



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Sumos vida, protegemos tu salud

**E.S.E. SALUD SOGAMOSO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2017  
RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CUENTAS**

La Empresa pública SALUD SOGAMOSO E.S.E. es una Empresa Social del Estado con domicilio en el Municipio de Sogamoso (Boyacá) con sede en la Kra 9 No. 11-74.

Fue creada mediante acuerdo No. 082 del 30 de Diciembre de 1996 del Concejo Municipal como una Entidad de categoría Especial, descentralizada del orden Municipal, adscrita a la secretaría de salud; integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículos 194, 195, y 197 de la ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del Municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es encargada de nombrar al Gerente, una vez surtido el proceso requerido para ello.

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 Publico. Dicho marco hace parte integrante del régimen de Contabilidad Publico 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 del 2017.

**ACTIVO**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES ALAFFECTIVO**

**1.EFFECTIVO**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo y se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Para SALUD SOGAMOSOS E.S.E. el efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. Según la política adoptada, SALUD SOGAMOSO reconoce Estos activos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el valor nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información.

SALUD SOGAMOSO E.S.E. revela los valores de efectivo y equivalentes, presentando además las conciliaciones bancarias, si a ello hubiere lugar

Para SALUD SOGAMOSO E.S.E. los recursos provenientes de los convenios –PIC- APS – DOTACION – REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL, se manejan en cuentas abiertas exclusivamente para el manejo de cada uno de ellos, es decir tiene movimiento restringido y con destinación específica.

SALUD SOGAMOSO, presenta la Situación Financiera de cada rubro como parte integral de las Notas, con sus revelaciones, como a continuación se registra:

**1.1. CAJA**

Esta cuenta refleja los valores recibidos en las cajas por pagos de particulares, copagos y cuotas de recuperación por la prestación de servicios de salud que son consignados al cerrarse las cajas diariamente. El saldo por valor de \$4,346,200.00 .corresponde al recaudo en efectivo de los últimos tres días del año toda vez



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

que no hubo atención bancaria, para ser consignado oportunamente al finalizar la vigencia 2017, valor que es consignado en el mes de enero del 2018.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 826000823								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,636.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2,277,782,728.49	0.00	19,687,591,613.32	19,904,539,118.12	2,060,835,223.69	0.00	
1105	CAJA	213,600.00	0.00	6,365,403,399.24	6,361,270,799.24	4,346,200.00	0.00	
110501	Caja principal	213,600.00	0.00	6,362,703,399.24	6,358,570,799.24	4,346,200.00	0.00	
110501001	Caja Principal	213,600.00	0.00	6,362,703,399.24	6,358,570,799.24	4,346,200.00	0.00	
110502	Cajas menores	0.00	0.00	2,700,000.00	2,700,000.00	0.00	0.00	
110502001	Caja Menor Sede Principal	0.00	0.00	2,700,000.00	2,700,000.00	0.00	0.00	

El Fondo Fijo de caja menor se constituyó para la vigencia de 2017, según resolución No. 071 del día 3 de enero del 2017, por valor de \$ 2.700.000.000; que según resolución de creación, correspondía la responsabilidad del manejo la Dra. Rocío Naranjo Torres Tesorera de SALUD SOGAMOSO E.S.E. la misma fue cancelada el 29 DE Diciembre del 2017 según resolución 692.

### 1.2. Depósitos en instituciones financieras (bancos)

El movimiento de los depósitos en bancos corresponde a la prestación del servicio de salud, consignado directamente por la EPS, por el Ministerio de la protección, Municipio, y otros deudores de nuestra Entidad; además se registran allí las consignaciones realizadas directamente por SALUD SOGAMOSO E.S.E. procedente de dineros recibidos por ventanilla, como copago en la contraprestación del Servicio de Salud diaria.

