

**MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCION SOCIAL
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1: NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL.

Nota 1.1 ESTRUCTURA ORGANICA.

El Sanatorio de Contratación Empresa Social del Estado, es una entidad de orden nacional adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Art. 194 de la Ley 100 de 1993, del régimen especial por ser no contribuyente, creada según el Decreto No.1289 del 22 de Junio de 1994; con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa; se constituye además como una entidad que presta los servicios médicos de baja complejidad.

El Sanatorio de Contratación E.S.E. tiene por objeto social la prestación con el carácter de servicio público a cargo del Estado, el servicio de salud relacionado con los enfermos de Hansen en todo el territorio nacional.

En virtud del cumplimiento del objeto social, la entidad tiene las siguientes funciones:

- Prestar atención médica a los enfermos de Hansen y a sus convivientes.
- Asistir a los discapacitados y enfermos de Hansen asilados en las instituciones oficiales asignadas por la Ley.
- Llevar a cabo programas de rehabilitación física y social para los enfermos de Hansen.
- Administrar los subsidios destinados a los enfermos de Hansen.
- Prestar atención médica, hospitalaria y ambulatoria.
- Desarrollar programas de promoción y prevención en salud.

Nota 1.2 REGIMEN JURIDICO

Misión: Somos una Empresa Social del Estado del orden Nacional, especializada en el manejo integral de los pacientes de Hansen, orientada a la prestación de servicios de salud con calidad técnico – científica, segura y humanizada, con talento humano comprometido en la optimización de los procesos, en procura del

mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y sus familias. **(Acuerdo 007, 26 de Octubre de 2011 J.D.)**.

Visión: En el 2018 seremos una institución acreditada, líder y referente a nivel nacional en el conocimiento científico de la lepra, a través de la optimización de procesos de investigación en el manejo integral de la enfermedad y en la prestación de servicios de baja y mediana complejidad con personal calificado y comprometido con la atención al usuario y el bienestar de sus familias. **(Acuerdo 007, 26 de Octubre de 2011 J.D.)**

Nota 2. POLITICAS Y PRACTICA CONTABLES.

Nota 2.1 APLICACIÓN MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA

La entidad utiliza para la preparación y revelación de la información financiera, económica y social el marco conceptual de la contabilidad pública vigente aplicando los principios y normas técnicas establecidos. Igualmente ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución 356 del 05 septiembre/2007 expedidas por la Contaduría General de la Nación y las demás normas de obligatorio cumplimiento. La Resolución 414 de 2014, Instructivo 02 de 2014 y Resolución 663 de diciembre de 2015 modifica la resolución 414 de 2014, y la Resolución 466 del 19 de agosto de 2016 modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo, emanados de la CGN, en el periodo 2017 se implementó en el sistema la normatividad bajo NIIF.

Nota 2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

En materia de registros y presentación de estados contable del Sanatorio de Contratación E.S.E., utiliza el catálogo general de cuentas establecido en el Plan General de Contabilidad Publica definido en la Resolución 356 de 05 septiembre/2007 como instrumento de homogenización y consolidación de los estados financieros, modificado mediante Resolución 466 del 19 de agosto de 2016.

Nota 2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Políticas y prácticas contables. Para el procedimiento de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contable el Sanatorio de Contratación ESE está aplicando el marco conceptual de la 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 de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución

presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

Se tiene sistematizada la contabilidad mediante el software Generador de Documentos (GD), el cual se encuentra implementado y es integral con las demás áreas.

Nota 2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

El Sanatorio de Contratación E.S.E. en cumplimiento de la norma técnica relativa a la tenencia de los libros contables; los libros principales y auxiliares son llevados en medio electrónico en idioma español, debidamente custodiados y con los registros debidamente actualizados. Los soportes tales como: comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos y otros se encuentran anexo a los comprobantes contables.

Nota 3. INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION Y/O CONSOLIDACION DE INFORMACION CONTABLE PÚBLICA.

Los procesos y resultados de la consolidación de la información fueron buenos, en este periodo se implementó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en el Sistema Financiero GD.

Nota 4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE.

Nota N4.1 MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLE.

El registro de documentos se realizó en el software Generados de Documentos (GD), software que aún se encuentra en proceso de implementación, sin embargo vale la pena aclarar que hasta la fecha en cuanto a contabilidad y las dependencias que son insumo para el registro, ha venido funcionando de manera adecuada.

Nota N4.2 ESTRUCTURA DEL AREA FINANCIERA.

No existieron limitaciones de orden contable, toda vez que el software permitió que se hicieran los registros en su debida forma, obedeciendo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

Nota 5. EFECTOS O CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Nota N5.1 CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE METODOS Y PROCEDIMIENTOS.

Contratación (Sder) Calle 3 No. 2-72
Código Postal: 683071
Telefax: (097) 7 171200; Conmutador (097) 7 171365
Web: www.sanatoriocontratacion.gov.co
E-mail: gerencia@sanatoriocontratacion.gov.co

En aplicación de las normas contables, durante la vigencia 2017, se implementó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF en el Sistema Financiero GD.

Se continuó dando aplicación a las normatividad expedida para la entidad.

Resolución 193 de 2016: *Por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.*

Resolución 108 de 2016: *Por la cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación para la empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud que se acogieron al cronograma definido en el parágrafo 1 del artículo 3° de la Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015.*

Resolución 525 de 2016: *Por la cual se incorpora, la Norma del proceso Contable y Sistema Documental Contable.*

Instructivo 001 de 2017: *Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2017.*

Instructivo 003 de 2017: *Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017-2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.*

Resolución 466 del 19 de agosto de 2016: *Modifica el catálogo general de cuentas del marco normativo, emanados de la CGN.*

resolución 310 de 2017: *Por la cual se incorpora, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"*

Resolución 596 de 2017: *Que mediante la Resolución 628 de 2015, expedida por la UAE Contaduría General de la Nación (CGN), se incorporó1 en el Régimen de Contabilidad Pública, el Referente Teórico y Metodológico de la Regulación Contable Pública (modificado por la Resolución 456 de 2017), el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera.*

Nota N5.2 AJUSTES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Durante la vigencia 2017 aplicando la nueva normatividad cuando se debe reversar un valor al gasto no se registra al crédito se debe llevar al ingreso, toda vez que hace referencia a las prestaciones sociales causadas y que fueron canceladas por menor valor.

Nota N5.3 DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACION Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FISICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

En la vigencia 2017, se realizaron inventarios periódicos en las dependencias de Almacén, farmacia, urgencias, clínica; de igual forma se realizaron dos inventarios a la propiedad planta y equipo de la institución, el primero con corte a 30 de junio y el segundo con corte a 31 de diciembre de 2017, verificando el estado de los bienes y los responsables de cada uno de ellos, existen algunos bienes que se trasladaron a almacén por inservible u obsolescencia.

