,011	-116,835,741	0	161,988,270
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	-248,257,487	0	304,560,113
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	-1,264,400	0	1,809,600
TOTALES	7,165,238,466	-1,019,888,201	0	6,145,350,265

31/12/2016				
cifras en pesos colombianos				
	COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA	DETERIORO ACUMULADO	SALDO A 31/12/2016
TERRENOS	566,265,400		0	566,265,400
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,104,794,715			1,104,794,715
EDIFICACIONES	3,354,593,178	-8,945,417	0	3,345,647,761
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	-43,132,199	0	28,366,469
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	955,423,335	-303,411,810	0	652,011,525
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	268,765,559	-170,828,674	0	97,936,885
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	268,251,011	-103,283,866	0	164,967,145
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	-220,616,607	0	332,200,993
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	-1,264,400	0	1,809,600
TOTALES	7,145,483,466	-851,482,973	0	6,294,000,493

b) Conciliación de los valores en libros

El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante los periodos terminados el 31 de diciembre del año 2017 y el 31 de diciembre al año 2016 es el siguiente:

31/12/2017				
cifra en pesos colombianos				
	SALDO AL 31/12/2016	DEPRECIACION DEL PERIODO	DETERIORO DEL PERIODO	SALDO A 31/12/2017
TERRENOS	566,265,400	0	0	566,265,400
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,104,794,715	0	0	0
EDIFICACIONES	3,345,647,761	-32,360,225	0	4,418,082,251
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	28,366,469	-2,383,288	0	25,983,181
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	652,011,525	-68,242,443	0	583,769,082
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	97,936,885	-15,044,517	0	82,892,368
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	164,967,145	-2,978,875	0	161,988,270
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	332,200,993	-27,640,880	0	304,560,113
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,809,600	0	0	1,809,600
TOTALES	6,294,000,493	-148,650,228	0	6,145,350,265

31/12/2016				
cifras en pesos colombianos				
	SALDO AL 31/12/2015	DEPRECIACION DEL PERIODO	DETERIORO DEL PERIODO	SALDO A 31/12/2016
TERRENOS	169,446,000	0	0	566,265,400
BIENES MUEBLES EN BODEGA	79,700,000	0	0	1,104,794,715
EDIFICACIONES	601,717,300	-8,945,417	0	3,345,647,761
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	29,558,113	-1,191,644	0	28,366,469
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,747,467	-145,346		0
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	588,285,787	-23,885,583	0	652,011,525
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	59,746,971	-6,719,139	0	97,936,885
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	142,420,156	-6,706,275	0	164,967,145
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	359,841,873	-27,640,880	0	332,200,993
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1,809,600		0	1,809,600
TOTALES	2,037,273,267	-75,234,284	0	6,294,000,493

Nota 7 – Efectivo de uso restringido

El valor aquí presentado corresponde a un depósito en instituciones financieras por contratación de acciones de salud pública y que a 31 de diciembre de 2017 no se habían liquidado.

La conciliación de los saldos del efectivo de uso restringido para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

cifras en pesos colombianos

SALDO A 31/12/2015	0
MOVIMIENTOS DURANTE EL 2016	59,282,957
SALDO A 31/12/2016	59,282,957
Reclasificación a efectivo y equivalentes de efectivo	-35737634
SALDO A 31/12/2017	23,545,323

Nota 8 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:





Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,319,055,203	1,345,405,599
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	58,507,055	38,503,643
DESCUENTOS DE NÓMINA	26,358,363	9,012,866
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	71,622,208	12,695,223
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,425,230,200	1,505,473,402
TOTALES	3,900,773,029	2,911,090,733

c) *Proveedores con plazos vencidos*

ANTIGÜEDAD	31/12/2017	31/12/2016
AL DIA	176,218,469	171,441,032
1 A 30 DIAS	49,097,106	77,277,523
31 A 90 DIAS	12,500,443	14,951,513
91 A 180 DIAS	47,413,844	47,636,183
180 A 360 DIAS	30,099,359	577,846,819
> 360	1,003,725,982	456,252,529
TOTALES	1,319,055,203	1,345,405,599

Por política general de la empresa, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no puede exceder los 90 días. No obstante, algunas de las cuentas por pagar por este concepto se encuentran vencidas al cierre de los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2017 y el 31 de diciembre de 2016. El detalle de la antigüedad se presenta a continuación:

La empresa tiene una situación financiera difícil debido al incumplimiento de pago por partes de las EPS que solo llega a un 60% y a la liquidación de contrato con las mismas, debido a esto tiene un significativo monto en las cuentas por pagar.