Los valores reflejados en contabilidad son mensualmente conciliados con los valores que registran los extractos bancarios, en forma tal de que la situación Financiera Económica y Social, presente valores ciertos y reales.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 826000823								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,636.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,277,589,128.49	0.00	13,227,877,603.96	13,448,757,707.88	2,066,489,023.69	0.00	
111005	Cuenta corriente bancaria	731,252,796.51	0.00	8,756,870,218.31	7,684,248,080.16	1,813,874,894.66	0.00	
111005001	Banco Popular	628,189,814.14	0.00	5,536,181,788.00	4,617,894,088.41	1,548,477,498.73	0.00	
111005001001	Popular 27008084-3	628,189,814.14	0.00	5,536,181,788.00	4,617,894,088.41	1,548,477,498.73	0.00	
111005002	Banco Bogotá	30,324,940.25	0.00	1.00	30,324,941.25	0.00	0.00	
111005002001	Banco Bogotá 397039280	30,324,940.25	0.00	1.00	30,324,941.25	0.00	0.00	
111005004	BANCO OCCIDENTE	72,738,032.12	0.00	2,587,040,007.81	2,639,444,594.94	333,014.96	0.00	
111005004001	OCCIDENTE 434-S	2,653,282.52	0.00	90,871,137.88	93,524,420.38	0.00	0.00	
111005004002	OCCIDENTE CTA 0281-5	69,442,497.12	0.00	0.00	69,442,497.12	0.00	0.00	
111005004003	BANCO OCCIDENTE 391-00468-4	642,222.48	0.00	2,476,168,869.95	2,476,478,077.44	333,014.96	0.00	
111005005	BANCO BBVA	0.00	0.00	988,702,402.00	324,471,569.49	244,230,812.51	0.00	
111005005001	MANEJO PIC CONVENIO CTA 00130841010100	0.00	0.00	988,702,402.00	324,471,569.49	244,230,812.51	0.00	
111005008	BANCO DAVIVIENDA	0.00	0.00	94,746,039.50	72,112,488.07	22,633,573.43	0.00	
111005008001	CUENTA APS 188089997754	0.00	0.00	94,746,039.50	72,112,488.07	22,633,573.43	0.00	
111006	Cuenta de ahorro	1,546,316,371.96	0.00	4,461,007,384.77	5,764,509,827.72	242,814,129.03	0.00	
111006001	Cuentas de Ahorro	1,537,123,071.96	0.00	4,080,801,725.39	5,384,910,868.34	242,814,129.03	0.00	
111006001002	Popular 270118742	219,896,772.97	0.00	1,125,003.24	221,008,203.16	13,573.05	0.00	
111006001005	BANCO BOGOTA CTA NO 397075151	766,621,492.88	0.00	2,062,158,722.62	2,742,642,920.83	85,537,294.87	0.00	
111006001008	B/CO CAJA SOCIAL cta 93311	561,074,007.20	0.00	7,144,909.88	568,000,000.00	2,218,910.88	0.00	
111006001009	CTA AHORROS DAVIVIENDA	130,796.93	0.00	2,020,173,096.87	1,895,289,544.55	155,044,350.26	0.00	
111006011	BOGOTA CONVENIO 3381 CTA 397-094814	9,193,300.00	0.00	12,615.00	9,225,915.00	0.00	0.00	
111006012	BANCO BOGOTA CUENTA RECAUDADORA 221	0.00	0.00	379,393,044.38	379,393,044.38	0.00	0.00	

Es importante revelar que las cuentas bancarias corrientes corresponden a los fondos generales para cancelación de los costos y gastos de la Entidad, que no tiene ninguna restricción para su manejo y se registran de la siguiente forma:



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

En lo correspondiente a las cuentas de ahorro en Instituciones Financieras de SALUD SOGAMOSO E.S.E. se encuentran las cuentas que por política Interna se tiene destinadas con un propósito especial como son: La cuenta del banco Caja Social, cuyo propósito es el de depositar dineros para la construcción de la Edificación centro. La cuenta de Da vivienda para cancelación de nómina y prestaciones sociales, y las otras dos son recursos propios para obtención de algún dinero por pérdida del valor adquisitivo, esto mientras se necesita su giro en cumplimiento del objeto social de la Entidad.