Nota N5.4 OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS.

Durante la vigencia 2017 con la implementación de la nueva normatividad Normas Internacionales de Información Financiera NIIF se realizaron otros procesos de depuración y ajustes que generaron efectos significativos en el patrimonio de la institución.

Nota N5.5 POR EFECTOS DE SANEAMIENTO CONTABLE

En el 2017 fueron llevados a comité técnico de sostenibilidad de los estados financieros, estado de cartera, solicitud de bajas de medicamentos, solicitud de baja de bienes y provisión de cartera.

Con respecto a la información financiera presentada al comité, se hizo especial énfasis en la austeridad en el gasto, toda vez que la entidad está incurriendo en costos y gastos muy elevados lo cual se refleja en los estados financieros. También a este comité se llevaban las solicitudes de baja de medicamentos por fechas de vencimiento dando de baja y de bienes por su mal estado u obsolescencia, Se analizaba además la cartera de la institución con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en el reglamento interno de cartera.

Nota N5.6 POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES

El total de la adquisición de bienes es por un valor de \$39.080.000, dentro del cual se incluye cinco sillas de rueda motorizada donado por la Alcaldía Municipal de Contratación por valor de \$15.000.000, valor que fue incluido en el patrimonio institucional.

Nota N5.7 POR PROCESO DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION.

Esta nota no aplica para la institución.

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

NOTA 6. EFECTIVO

Caja Principal y Caja Menor

Esta cuenta a diciembre 31 de 2017 presenta un saldo por \$294.300.00 valor correspondiente a lo recaudado el 30 de diciembre y que fue debidamente consignado en enero de 2018. Durante la vigencia 2017 El Sanatorio de Contratación E.S.E. dispuso de caja menor la cual por designación de Gerencia fue manejada por la Sra. Florelva Guacaneme Leon, llevando el estricto control de su custodia y esta fue saldada al finalizar la vigencia, el monto asignado para la periodo 2017 fue de \$9.000.000.

Bancos y Corporaciones

Se realizaron las respectivas conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2017 por cada cuenta de la entidad, confrontando los movimientos de extractos bancarios contra los registros en los libros de contabilidad y tesorería; el saldo de la cuenta 029, son los giros por subsidios no cobrados con vigencia de un año para su respectivo cobro o en su defecto devolverlos al tesoro nacional.

Tabla 1 Efectivo

EFECTIVO				
A 31 DE DICIEMBRE 2017				
En pesos				
CONCEPTO	2.016	2.017	VARIACION	%
CAJA PRINCIPAL	290.300,00	294.300,00	4.000,00	0,0
CUENTAS CORRIENTES BANCARIA	109.403.881,29	79.333.082,62	-30.070.798,67	-0,4
RECURSOS PROPIOS 039-6	1.641.227,87	0,00	-1.641.227,87	1,0
FONDOS PARTICULARES-0297	24.945.770,35	38.935.184,59	13.989.414,24	0,4
SERVICIOS PERSONALES 577-5	0	0	0,00	1,0
GASTOS GENERALES 578-3	0	0	0,00	1,0
TRANSFERENCIAS 579-1	0	0	0,00	1,0
RECURSOS PROPIOS BANCOLOMBIA	77.249.801,78	27.683.735,74	-49.566.066,04	-1,8
PIC VIGENCIA 2015	5.567.081,29	12.714.162,29	7.147.081,00	0,6
CUENTAS DE AHORRO	118.597.362,47	349.963.335,86	231.365.973,39	0,7
RECURSOS PROPIOS 004-2	118.597.362,47	97.488.389,13	-21.108.973,34	-0,2
RECURSOS PROPIOS BBVA 3367	0	250.340.742,73	250.340.742,73	1,0
COOMULDESA 1251	0	2134204	2.134.204,00	1,0

En la cuenta corriente RECURSOS PROPIOS 039-6, existe un valor por cobrar de \$154.000, el cual no ha sido reclamado por VIDAL MAURICIO RODRIGUEZ LUENGAS, quien en su época, se desempeñaba como miembro de la Junta Directiva,

En la Cuenta de Ahorros RECURSOS PROPIOS 004-2, existe el valor \$3.357.314, correspondiente a la liquidación de una funcionaria que falleció y no han reclamado dicha liquidación.

NOTA 7. INVERSIONES

La política de inversión de la entidad se encuentra establecida en la Resolución 0442 de 2007, del mismo modo la institución da cumplimiento a lo establecido en la Directiva Presidencial No.0005 de Agosto 30 de 2005 y el Decreto 1525 de 2008. Las Acciones fueron donaciones recibidas en la vigencia 1984. En cuanto a las acciones de Coltejer, son actualizadas a su valor a intrínseco de manera trimestral de acuerdo a los reportes emitidos por la Superintendencia Financiera.

Las acciones de Bavaria no se pudieron actualizar, toda vez que dicha entidad no reportó más información a la Superfinanciera y dependemos de los datos brindados por ellos mismos, por lo cual pese a los esfuerzos hecho la oficina financiera nos indicó que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2017, solo estarán consolidados hasta el 31 de enero de 2018, fecha en la cual se ajustará el valor de dichas acciones al valor intrínseco de acuerdo a lo reportado por Bavaria.

El portafolio de inversiones a 31 de diciembre de 2017 está representado por:

Tabla 2 Inversiones

INVERSIONES					
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
En pesos					
NUMERO	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	V/R NOMINAL	V/R ACTUAL	OBSERVACIONES
No. 4499218	27-dic-17	27-jun-18	350.000.000	350.000.000	CDT, vence el 17 de Junio de 2018, constituido con recursos propios
No. 44991571	22-sep-17	22-ene-18	713.202.000	713.202.000	CDT, Vence el 22 de enero de 2018, constituido con recursos propios

NUMERO	FECHA EMISION	FECHA VENCIMIENTO	V/R NOMINAL	V/R ACTUAL	OBSERVACIONES
No.S-01172	30-abr-84	SIN	890	7.244.098	Representa 356 acciones de Bavaria S.A. de un valor nominal de \$2,50 c/u. e intrinseco \$20,384,59. El valor registrado corresponde al corte de 31 de diciembre de 2015, toda vez que Bavaria solo emite reportes anuales.
No.406100-2	20-mar-84	SIN	19.593	7.646	En el mes de abril de 2012, hubo un split en las acciones de COLTEJER, con lo cual las 2.748 Acs quedaron convertidas en sólo una (01), a un valor nominal de \$10.000 e intrinseco para diciembre de 2016 de \$7646,38
TOTAL PORTAFOLIO DISPONIBLE				1.070.453.744	

NOTA 8. DEUDORES

El total de la cartera con las diferentes EPS a 31 de diciembre de 2017, ascendió a \$734.626.957.24. El deterioro de cartera se calcula a valor presente de acuerdo a lo establecido en la nueva normatividad vigente, estas tasas las fija la superintendencia financiera, se encuentra con corte a diciembre 31 de 2017 en \$60.949.871.64.