Nota 9 – Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2017 y 31 de diciembre el año 2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Nómina Por Pagar	114,193,541	115,592,159
Cesantías	45,500,000	0
Vacaciones	2,503,445	3,323,658
Prima De Vacaciones	16,495,808	9,936,051
Prima De Servicios	10,304,952	3,437,818
Prima De Navidad	14,111,984	3,681,404
Bonificaciones	9,777,941	4,890,052
Aportes A Riesgos Laborales	1,900,900	0
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	3,027,400	1,870,600
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	23,646,656	13,301,244
Indemnizaciones	13,928,417	939,604
TOTALES	255,391,044	156,972,590

Nota 10 – Patrimonio

Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
CAPITAL FISCAL	7,958,925,824	6,355,111,523
TOTALES	7,958,925,824	6,355,111,523

Nota 11– Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017		31/12/2016	
	INGRESOS	COSTOS	INGRESOS	COSTOS
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	1,341,979,870	147,617,786	1,035,164,700	93,164,823
Urgencias - Observación	6,709,200	738,012	1,923,900	173,151
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	1,220,332,700	134,236,597	891,444,275	80,229,985
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	203,682,475	22,405,072	147,283,000	13,255,470
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	3,478,663,187	382,652,951	2,809,881,211	252,889,309
Hospitalización - Estancia General	183,237,000	20,156,070	237,349,200	21,361,428
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	113,462,100	12,480,831	117,440,855	10,569,677
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	0	0	114,000	10,260
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	731,184,000	80,430,240	732,129,325	65,891,639
Apoyo diagnóstico - Imagenología	268,241,000	29,506,510	250,385,844	22,534,726
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	1,084,772,012	107,923,307	1,291,649,239	202,392,817
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	278,555,012	30,641,051	279,546,700	25,159,203
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	18,625,983	2,048,858	15,930,779	1,433,770
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-8,673,855		-20,875,012	-1,878,751
TOTALES	8,920,770,684	970,837,285	7,789,368,016	787,187,507



Nota 12 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos	137,382,201	128,584,511
Bonificaciones	656,203	5,112,066
Auxilio De Transporte	2,993,040	1,864,800
Subsidio De Alimentación	2,061,180	2,229,549
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	5,593,502	5,132,815
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	19,433,134	10,225,219
Cotizaciones A Riesgos Laborales	5,738,316	2,813,109
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	30,030,802	14,414,811
Aportes Al Icbf	4,194,706	3,615,294
Aportes Al Sena	2,797,596	2,619,367
Vacaciones	4,798,174	4,289,055
Cesantías	10,000,000	12,125,469
Prima De Vacaciones	3,268,808	5,837,783
Prima De Navidad	15,022,990	13,686,476
Prima De Servicios	9,597,340	5,388,934
Otras Primas	1,231,352	3,822,303
Remuneración Por Servicios Técnicos	353,836,263	522,572,217
Honorarios	194,346,602	327,669,123
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	1,140,530	12,281,000
Contratos De Personal Temporal	2,152,000	0
Materiales y Suministros	0	41,500
Servicios Públicos	55,307,001	67,493,190
Viáticos y Gastos De Viaje	22,035,780	1,050,000
Publicidad y Propaganda	0	800,000
Comunicaciones y Transporte	4,019,107	14,758,279
Seguros Generales	937,010	111,603,065
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	0	450,000
Licencias y Salvoconductos	0	220,400
Otros Gastos Generales	535,500	261,000
Cuota De Fiscalización y Auditaje	27,721,695	261,000
Intereses De Mora	1,035,349	658,801
TOTALES	917,866,181	1,281,881,136