Es de mencionar que los rendimientos Financieros si los hubiere, sobre los depósitos de dineros con destinación específica se registran en la misma cuenta, formando parte del objeto para el cual fue abierta.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 826000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	29,356,488,489.96	28,863,308,221.91	10,087,081,607.46	0.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL I	2,277,782,728.49	0.00	20,338,102,224.32	19,904,539,118.12	2,711,345,834.69	0.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0.00	0.00	745,021,222.00	94,510,611.00	650,510,611.00	0.00
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE	0.00	0.00	745,021,222.00	94,510,611.00	650,510,611.00	0.00
113301001	CERTIFICADO DEPOSITO A TERM	0.00	0.00	189,021,222.00	94,510,611.00	94,510,611.00	0.00
113301002	CDT MAS DA VIVIENDA 2430523	0.00	0.00	556,000,000.00	0.00	556,000,000.00	0.00

En lo que respecta a la cuenta equivalente del efectivo se tiene el valor de los depósitos en CDT, los cuales, por política interna se han abierto para controlar el valor del dinero que en el momento no tiene exigencia inmediata.

### 1.3 CUENTAS POR COBRAR:

#### 1.3.1 PRESTACION SERVICIO DE SALUD

##### 1.3.1.1 REGIMEN CONTRIBUTIVO

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. Por Régimen contributivo a Diciembre 31 del 2017 fue de \$ 62.361.193 valor del cual \$ 28.332.995 corresponde a la facturación no radicada, facturación que corresponde a la prestación de los servicios del mes de Diciembre; y el valor de \$34.028.198 a facturación radicada de la cual \$ 11.746.137 corresponde a factura pendiente de cancelación mayor de 360 días.

Además se estipulo una tasa de interés para cálculo del deterioro que corresponde a la determinada por la Administración de Impuesto Nacional; trayendo los valores a valor presente y la diferencia se toma como deterioro sobre cartera, el cual debe ser registrado en forma separada pero formado parte integral del valor actual de la cartera, El Índice de Cartera régimen Contributivo frente al valor total de la cartera por concepto de salud es del 2.5%.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 826000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	905,602,039.84	0.00	2,827,923,473.26	2,078,158,513.25	1,655,366,999.85	0.00
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin fat	5,668,199.00	0.00	79,292,890.00	56,628,094.00	28,332,995.00	0.00
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con fat	8,513,016.00	0.00	49,482,907.00	23,967,725.00	34,028,198.00	0.00

FUENTE INFORME DECRETO 2193 DEL 2004 SIHO



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

En lo correspondiente a las cuentas de ahorro en Instituciones Financieras de SALUD SOGAMOSO E.S.E., se encuentran las cuentas que por política Interna se tiene destinadas con un propósito especial como son: La cuenta del banco Caja Social, cuyo propósito es el de depositar dineros para la construcción de la Edificación centro. La cuenta de Da vivienda para cancelación de nómina y prestaciones sociales, y las otras dos son recursos propios para obtención de algún dinero por pérdida del valor adquisitivo, esto mientras se necesita su giro en cumplimiento del objeto social de la Entidad.

Es de mencionar que los rendimientos Financieros si los hubiere, sobre los depósitos de dineros con destinación específica se registran en la misma cuenta, formando parte del objeto para el cual fue abierta.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 22600923							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	29,356,488,489.96	28,863,308,221.91	10,087,081,607.46	0.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL I	2,277,782,728.49	0.00	20,338,102,224.32	19,904,539,118.12	2,711,345,834.69	0.00
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	0.00	0.00	745,021,222.00	94,510,611.00	650,510,611.00	0.00
113301	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE	0.00	0.00	745,021,222.00	94,510,611.00	650,510,611.00	0.00
113301001	CERTIFICADO DEPOSITO A TERM	0.00	0.00	189,021,222.00	94,510,611.00	94,510,611.00	0.00
113301002	CDT MAS DA VIVIENDA 2430523	0.00	0.00	556,000,000.00	0.00	556,000,000.00	0.00

En lo que respecta a la cuenta equivalente del efectivo se tiene el valor de los depósitos en CDT, los cuales, por política interna se han abierto para controlar el valor del dinero que en el momento no tiene exigencia inmediata.