Cabe aclarar la cartera con SOLSALUD EPS, empresa en liquidación, fue retirada como deuda y provisión y esta se clasificó en cuentas de orden.

A continuación se relaciona la cartera por edades:

Tabla 3 cartera por edades

CARTERA POR EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
DETALLE	VALOR
FACTURACION PEND POR RADICAR	116.778.766,00
DE 0 A 30 DIAS	147.243.197,00
DE 31 A 60 DIAS	173.431.795,54
DE 61 A 90 DIAS	38.817.454,00
DE 91 A 180 DIAS	96.308.863,21
DE 181 A 360 DIAS	96.817.816,66
DE 361 A 720 DIAS	43.146.934,83
MAYOR A 720 DIAS	22.082.130,00
TOTAL CARTERA	734.626.957,24

Al finalizar la vigencia 2017, el 75.22% de la cartera corresponde a deudas inferiores a un año, por lo cual se considera que la cartera de la institución es sana. Sin embargo se han venido adelantando diferentes tipos de cobros tanto persuasivos como coactivos, con el fin de disminuir este monto. De acuerdo a lo establecido en el manual de procedimientos contables y demás normas establecidas para deudores.

Las EPS con deudas superiores a seis meses y mayores a cinco SMMLV, son reportados al Boletín de Deudores Morosos del Estado en los meses de Junio y Diciembre (Ley 716 de 2001 y Ley 901 de 2004).

Figura 1

CARTERA POR EDADES



A Continuación se relaciona la cartera por deudor, su participación dentro del total de la cartera y la respectiva provisión de acuerdo al Reglamento Interno de Cartera del Sanatorio.

Tabla 4 Porcentaje de Participación

PORCENTAJE DE PARTICIPACION CARTERA POR ENTIDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2017			
en pesos			
ENTIDAD	VALOR	% PARTICIPACION	PROVISION
COOMEVA EPS CONTRIBUTIVO	9.271.765,29	1,26%	0,00
COOSALUD EPS S.A. CONTRIBUTIVO	1.408.200,00	0,19%	0,00
EPS SANITAS CONTRIBUTIVO	750.498,00	0,10%	2.004.329,10
MEDIMAS CONTRIBUTIVO	290.119,00	0,00%	0
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	168.972.494,95	23,00%	4.476,79
CAFESALUD EPS CONTRIBUTIVO	3.098.864,00	0,42%	0,00
COMPENSAR CONTRIBUTIVO	316.703,00	0,04%	11.310.957,98
FAMISANAR EPS CONTRIBUTIVO	88.700,00	0,01%	538.440,21

ENTIDAD	VALOR	% PARTICIPACION	PROVISION
SALUD TOTAL CONTRIBUTIVO	362.189,00	0,05%	159908,67
SALUDCOOP EPS CONTRIBUTIVO	3.400.497,00	0,46%	3.549,64
COOSALUD EPS S.A. SUBSIDIADO	246.059.055,54	33,49%	0,00
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD SUBSIDIADO	1.294.391,00	0,18%	1.925.447,80
NUEVA EPS SUBSIDIADO	15.220.037,06	2,07%	8.439.004,42
ASMET SALUD EPS SUBSIDIADO	900.624,00	0,12%	-407650,13
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	4.971.186,00	0,68%	1.255.557,03
ASOCIACION MUTUAL SER SOLIDARIA DE SALUD ESS SUBSIDIADO	21.152,00	0,00%	5.434,96
CAFESALUD EPS SUBSIDIADO	4.272.934,40	0,58%	359.263,69
CAJA DE COMPENSACION COMFACUNDI EPS SUBSIDIADO	130.860,00	0,02%	0,00
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR SUBSIDIADO	1.618.054,00	0,22%	754.302,58
CAJACOPI EPS SUBSIDIADO	984.620,00	0,13%	52.271,14
CAPITAL SALUD EPS S S.A.S SUBSIDIADO	908.751,00	0,12%	557.381,69
COMPARTA A.R.S SUBSIDIADO	6.382.442,00	0,87%	760.671,21
CONVIDA EPS SUBSIDIADO	84.850,00	0,01%	260.602,33
COOSALUD EPSS SUBSIDIADO	113.408.194,00	15,44%	870.959,34
SALUD VIDA SUBSIDIADO	3.196.646,00	0,44%	41.515,53
EPS MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	122.287,00	0,02%	15.992.306,72
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	3.734.116,00	0,51%	427.809,31
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	1.690.790,00	0,23%	9.219,01
SECCIONAL SANIDAD SANTANDER	5.489.131,00	0,75%	227.701,00
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	113.400,00	0,02%	269435,71
QBE SEGUROS S.A.	539.096,00	0,07%	688822,43
ALCALDIA MUNICIPAL DE CONTRATACION	12.661.109,00	1,72%	0
SECRETARIA DE SALUD SANTANDER OFERTA	3.785.975,00	0,52%	118.555,16
POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.	55.600,00	0,01%	0,00
GOBERNACION DE BOYACA	17.221.660,00	2,34%	1.642.974,37
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	65.620,00	0,01%	0,00
SECRETARIA DE SALUD SANTANDER	84.987.123,00	11,57%	0,00
EPS HUMANA VIVIR	60.128,00	0,01%	60.128,00
EMPRESA MUTUAL EMDIS	829.200,00	0,11%	829.200,00
CAPRECOM SUBSIDIADO	15.857.895,00	2,16%	10.971.995,69

Del total de la cartera el mayor deudor es COOSALUD EPS, la cual asciende a \$246.059.055,54, que comparada con la de la vigencia anterior (\$179.516.142,34), aumento en \$66.542.913,20: esta cartera tiene un porcentaje de participación de 33.49%. Otra entidad que sigue con cartera alta es LA NUEVA EPS, a pesar que se han venido adelantando diferentes formas de cobro de lo cual ya están debidamente informados los diferentes entes de control y vigilancia y además se han adelantado mesas de trabajo en conjunto con la Superintendencia nacional de Salud, sin que a la fecha haya surgido ningún efecto.