Nota 13 – Gastos de ventas

La desagregación de los gastos de ventas presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos	460,988,207	413,903,747
Bonificaciones	10,389,401	14,061,287
Auxilio De Transporte	2,993,040	2,797,200
Subsidio De Alimentación	2,061,180	1,895,909
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	18,304,460	16,840,185
Cotizaciones a Seguridad Social En Salud	69,075,999	35,450,918
Cotizaciones A Riesgos Laborales	17,584,485	10,904,197
Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	88,818,377	59,831,888
Aportes Al Icbf	13,511,894	12,318,906
Aportes Al Sena	9,010,204	8,209,333
Vacaciones	17,088,958	11,739,279
Cesantías	48,381,300	44,182,731
Prima De Vacaciones	22,935,671	18,769,589
Prima De Navidad	49,326,329	41,023,119
Prima De Servicios	29,075,925	19,289,442
Otras Primas	5,269,304	1,851,536
Mantenimiento	339,323,240	378,509,942
Reparaciones	10,252,130	83,226,496
Servicios Públicos	94,398,558	0
Arrendamiento Operativo	349,309	843,741
Viáticos y gastos De Viaje	3,560,000	991,900
Publicidad y Propaganda	9,823,250	11,285,000
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	2,506,392	1,473,255
Comunicaciones y Transporte	108,148,392	89,613,695
Seguros Generales	64,425,927	0
Combustibles y Lubricantes	236,714,890	205,699,728
Servicios De Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	73,774,772	1,352,000
Elementos De Aseo, Lavandería y Cafetería	56,183,744	75,739,206
OTROS GASTOS GENERALES	310,277,425	95,833,004
Remuneración Por Servicios Técnicos	1,710,922,393	1,686,699,685
Honorarios	4,049,277,455	1,855,994,182
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	300,000	21,595,000
Dotación y Suministro A Trabajadores	0	3,000,000
Contratos De Personal Temporal	97,362,643	0
Licencias	27,541,063	0
TOTALES	8,059,956,317	5,224,926,100



Nota 14 – Otros gastos operacionales

La desagregación de los otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	178,056,925	182,093,667
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	174,133,818	75,234,284
TOTALES	352,190,743	257,327,951

Nota 15 – Ingresos financieros

La desagregación de los ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
FINANCIEROS	6,000	2,254,305
Margen En La Contratación De Servicios De Salud	1,064,562,602	2,135,185,970
Sobrantes	577,523	0
Recuperaciones	128,342,323	36,078,062
Otros Ingresos Diversos	0	1,085,136
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	52,704,145	0
TOTALES	1,246,192,593	2,174,603,473

Nota 16 – Gastos financieros

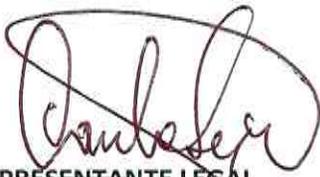
La desagregación de los gastos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Comisiones Servicios Financieros	73,236	
Otros Gstos Financieros	34,248,516	26,300,643
Perdidas por Baja en Cuentas por Cobrar	1,393,450,873	48,916,355
Margen En La Contratación De Los Servicios De Salud	651,564,458	896,846,185
multas y sanciones		18,864,977
TOTALES	2,079,337,083	990,928,160

Nota 17 – Otros ingresos y gastos no operacionales

La desagregación de los otros ingresos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2016 es la siguiente:

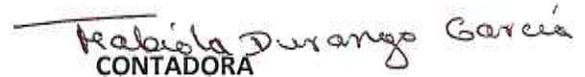
Cifras en pesos colombianos	31/12/2017	31/12/2016
Subvención Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	185,485,577	0
TOTALES	185,485,577	0



REPRESENTANTE LEGAL

CARLOS SEJIN VASQUEZ

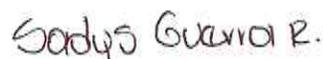
CC.10.771.813 de Montería



CONTADORA

FABIOLA DURANGO GARCIA

T.P No.87011 - T



REVISOR FISCAL

SADYS GUERRA ROMERO

T.P No.130340 -T