### 1.3 CUENTAS POR COBRAR:

#### 1.3.1 PRESTACION SERVICIO DE SALUD

##### 1.3.1.1 REGIMEN CONTRIBUTIVO

La cartera de Salud Sogamoso E.S.E. Por Régimen contributivo a Diciembre 31 del 2017 fue de \$ 62.361.193 valor del cual \$ 28.332.995 corresponde a la facturación no radicada, facturación que corresponde a la prestación de los servicios del mes de Diciembre; y el valor de \$34.028.198 a facturación radicada de la cual \$ 11.746.137 corresponde a factura pendiente de cancelación mayor de 360 días.

Además se estipulo una tasa de interés para cálculo del deterioro que corresponde a la determinada por la Administración de Impuesto Nacional; trayendo los valores a valor presente y la diferencia se toma como deterioro sobre cartera, el cual debe ser registrado en forma separada pero formado parte integral del valor actual de la cartera, El Índice de Cartera régimen Contributivo frente al valor total de la cartera por concepto de salud es del 2.5%.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 22600923							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	905,602,039.84	0.00	2,827,923,473.26	2,078,158,513.25	1,655,366,999.85	0.00
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin fat	5,668,199.00	0.00	79,292,890.00	56,628,094.00	28,332,995.00	0.00
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con fa	8,513,016.00	0.00	49,482,907.00	23,967,725.00	34,028,198.00	0.00

FUENTE INFORME DECRETO 2193 DEL 2004 SIHO



# Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

Subconcepto	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total Cartera Radicada	Facturación con Pendientes de Radicar	Facturación con Pendientes de Radicar	Facturación con Pendientes de Radicar	Facturación con Pendientes de Radicar	Facturación con Pendientes de Radicar	Cartera Prestación de Servicios
...EPS003-Cafesalud EPS	1.677.000	0	0	0	1.498.000	3.175.000	0	0	0	0	0	79.154
...EPS001-Alfarsalud Entidad Promotora de Salud S.A.	0	0	15.600	10.800	25.900	52.300	11.700	0	0	0	0	1.246
...EPS008-Compensar EPS	35.100	0	19.500	0	0	54.600	31.200	0	0	0	0	31.110
...EPS016-Comeva EPS SA	132.600	39.000	97.500	557.700	240.500	1.067.300	27.300	0	0	0	0	57.065
...EPS023-Cruz Blanca SA EPS	11.700	0	0	0	29.600	41.300	0	0	0	0	0	552
...EPS017-Famsanar LTDA EPS	159.900	7.800	93.600	159.900	0	421.200	101.400	0	0	0	0	11.781
...EPS002-Salud Total SA EPS	27.300	50.700	0	93.600	140.600	312.200	11.700	0	0	0	0	6.611
...EPS033-Salud Vida EPS SA	64.200	29.500	432.900	24.300	7.304.297	7.855.247	0	0	0	0	0	4.154.321
...EPS010-Sure EPS	15.600	0	31.200	35.100	18.500	100.400	0	0	0	0	0	2.209
...EPS037-Nueva EPS SA	834.600	1.188.600	175.500	1.523.100	1.475.600	5.197.400	202.800	0	0	0	0	204.485
...EAS027-FONDO DE PASIVO SOCIAL DE FERROCARRILES NACIONALES DE COLOMBIA	0	0	0	0	7.400	7.400	0	0	0	0	0	0
...MovilidadRC-CCFC09-COMFABOY EPS - CCF de Boyacá	7.154.406	0	687.700	224.372	31.100	8.097.578	0	0	0	0	0	97.378
...MovilidadRC-CCFC24-Comfamiliar Huila EPS-CCF	0	0	0	0	0	19.905.076	0	0	0	0	0	0
...MovilidadRC-EPSC22-EPS COMIDA	0	0	0	0	14.800	14.800	0	0	0	0	0	0
...MovilidadRC-EPSC25-Capresoca EPS	0	0	11.700	3.900	0	15.600	0	0	0	0	0	1.104
...MovilidadRC-EPSSC34-Capital Salud EPSS SAS	15.600	0	35.100	0	11.100	61.800	0	0	0	0	0	1.657
...MovilidadRC-ESSC24-COOSALUD EPS S.A.	0	0	0	15.600	0	15.600	0	0	0	0	0	2.209
...MovilidadRC-ESSC33-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	3.283.066	735.409	99.500	2.523.558	896.940	7.538.473	7.378.819	0	0	0	0	443.243
...EPS044-MEDIMAS EPS SAS	0	0	0	0	0	663.000	0	0	0	0	0	0
...EPS del régimen contributivo en liquidación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>13.411.122</b>	<b>2.051.009</b>	<b>1.699.800</b>	<b>5.171.930</b>	<b>11.694.337</b>	<b>34.028.190</b>	<b>28.332.995</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.094.325</b>