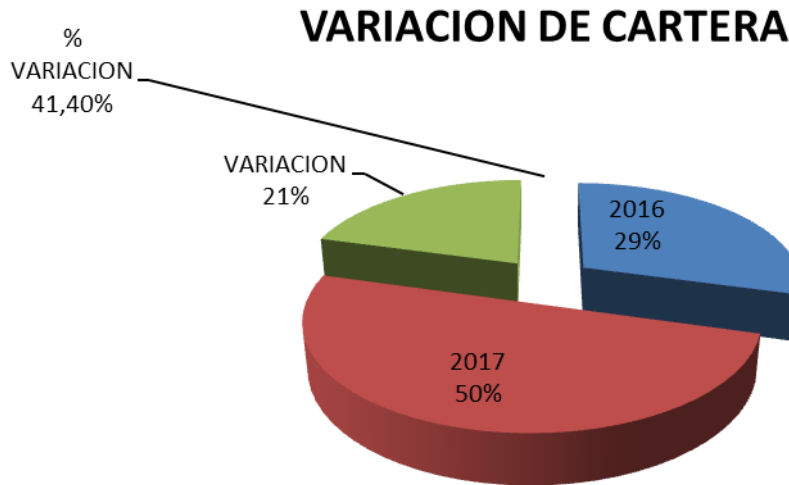
Tabla 5 Porcentaje de variación comparativo

PORCENTAJE DE VARIACION COMPARATIVO				
CARTERA POR ENTIDADES				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En pesos				
ENTIDAD	2016	2.017	VARIACION	% VARIACION
COOMEVA EPS CONTRIBUTIVO	10.879.102,29	9.271.765,29	-1.607.337,00	-17,34%
COOSALUD EPS S.A. CONTRIBUTIVO	601.055,00	1.408.200,00	807.145,00	57,32%
EPS SANITAS CONTRIBUTIVO	3.500,00	750.498,00	746.998,00	99,53%
MEDIMAS CONTRIBUTIVO	0,00	290.119,00	290.119,00	100,00%
NUEVA EPS CONTRIBUTIVO	158.611.108,15	168.972.494,95	10.361.386,80	6,13%
CAFESALUD EPS CONTRIBUTIVO	2.820.480,00	3.098.864,00	278.384,00	8,98%
COMPENSAR CONTRIBUTIVO	551.543,00	316.703,00	-234.840,00	-74,15%
FAMISANAR EPS CONTRIBUTIVO	127.700,00	88.700,00	-39.000,00	-43,97%
SALUD TOTAL CONTRIBUTIVO	1.055.296,00	362.189,00	-693.107,00	-191,37%
SALUDCOOP EPS CONTRIBUTIVO	3.670.313,00	3.400.497,00	-269.816,00	-7,93%
COOSALUD EPS S.A. SUBSIDIADO	179.516.142,34	246.059.055,54	66.542.913,20	27,04%
ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD SUBSIDIADO	2.618.514,00	1.294.391,00	-1.324.123,00	-102,30%
NUEVA EPS SUBSIDIADO	7.772.776,06	15.220.037,06	7.447.261,00	48,93%
ASMET SALUD EPS SUBSIDIADO	757.172,00	900.624,00	143.452,00	15,93%
ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	1.382.076,00	4.971.186,00	3.589.110,00	72,20%
ASOCIACION MUTUAL SER SOLIDARIA DE SALUD ESS SUBSIDIADO	2.100.894,00	21.152,00	-2.079.742,00	-9832,37%
CAFESALUD EPS SUBSIDIADO	10.311.044,60	4.272.934,40	-6.038.110,20	-141,31%
CAJA DE COMPENSACION COMFACUNDI EPS SUBSIDIADO	130.860,00	130.860,00	0,00	0,00%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CARTAGENA Y BOLIVAR SUBSIDIADO	1.618.054,00	1.618.054,00	0,00	0,00%
CAJACOPI EPS SUBSIDIADO	984.620,00	984.620,00	0,00	0,00%

ENTIDAD	2016	2.017	VARIACION	% VARIACION
CAPITAL SALUD EPS S S.A.S SUBSIDIADO	1.893.891,00	908.751,00	-985.140,00	-108,41%
COMPARTA A.R.S SUBSIDIADO	3.215.963,00	6.382.442,00	3.166.479,00	49,61%
CONVIDA EPS SUBSIDIADO	0,00	84.850,00	84.850,00	100,00%
COOSALUD EPSS SUBSIDIADO	0,00	113.408.194,00	113.408.194,00	100,00%
SALUD VIDA SUBSIDIADO	3.209.439,00	3.196.646,00	-12.793,00	-0,40%
EPS MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA	77.336,00	122.287,00	44.951,00	36,76%
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	9.018.498,00	3.734.116,00	-5.284.382,00	-141,52%
DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	2.357.420,00	1.690.790,00	-666.630,00	-39,43%
SECCIONAL SANIDAD SANTANDER	2.699.254,00	5.489.131,00	2.789.877,00	50,83%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	0,00	113.400,00	113.400,00	100,00%
QBE SEGUROS S.A.	1.083.168,00	539.096,00	-544.072,00	-100,92%
ALCALDIA MUNICIPAL DE CONTRATACION	0,00	12.661.109,00	12.661.109,00	100,00%
SECRETARIA DE SALUD SANTANDER OFERTA	2.940.719,00	3.785.975,00	845.256,00	22,33%
POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS S.A. ARL	87.801,00	55.600,00	-32.201,00	-57,92%
GOBERNACION DE BOYACA	0,00	17.221.660,00	17.221.660,00	100,00%
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0,00	65.620,00	65.620,00	100,00%
SECRETARIA DE SALUD SANTANDER	0,00	84.987.123,00	84.987.123,00	100,00%
EPS HUMANA VIVIR	60.128,00	60.128,00	0,00	0,00%
EMPRESA MUTUAL EMDIS	1.145.300,00	829.200,00	-316.100,00	-38,12%
COLMENA ARL	276.353,00		-276.353,00	100,00%
CAPRECOM SUBSIDIADO	15.857.895,00	15.857.895,00	0,00	0,00%
ECOPETROL	136.264,00		-136.264,00	100,00%
LA PREVISORA SA CIA DE SEGUROS	177.700,00		-177.700,00	100,00%
SEGUROS GENER SURAMERICANA ARL	86.436,00		-86.436,00	100,00%
AXA COLPATRIA SEGUROS S.A	584.170,00		-584.170,00	100,00%
EPS CONVIDA-S	84.850,00		-84.850,00	100,00%
TOTAL	430.504.835,44	734.626.957,24	304.122.121,80	41,40%

El total de la cartera refleja un incremento del 41.40% en relación al periodo 2016, debido a que se facturaron los servicios de curaciones, convenio de búsqueda de lepra al Departamento de Santander y Boyacá, en cuanto a la Nueva EPS hay unos pagos que no se han podido descargar de la cartera por que la EPS no reporta la relación de pagos.

Figura 2



Además en la cuenta de deudores también se encuentra clasificada la cuenta de Otros Deudores, que para nuestro caso obedece a las comisiones bancarias pendientes por reintegrar de las entidades financieras y algunos medicamentos devueltos a proveedores por fechas próximas a su vencimiento.