## RÉGIMEN SUBSIDIADO

Recaudos sin Girar directo de	Sin
-------------------------------	-----

Es importante revelar que el valor de la Cartera con vencimiento 180 a 360 días, es cartera propicia de convertirse en cartera a largo plazo por lo que es indispensable ejercer una muy exigente gestión de cobro. Este valor por Régimen Contributivo es de \$ 5.234.330, de la cual las E.P.S. más representativas corresponde a E.P.S. Comparta, por valor de \$2.523.558 y Nueva E.P.S. por valor de \$1.523.100.

Para la cartera con vencimiento de 90 días a 180 el valor de Régimen contributivo es de \$ 1.699.800 del cual las E.P.S. de mayor valor adeudado, corresponde a la E.P.S. COMFABOY por valor de \$ 687.700 ; En segundo lugar la E.P.S. Salud Vida con \$432.800 y NUEVA E.P.S. por valor de \$175.500.

Para la cartera con vencimiento de 60 a 90 días por valor de \$2.051.009 cuyas E.P.S. de mayor representatividad corresponde a Nueva E.P.S. por \$1.188.600 y Comparta E.P.S. por \$735.409 .

Para el caso de la facturación radicada hasta 60 días la E.P.S. de mayor representatividad corresponde a E.P.S. Comfaboy por valor de \$ 7.154.406 y la E.P.S. Comparta \$ 3.283.066, y en tercer lugar la E.P.S. CAFESALUD E.P.S. \$ 1.677.000.

### 1.3.1.2. REGIMEN SUBSIDIADO





**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

El análisis enfocado a la cartera del Régimen Subsidiado el cual representa del total de la cartera el 89.90% por lo que se analiza un poco más verificando así:

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 20001923							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin fa	7,318,498.00	0.00	122,844,125.00	125,258,623.00	4,904,000.00	0.00
131903001	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EP:	7,318,498.00	0.00	122,844,125.00	125,258,623.00	4,904,000.00	0.00
131904	PLAN SUBSIDIADO FACTURACION RADICADA	795,292,664.34	0.00	1,858,443,074.26	1,170,385,316.75	1,483,350,421.85	0.00