Tabla 6 Otras Cuentas Por Cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
En pesos	
DETALLE	2.017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.169.704,78
Comisiones CTA 029	8.794,00
Comisiones CTA 039	92.285,00
Comisiones CTA 577	39.790,00
Comisiones CTA 579	3.708,72
Comisiones CTA 04-2	1.159.936,32
Comisiones CTA BANCOLOMBIA	1.586.931,74
Comisiones CTA 092-1	64.136,00
Comisiones CTA 137-2	82.793,00
Comisiones CTA 578	105.496,00
Devoluciones de Medicamentos	7.840,00
Comisiones BBVA 3367	17.994,00

Glosas

Se viene dando cumplimiento Manual De Procedimientos Contables Capitulo XIII –ítem 6. Tratamiento contable de las glosas a la facturación, emanado de la Contaduría General de la Nación. Las glosas pendientes por subsanar durante la vigencia 2017 ascendieron a la suma de \$39.717.135,00 y estas se encuentran registradas en las cuentas de orden.

Las glosas de periodos anteriores no subsanables se registraron como una Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar en la suma de \$60.816.227,35, por incumplimiento de metas en promoción y prevención, reajuste que el Sanatorio hizo con Coosalud al pasar de evento a capitado el cual no fue reconocido en su totalidad, valor representado en mayores valores cobrados por tarifas, pertinencia médica entre otros. Cabe aclarar que las glosas son aceptadas luego de hacer un minucioso análisis con el fin de evidenciar su pertinencia o no de acuerdo a la normatividad vigente.

NOTA 9. INVENTARIOS

Está conformado por los bienes adquiridos por la entidad, para ser comercializados o ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios, en la siguiente tabla se relacionan los saldos a 31 de diciembre de 2016:

Tabla 7 Inventarios
INVENTARIOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

En pesos

DETALLE	2016	2017	VARIACION	% VARIACION
INVENTARIOS	122.794.640,33	116.715.395,22	-6.079.245,11	-0,05
MATERIALES Y SUMINISTROS	122.794.640,33	116.715.395,22	-6.079.245,11	-0,05
MEDICAMENTOS	62.744.305,67	69.686.078,25	6.941.772,58	0,10
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	47.717.910,90	43.742.265,04	-3.975.645,86	-0,09
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	8.864.787,57	0	-8.864.787,57	1,00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	3.467.636,19	3.287.051,93	-180.584,26	-0,05

Se ha dado cumplimiento al mapa de riesgos y política de austeridad en gasto, con el fin de mantener lo exclusivamente necesario para el consumo. Con corte a 31 de diciembre de 2017 se realizó el conteo físico y comparativo con kárdex, tanto de medicamentos material medicoquirurgico que reposan en almacén,

farmacia, clínica, urgencias y ambulancias de lo cual se levantaron actas, siendo firmadas por quienes participaron en dichos inventarios.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las subcuentas del rubro Propiedad Planta y Equipo, representan los bienes con que cuenta el Sanatorio de Contratación E.S.E. para el desarrollo de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos. Estos activos están debidamente clasificados de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública, individualizados y registran la depreciación acumulada de acuerdo con la cuenta y la naturaleza del bien.

A continuación se reflejan en la tabla el resumen de cuentas en los cuales reposan los bienes de la institución:

Tabla 8 Propiedad Planta y Equipo

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
EN PESOS				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.069.216.554,92	1.861.117.755,31	791.901.200,39	0,43
TERRENOS	521.397.000,00	834.540.000,00	313.143.000,00	0,38
Urbanos	259.560.000,00	567.040.000,00	307.480.000,00	0,54
Rurales	261.837.000,00	267.500.000,00	5.663.000,00	0,02
EDIFICACIONES		528200445,9	528.200.445,94	1,00
EDIFICIOS Y CASAS		528200445,9	528.200.445,94	1,00
Casa Admon (Casa de la Admon, Mazzarello Sta Catalina y loreto, Casa médica, Sede social, Hansen)		26004457,2	26.004.457,20	1,00
Edificio Don Bosco		70509857,65	70.509.857,65	1,00
Carrasquilla		426930831,1	426.930.831,09	1,00
Talleres de Carpintería		4755300	4.755.300,00	1,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	165.308.126,00	74.956.702,89	-90.351.423,11	-1,21
Herramientas y Accesorios	165.308.126,00	74.956.702,89	-90.351.423,11	-1,21
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	542.416.300,00	276.451.205,07	-265.965.094,93	-0,96
Equipo de Laboratorio	55.497.222,00	23.796.818,07	-31.700.403,93	-1,33
Equipo de Urgencias	16.678.947,00	2.776.000,00	-13.902.947,00	-5,01

DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
Equipo de Quirófanos / Sala de Partos	77.492.244,00	48.608.139,27	-28.884.104,73	-0,59
Equipo de Apoyo Diagnóstico	357.246.287,00	185.057.347,73	-172.188.939,27	-0,93
Equipo de Apoyo Terapéutico	5.770.000,00	930.000,00	-4.840.000,00	-5,20
Equ. Serv Ambul Odontol	29.731.600,00	15.282.900,00	-14.448.700,00	-0,95
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	171.661.283,99	75.576.990,57	-96.084.293,42	-1,27
Muebles y Enseres	130.837.046,00	54.535.657,77	-76.301.388,23	-1,40
Equipo y Máquina de Oficina	40.824.237,99	21.041.332,80	-19.782.905,19	-0,94
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO	151.603.419,00	33.725.033,69	-117.878.385,31	-3,50
Equipo de Comunicación	18.799.678,00	4.177.288,89	-14.622.389,11	-3,50
Equipo de Computación	132.803.741,00	29.547.744,80	-103.255.996,20	-3,49
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION	329.568.000,00	89.239.216,67	-240.328.783,33	-2,69
Equipo Transporte y Tracción	329.568.000,00	89.239.216,67	-240.328.783,33	-2,69
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	104.483.302,00	19.813.635,84	-84.669.666,16	-4,27
Equipo de Restaurante y Cafetería	55.410.062,00	5.719.176,67	-49.690.885,33	-8,69
Equipo de Lavandería	49.073.240,00	14.094.459,17	-34.978.780,83	-2,48
DEPRECIACION ACUMULADA		-71385475,36	-71.385.475,36	1,00
Edificaciones		-23991235,8	-23.991.235,80	1,00
Edificaciones casa admon		-1191871,01	-1.191.871,01	1,00
Edificaciones don Bosco		-3231701,77	-3.231.701,77	1,00
Edificaciones carrasquilla		-19567663,02	-19.567.663,02	1,00
Maquinaria y Equipo		-4580687,65	-4.580.687,65	1,00
Herramientas y Accesorios	-89851418,2	-4580687,65	85.270.730,55	-18,62
Equipo Científico	-253716829,4	-23288834,79	230.427.994,60	-9,89
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE	-126475794,2	-4551468,72	121.924.325,51	-26,79
Equipos de Comunicación y Computación	-122178385	-4976737,04	117.201.648,00	-23,55
Equipos de Transporte, Tracción y elevación	-240328783,3	-8180261,54	232.148.521,71	-28,38
Equipos de Comedor y Cocina	-84669665,96	-1816249,82	82.853.416,14	-45,62

A la dependencia de almacén son devueltos aquellos bienes que se encuentran en mal estado u obsoleto donde se inicia el trámite para darlos de baja. Durante la vigencia aplicando la normatividad bajo NIIF los bienes históricos y culturales se reclasificaron a edificaciones.

Durante la vigencia 2017 se adquirieron algunos bienes necesarios para el normal funcionamiento de la institución, estos bienes se reflejan en la siguiente tabla:

Tabla 9 Bienes Adquiridos

BIENES AQUIRIDOS	
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
En Pesos	
BIEN AQUIRIDO	VALOR
COMPUTADOR	2.850.000
SILLAS DE RUEDA MOTORIZADAS	15.000.000
FOTOCOPIADORA	12.000.000
ESTUFA	3.391.500
COMPRESOR PARA ODONTOLOGIA	2.375.000
CUBICULOS EN ACRILICOS	3.391.500
TOTAL	39.008.000

PASIVOS

Nota 11. CUENTAS POR PAGAR

Aplicando el principio de causación, se han dejado provisto los compromisos ciertos que el Sanatorio de Contratación E.S.E tiene contraídos en sus obligaciones tales como aportes de Seguridad Social causados a diciembre 31 para ser cancelados en enero de 2018.

Se reflejan además los subsidios no cobrados y los subsidios que quedaron en el rezago en la vigencia 2017, de otro lado la retención en la fuente correspondiente al mes de diciembre de 2017 y que es cancelada de manera oportuna en enero de 2018.

Tabla 10 Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
En Pesos	
DETALLE	2017
RECAUDOS POR CLASIFICAR	5.813.625,25
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	49.970.663,12
Subsidios por pagar	8.852.604,00
Subsidios no cobrados	38.938.177,58
Comisiones no cobradas	179.881,54
Universidad Ideas	2.000.000,00
DESCUENTOS DE NOMINA	30.282.531,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES	8.680.495,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	8.808.695,00
LIBRANZAS	12.385.174,00
OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	408.167,00
RETENCION EN LA FUENTE	9.648.231,00
CREDITOS JUDICIALES	800.404,00
Otras Cuentas Por pagar	28.108.918,61
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	154.000,00
CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	16.665.118,61
APORTES AL ICBF Y SENA	11.289.800,00

Nota 12. OBLIGACIONES LABORALES.

Corresponde a la estimación prevista por concepto de bonificación por servicios, prima de servicios, prima de vacaciones debidamente causada y registrada a 31 de diciembre de 2017, la causación de los aportes de seguridad social del mes de diciembre y que es cancelado en forma oportuna en el 2018, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

Tabla 11 Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar A 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
En Pesos	
DETALLE	2017
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	235.921.455,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	235.921.455,00
NÓMINA POR PAGAR	1.095.122,00
CESANTIAS	22.741.568,00

DETALLE	2017
PRIMA DE VACACIONES	56.142.935,00
PRIMA DE SERVICIOS	56.759.915,00
BONIFICACIONES	40.678.272,00
APORTES A RIESGOS LABORALES	4.195.000,00
APORTES A FONDOS PENSIONALES EMPLEADOR	26.497.138,00
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD EMPLEADOR	18.783.705,00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	9.027.800,00

Nota 13. OTROS PASIVOS.

Se registran en esta cuenta los valores consignados al Sanatorio, es identificable el cliente que los cancela pero no han definido que facturación debe cruzarse.

En cuanto a los ingresos recibidos por anticipado corresponde al pago por mayor valor de algunos clientes y que a la fecha no se han logrado cruzar a pesar de las gestiones realizadas por el encargado de cartera.

Tabla 12 Otros Pasivos

OTROS PASIVOS				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPADO	1.830.602,28	51.638.145,28	49.807.543,00	0,96
VENTA DE SERVICIOS	1.830.602,28	51.638.145,28	49.807.543,00	0,96
Coosalud	1.518.772,28	22.765.772,28	21.247.000,00	0,93
FOSCAL	0	400	400,00	1,00
Nueva EPS	309.130,00	28.127.518,00	27.818.388,00	0,99
SALUD TOTAL	0,00	94.264,00	94.264,00	1,00
SANITAS	2.700,00	650.191,00	647.491,00	1,00

PATRIMONIO

Nota 14. PATRIMONIO

El patrimonio del Sanatorio de Contratación E.S.E., se deriva de las asignaciones presupuestales provenientes del presupuesto nacional en cuanto hace al valor no gastado y equivalente al resultado de los ejercicios de cada año acumulado desde su creación.

Tabla 13 Patrimonio

PATRIMONIO				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
PATRIMONIO	3.828.362.083,25	3.771.699.286,38	-56.662.796,87	-0,02
CAPITAL FISCAL	3.861.599.268,85	3.509.363.783,25	-352.235.485,60	-0,10
PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	-352.235.485,60	-28.800.937,83	323.434.547,77	-11,23
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		262.335.503,13		
INVENTARIOS		751.650,12	751.650,12	1,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		303.875.029,35	303.875.029,35	1,00
ACTIVOS INTANGIBLES		88.800.000,00	88.800.000,00	1,00
OTROS ACTIVOS		67.829.870,35	67.829.870,35	1,00
PROVISIONES		115.841.994,25	115.841.994,25	1,00

El resultado del ejercicio al cierre de la vigencia sigue siendo desfavorable como se logra evidenciar en las últimas vigencias ha venido desmejorando por lo cual es preciso seguir realizando una revisión periódica sobre la austeridad en el gasto y la disminución de costos y del mismo modo evaluar el incremento en los ingresos, la pérdida para la vigencia 2017, disminuyo en \$323.434.547,77.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Nota 15. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS.

Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

Litigios y Demandas Administrativas. Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente al valor aproximado \$ 152.876.669,00 que en eventual fallo favorable le correspondería recibir al Sanatorio de Contratación E.S.E por concepto de los procesos que se surten actualmente ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandante en acción de repetición.

El valor de \$321.621.241 fallo favorable le correspondería recibir al Sanatorio de Contratación E.S.E. por concepto de los procesos que surten efectos ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandante en acción de repetición.

Tabla 14 Cuentas de Orden

Cuentas de Orden					
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017					
En Pesos					
FECHA DE INICIO	No RADICADO	CLASE DE PROCESO	PRETENCIÓN	DEMANDADO	MOTIVO
27/09/2006	2006-321	Administrativo	\$152.876.669	Jorge Eliécer Rodríguez Bueno, Oscar Mauricio Pérez, José Ángel Villareal Gutiérrez	Incumplimiento restablecimiento del derecho a favor de Luis Antonio Acuña
18/04/2017	686793333002-2017-00108-00	Administrativo	\$321.621.241	Calixto de Jesús Escorcia Anguila	Accidente Cerebrovascular del señor Eduardo Suarez Pérez

Deudoras de Control. Facturación Glosada correspondiente aquellas glosas que han sido objetadas y se encuentran en trámite el valor para la vigencia 2017 ascendió a por \$ 39.301.692,00.