La cartera con vencimiento mayor a 360 días representa el 48.59% con respecto a la cartera del régimen subsidiado, y con respecto al 100% de la cartera representa el 43.68%. Ahora bien se evidencio que el valor de la cartera mayor a 360 corresponde a la E. P.S.S COMPARTA con un valor de \$275.806.117 que representa el 38.14% del total de la cartera superior 360 días de vencimiento del Régimen Subsidiado; para un segundo lugar de nuestra cartera corresponde a la E..P.S. CAPRECOM, que por ser Entidad en liquidación y registra un valor total a cobrar por \$275.623.952; valor que representa el 38.11% del valor de la cartera mayor a 360 días del régimen subsidiado para cuyo cobro las acciones tomadas por la administración no han resultado como debería ser y es por lo mismo que la Representante Legal Dra. DIANA CATALINA DELGADO, se ha visto abocada a redoblar esfuerzos para conseguir minimizar las pérdidas por tal concepto, llevando el mismo a instancias judiciales. El tercer lugar en este régimen con cartera vencimiento superior a 360 días corresponde a COMFABOY con un valor por cobrar mayor a 360 días por valor de \$ 105.888.727 que representa el 14.64% del total de la cartera superior a 360 días del régimen subsidiado; el Cuarto puesto clasificamos E.P.S. COM familiar E.P.S. con un valor por cobrar mayor a 360 días que representa el 3.31% del total de la cartera régimen subsidiado; el Quinto lugar de mora mayor a 360 días es E.P.S. Capresoca con un 2.41% del valor total de la cartera régimen subsidiado mayor a 360 días.

Ahora bien en análisis general del Régimen subsidiado en contabilidad, el deudor mayor es E.P.S. COMPARTA, con un valor de \$903.465.061, esto debido a la falta de interés por parte de la E.P.S. en revisión de cuentas y así poder exigir el pago inmediato, su índice de endeudamiento con nosotros corresponde frente al régimen subsidiado es del 60.71 % y frente a la totalidad de la cartera es del 54.57%, evidenciándose un crecimiento con el trimestre anterior superior del 22.20% consigo misma y del 12.87% con el total de la cartera Régimen Subsidiado.

El segundo deudor del Régimen subsidiado es Caprecom, de quien ya se habló en mayor a 360 días Y que para el índice general del régimen subsidiado representa a la fecha un 18.51% respecto al 100% del régimen subsidiado, (se evidencia que disminuye esto debido al incremento del universo de cartera Régimen Subsidiado. El deudor 3 de mayor índice de endeudamiento con el 100% del régimen Subsidiado corresponde a Comfaboy por valor de \$144.815.539 que representa el 9.73% del valor total de cartera del régimen subsidiado. El deudor 4 del régimen subsidiado es NUEVA E.P.S. con una deuda total de \$67.729.442 que representa el 4.55% del Total de la cartera del Régimen Subsidiado. El 5 lugar de deudores corresponde a COM familiar E.P.S. con una deuda por valor de \$ 54.985.591 con índice de endeudamiento para con nosotros frente a nuestra cartera por cobrar régimen subsidiado del 3.63%; en el siguiente lugar en el sexto lugar esta capresoca., con un valor de \$23.122.805 que frente a la cartera Régimen subsidiado representa un índice Régimen subsidiado del 1.55%. En seguida están las E.P.S. de menor representatividad deudora, como son: CAPITAL SALUD, CAJACOPI, ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA, COOSALUD, CAFESALUD, ALIANSALUD, ASMETSALUD, SURATOTAL, COOMEVA.

El deterioro se ha calculado conforme a la política establecida en comité NIIF: Para un activo medido al costo, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros de la cartera y el precio real de recuperación o el estimado que se recibiría por el activo en caso de venta en la fecha de cierre de los estados financieros; por lo que una vez determinada la situación jurídica de la deudora E.P.S. CAPRECOM(En liquidación) se debe calcular un



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

deterioro del 100% de la misma; toda vez que la probabilidad de recuperación de la cartera con respecto al registro en libros de contabilidad es nula. Con respecto al deterioro en el momento para la cartera superior a 360 días se le ha aplicado la tasa establecida en promedio para la vigencia 2017 del 31.2% de la vigencia total, sin embargo en comité de sostenibilidad se debe reevaluar en el primer trimestre 2018 por efectos de retomar el deterioro de la carteras según las políticas establecidas.