Las cuentas anteriores con sus correspondientes contrapartidas en las cuentas de Derechos contingentes por Contra.

Cuentas de Orden Acreedoras

Nota 16. Cuentas de Orden Acreedoras

Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

Litigios y demandas. Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente a las pretensiones \$1.710.798.977,00 en eventual fallo desfavorable, en que incurrirá el Sanatorio de Contratación E.S.E. por concepto de los procesos que se surten ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandada. Para la vigencia 2017.

Tabla 15 Cuentas de Orden Acreedoras

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017		
En Pesos		
DETALLE	2.016	2.016
LITIGIOS Y DEMANDAS	1.710.798.977,00	1.710.798.977,00
CIVILES	678.531.797,00	678.531.797,00
Emilce acuña Galeano y Otros	181.231.350,00	181.231.350,00
Elsa Vanegas de Santos y Otros	213.789.447,00	213.789.447,00
John Fredy Soler Amaya	270.621.000,00	270.621.000,00
Jose Vicente Rivera Cortes	12.890.000,00	12.890.000,00
ADMINISTRATIVAS	1.032.267.180	1.032.267.180
NAIRA ALEJANDRA RUIZ Y OTROS	1.032.267.180	1.032.267.180

Las cuentas anteriores con sus correspondientes contrapartidas en las cuentas Acreedoras por Contra.

INGRESOS

Nota 17. INGRESOS OPERACIONALES

En relación con los ingresos, corresponden al desarrollo de su objeto social como una entidad que presta los servicios de salud correspondientes al primer nivel de atención y la comercialización de medicamentos del Plan Obligatorio de Servicio de Salud; así mismo se han registrado las transferencias por operaciones interinstitucionales por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de su objeto social en el programa Hansen y al sostenimiento de su administración. El Sanatorio, dentro de su gestión, suscribió dos convenios interadministrativos para la búsqueda activa de lepra en el 2016; uno con el Departamento de Santander por valor de \$137.823.420 y otro con el Departamento de Boyacá por valor de \$33.118.582. Estos convenios se ejecutaron en esta vigencia, En el 2017 se suscribieron dos convenios interadministrativos para la búsqueda activa de lepra uno con el Departamento

de Santander por valor de \$84.987.123 y el otro con el Departamento de Boyacá por valor de \$34.443.320, se registraron en la cuenta de descuentos los valores facturados a pacientes de Hansen por concepto de Curaciones a domicilio, Curaciones albergados, y servicios prestados a enfermos que no se encuentran sisbenisados en el municipio y por su condición de enfermos de Hansen requieren ser atendidos en esta entidad, con lo cual se cumple con el objeto social del Sanatorio, se logró hacer contrato para las curaciones de los enfermos Hansen con la Coosalud Eps .

Con respecto a los fondos recibidos, son los recursos girados por el Tesoro Nacional, para gastos de funcionamiento, gastos de personal, gastos generales y transferencias por subsidios, se aclara que estos se reciben de acuerdo al PAC para cada mes.

A este rubro también pertenecen los ingresos recibidos por donaciones, tales como los medicamentos donados por el Ministerio de Salud y protección social por valor de \$ 20.627.617.

A continuación se presenta la tabla que registra los valores por estos conceptos en la vigencia 2017.

Tabla 16 Ingresos

INGRESOS				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
INGRESOS	13.587.100.736,04	14.893.967.551,63	1.306.866.815,59	0,09
VENTA DE BIENES	295.903.430,88	59.147.664,00	-236.755.766,88	-4,00
BIENES COMERCIALIZADOS	295.903.430,88	59.147.664,00	-236.755.766,88	-4,00
Medicamentos	295.903.430,88	59.147.664,00	-236.755.766,88	-4,00
VENTA DE SERVICIOS		1.485.663.185,00	1.485.663.185,00	1,00
SERVICIOS DE SALUD	1.055.114.389,74	1.768.740.213,00	713.625.823,26	0,40
DEVOLUCIONES, REBAJAS, Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-349.505.807,00	283.077.028,00	632.582.835,00	2,23
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	12.121.083.687,00	12.836.676.398,00	715.592.711,00	0,06
DONACIONES		20.627.617,00	20.627.617,00	1,00
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	12.121.083.687,00	12.816.048.781,00	694.965.094,00	0,05
Gastos de Personal	3.974.365.518,00	4.154.499.401,00	180.133.883,00	0,04
Transferencias por Subsidios	8.146.718.169,00	8.661.549.380,00	514.831.211,00	0,06

Nota 18. COSTO DE VENTAS

Se incluyen en esta cuenta todos los costos por conceptos de medicamentos e insumos biomédicos, así como los gastos por el personal operativo de la institución. Los costos de producción son trasladados trimestralmente a los costos de ventas de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública, reflejando los costos en que incurre la institución por la prestación de servicios.

En la siguiente tabla se reflejan los valores por concepto de costos en que incurrió la institución durante la vigencia 2017.

Tabla 17 Costo de Ventas

COSTO DE VENTAS				
A 21 DE DICIEMBRE DE 2017				
				En Pesos

DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
COSTO DE VENTAS	2.967.192.042,68	3.268.147.144,57	300.955.101,89	0,09
COSTO DE VENTA DE BIENES	272.927.153,17	327.656.987,70	54.729.834,53	0,17
BIENES COMERCIALIZADOS	272.927.153,17	327.656.987,70	54.729.834,53	0,17
Medicamentos		229.197.744,92	229.197.744,92	1,00
Materiales Medico Quirúrgicos		98.459.242,78	98.459.242,78	1,00
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	2.694.264.889,51	2.940.490.156,87	246.225.267,36	0,08
SERVICIOS DE SALUD	2.694.264.889,51	2.940.490.156,87	246.225.267,36	0,08
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIM	407.700.607,16	470.864.561,25	63.163.954,09	0,13
Servicios Ambulatorios- Consulta Externa y Proc	280.143.863,15	299.975.858,21	19.831.995,06	0,07
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	3.300.000,00		-3.300.000,00	1,00
SALUD ORAL	123.970.052,41	119.426.307,22	-4.543.745,19	-0,04
PROMOCION Y PREVENCIÓN	110.212.354,16	258.535.073,56	148.322.719,40	0,57

DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
Servicios Ambulatorios Otras Actividades Extramurales		5.100.000,00	5.100.000,00	1,00
Hospitalización-Estancia General	231.465.320,01	247.005.414,75	15.540.094,74	0,06
QUIROFANOS SALA DE PARTO	43.250.760,75	40.167.519,66	-3.083.241,09	-0,08
Apoyo Diagnóstico- Laboratorio Clínico	142.030.433,93	157.136.531,89	15.106.097,96	0,10
RAYOS X	48.213.842,07	28.676.926,83	-19.536.915,24	-0,68
APOYO TERAPEUTICO	90.649.131,64	99.453.807,87	8.804.676,23	0,09
FARMACIA	118.935.761,18	123.982.367,59	5.046.606,41	0,04
ALBERGUES	760.995.250,63	759.799.687,57	-1.195.563,06	0,00
CENTROS DE SALUD	29.137.629,21	29.802.142,57	664.513,36	0,02
SERVICIOS DE AMBULANCIA	212.515.815,38	196.175.814,74	-16.340.000,64	-0,08
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	91.744.067,83	104.388.143,16	12.644.075,33	0,12

Nota 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos del ejercicio cumpliendo con la normatividad vigente.

En los gastos están incluidas las causaciones por conceptos de nómina, de igual forma se reconocieron las incapacidades, licencias e indemnizaciones, así como también fueron causados los aportes parafiscales y de seguridad social todos ellos del personal administrativo. En lo referente a gastos generales en esta cuenta están incluidas todas aquellas erogaciones por concepto de papelería, mantenimiento, materiales y suministros, repuestos, servicios públicos y todos aquellos gastos administrativos en que incurre la institución para el normal funcionamiento. La entidad se encuentra al día en el pago de impuestos, tanto predial como de vehículos, a la Superintendencia Nacional de Salud, se le canceló la cuota de fiscalización oportunamente. El deterioro de cuentas por cobrar, depreciaciones y amortizaciones fueron contabilizadas dentro de la vigencia 2017 y en los plazos establecidos para tal fin.

El gasto también está representado por la cancelación de los subsidios a los enfermos de lepra (razón de ser de nuestra institución).

Tabla 18 Gastos de Administración

GASTOS DE ADMINISTRACION A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
GASTOS	10.841.845.205,76	11.654.621.344,89	812.776.139,13	0,07
ADMINISTRACION	2.540.322.442,77	2.816.910.425,79	276.587.983,02	0,10
SUELDOS Y SALARIOS	1.685.059.401,00	1.291.195.234,00	-393.864.167,00	-0,31
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13.595.470,00	13.382.468,00	-213.002,00	-0,02
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	346.862.269,00	373.644.590,00	26.782.321,00	0,07
APORTES SOBRE LA NOMINA	69.549.786,00	75.009.132,00	5.459.346,00	0,07
PRESTACIONES SOCIALES		507.943.523,00	507.943.523,00	1,00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		115.080.001,00	115.080.001,00	1,00
GENERALES	422.024.683,77	436.590.099,79	14.565.416,02	0,03
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.230.833,00	4.065.378,00	834.545,00	0,21
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	153.784.463,99	114.744.405,19	-39.040.058,80	-0,34
DETERIORO DE CUENTAS POR COBAR	80.722.479,58	60.949.871,64	-19.772.607,94	-0,32
Provisión para contingencias	21.249.058,96		-21.249.058,96	1,00
DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29.612.925,45	53.794.533,55	24.181.608,10	0,45
Amortización De intangibles	22.200.000,00		-22.200.000,00	1,00
TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES	8.147.738.299,00	8.661.695.469,00	513.957.170,00	0,06
SUBSIDIOS ASIGNADOS	8.147.738.299,00	8.661.695.469,00	513.957.170,00	0,06

Nota 20. OTROS INGRESOS

En lo referente a otros ingresos financieros estos corresponden a los rendimientos que generan la cuenta de ahorros de recursos propios y además los intereses recibidos por los CDT que posee la Institución, explicados en la nota de inversiones. Se registran también los dividendos recibidos por las acciones que la entidad posee en Bavaria.

También se encuentra registrado el valor por concepto de margen en la contratación de los contratos capitados del régimen subsidiado.

En esta cuenta también se registran los ingresos por venta de material inservible como el papel debidamente destruido, venta de fotocopias, certificaciones entre otros.

Tabla 19 Otros Ingresos

OTROS INGRESOS				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIA CION
OTROS INGRESOS	464.505.035,42	512.480.304,63	47.975.269,21	0,09
FINANCIEROS	108.729.732,21	85.151.530,35	-23.578.201,86	-0,28
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	334.527.791,64	427.328.774,28	92.800.982,64	0,22
EXTRAORDINARIOS	64.761,57		-64.761,57	1,00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.182.750,00		-21.182.750,00	1,00

Nota 21. GASTOS NO OPERACIONALES

En cuanto a otros gastos, en estos se incluyen los valores por concepto de comisiones y gastos bancarios, pérdida por valorización de acciones (acciones de BAVARIA y COLTEJER), se incluyen además las glosas por ventas de servicios de salud de vigencias anteriores.

Tabla 20 Otros Gastos

OTROS GASTOS				
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017				
En Pesos				
DETALLE	2016	2017	VARIACION	% DE VARIACION
OTROS GASTOS		61.271.044,91	61.271.044,91	1,00
FINANCIEROS		61.269.327,35	61.269.327,35	1,00
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR		60.816.227,35	60.816.227,35	1,00
OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.661.430,09	453.100,00	-2.208.330,09	-4,87
GASTOS DIVERSOS	10.684.901,94	1.717,56	-10.683.184,38	-6219,98
Ajustes de ejercicios anteriores	116.952.641,17		-116.952.641,17	1,00

o

MIGUEL ANGEL JIMENEZ ESCOBAR
Representante Legal
Sanatorio de Contratación E.S.E.

EDUVINA QUIROZ RIVERA
Contadora Publica
Tarjeta Profesional No. 57817-T
Asesor Grado 02
Encargado de Contabilidad

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, MIGUEL ANGEL JIMENEZ ESCOBAR como representante legal) y EDUVINA QUIROZ RIVERA, como contador (Asesor Grado 02 Código 1020); declaramos que hemos preparado los estados financieros: Balance general y Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de cambio en la situación financiera y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 para la vigencia 2017 del Sanatorio de Contratación E.S.E, aplicando para su elaboración los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia e impartidos por la Contaduría General de la Nación, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera y resultados económicos; que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración o a empleados y que puedan tener incidencia en los estados financieros de la institución.
 - Comunicaciones de entes reguladores y de control que por ley deben ejercer control sobre la institución, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados Financieros o tomar como base para estimar pasivos contingente.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.
3. La institución tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y no existen pignoraciones ni gravámenes sobre dichos activos.
4. El Sanatorio de Contratación E.S.E. ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido ningún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Balance General que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017.

MIGUEL ANGEL JIMENEZ ESCOBAR
Representante Legal
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.

EDUVINA QUIROZ RIVERA
Contadora
Tarjeta Profesional No. 57817-T