**1.3.3 REGIMEN DE I.P.S. PRIVADA**

\$ 9.836.820 Que representa el .598% del total de la cartera otros deudores por Venta de Servicios de Salud según el análisis realizado en el formato Informe Dto. 2193 del 2004

SALUD SOGAMOSO ESE							
NIT 20900923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,583,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
131908	Servicios de salud por IPS privadas - sin facti	1,552,600.00	0.00	18,589,020.00	18,907,120.00	1,234,500.00	0.00
131908001	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS	1,552,600.00	0.00	18,589,020.00	18,907,120.00	1,234,500.00	0.00
131909	Servicios de salud por IPS privadas - con facturaci	6,767,200.00	0.00	18,701,320.00	16,866,200.00	8,602,320.00	0.00

work Cartera por Deudor

Es seguro https://prestadores.minsalud.gov.co/SHC/formularios/carteras/deudoras.aspx?pageTitle=Cartera%20por%20Deudor%20de%20IPS%20privadas/formularios/carteras/deudoras

**ATENCIÓN A LA POBLACION POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA SECRETARÍAS MUNICIPALES**

Subregistro	De Hasta 90 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	De Mayor 360	Total Cartera Razón de Cartera	sin Facturar o Pendiente de Facturar	Clase Inicial (Objetos de Rendición)	Excedidos sin identificar de Conceptos de Salud Aplicados Concepto 00108-146478 EDO	Deterioro Cartera - Preparación de Recuentos
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECA. MUNICIPALES</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**

Subconcepto	Hasta 90	De 91 a 180	De 181 a 360	De Mayor 360	Total Cartera Razón de Cartera	sin Facturar o Pendiente de Facturar	Clase Inicial (Objetos de Rendición)	Excedidos sin identificar de Conceptos de Salud Aplicados Concepto 00108-146478 EDO	Deterioro Cartera - Preparación de Recuentos
Dirección General de Sanidad Militar	1.322.100	0	0	49.200	1.371.300	62.400	0	0	38.289
Dirección Sanidad Policía Nacional	191.100	0	0	0	162.800	353.900	19.500	0	0
Fiduciaria Fondo de Prestaciones Sociales del Magisterio	204.900	343.300	190.200	1.529.900	5.655.800	7.924.100	197.100	0	0
IPS Privadas	4.215.780	0	0	0	6.602.320	1.234.500	0	0	3.727.654
Otras Opciones de Atención a Población pobre y Plan Inter. Col	75.785.991	0	0	0	75.785.991	0	0	0	0
Unidad de Servicios de Salud de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (Unidad UPTC)	175.500	0	0	0	46.000	221.500	19.500	0	0
Fondo Nacional de Salud de las Personas Privadas de la Libertad	0	0	0	289.400	27.600	327.000	0	0	0
<b>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>61.895.571</b>	<b>343.300</b>	<b>4.576.740</b>	<b>1.878.900</b>	<b>5.892.200</b>	<b>94.586.111</b>	<b>1.535.000</b>	<b>0</b>	<b>3.765.943</b>

**OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**

Subconcepto	Hasta 90	De 91 a 180	De 181 a 360	De Mayor 360	Total Cartera Razón de Cartera	sin Facturar o Pendiente de Facturar	Clase Inicial (Objetos de Rendición)
...Aportes del municipio	906.459.169	0	0	0	906.459.169	0	0
...Incapacidades	0	0	6.025.290	0	6.025.290	0	0
...Liquidación de contratos	0	0	24.520.892	0	24.520.892	0	0
...Reembolsos	0	0	45.170	0	45.170	0	0
<b>SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS</b>	<b>906.459.169</b>	<b>45.170</b>	<b>6.025.290</b>	<b>24.520.892</b>	<b>937.050.521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**1.3.4 REGIMEN ESPECIAL**

\$ 10.496.300 Que representa el .63023% del total de la cartera otros deudores por Venta de Servicios de Salud según el análisis realizado en el formato Informe Dto. 2193 del 2004





**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 82800923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,583,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen esp	253,200.00	0.00	2,443,600.00	2,398,300.00	298,500.00	0.00
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen esp	705,900.00	0.00	10,215,300.00	723,400.00	10,197,800.00	0.00

### 1.3.5 ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA

\$ 75.785.991. Que representa el 1.12% del total de la cartera de Salud distribuido según clasificación del informe Decreto 2193 del 2004 así:

Subconcepto	De. 60 a 69	De. 70 a 79	De. 80 a 89	De. 90 a 99	Mayor	Total	Facturas o Formas de Radicadas	Glosa Inicial	Recaudos sin identificar de Servicios de Salud	Declaración Cartera - Prestación de Servicios
...Asegurados en liquidación	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL SOAT-ECAT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA - SECRETARÍAS DEPARTAMENTALES Y DISTRITALES</b> (Incluye Cartera por atención de los servicios y tecnologías sin cobertura en el POS a los afiliados al régimen subsidiado)										
Subconcepto	De. 60 a 69	De. 70 a 79	De. 80 a 89	De. 90 a 99	Mayor <td>Total</td> <td>Facturas o Formas de Radicadas</td> <td>Glosa Inicial</td> <td>Recaudos sin identificar de Servicios de Salud</td> <td>Declaración Cartera - Prestación de Servicios</td>	Total	Facturas o Formas de Radicadas	Glosa Inicial	Recaudos sin identificar de Servicios de Salud	Declaración Cartera - Prestación de Servicios
Bonacá	2.164.564.630.880	217.660.528.851	0	8.271.958	360.319	0	0	0	0	0
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECA. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TECNOLOG. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)</b>	<b>2.164.564.630.880</b>	<b>217.660.528.851</b>	<b>0</b>	<b>8.271.958</b>	<b>360.319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ATENCIÓN A LA POBLACIÓN POBRE NO CUBIERTA CON SUBSIDIOS A LA DEMANDA SECRETARÍAS MUNICIPALES</b>										
Subconcepto	De. 60 a 69	De. 70 a 79	De. 80 a 89	De. 90 a 99	Mayor <td>Total</td> <td>Facturas o Formas de Radicadas</td> <td>Glosa Inicial</td> <td>Recaudos sin identificar de Servicios de Salud</td> <td>Declaración Cartera - Prestación de Servicios</td>	Total	Facturas o Formas de Radicadas	Glosa Inicial	Recaudos sin identificar de Servicios de Salud	Declaración Cartera - Prestación de Servicios
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECA. MUNICIPALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>										
Subconcepto	De. 60 a 69	De. 70 a 79	De. 80 a 89	De. 90 a 99	Mayor <td>Total</td> <td>Facturas o Formas de Radicadas</td> <td>Glosa Inicial</td> <td>Recaudos sin identificar de Servicios de Salud</td> <td>Declaración Cartera - Prestación de Servicios</td>	Total	Facturas o Formas de Radicadas	Glosa Inicial	Recaudos sin identificar de Servicios de Salud	Declaración Cartera - Prestación de Servicios
Directorio General de Sanidad Militar	1.322.100	0	49.200	1.371.300	62.400	0	0	0	0	0

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 82800923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,583,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	905,602,039.84	0.00	2,827,923,473.26	2,078,158,513.25	1,655,366,999.85	0.00
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de	59,015,000.00	0.00	650,385,991.00	633,615,000.00	75,785,991.00	0.00
131920005	ATENCION PRIMARIA EN SALUD	0.00	0.00	75,785,991.00	0.00	75,785,991.00	0.00

### 1.3.6 ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA

\$ 8.632.274 Corresponde al valor de CONVENIO INTERINSTITUCIONAL ATENCION A VINCULADOS:



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 899000023							
BALANCE DE COMPROBACION NIT. DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	905,602,039.84	0.00	2,827,923,473.26	2,078,158,513.25	1,655,366,999.85	0.00
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin fact	429,875.00	0.00	8,683,416.00	8,752,972.00	360,319.00	0.00
131921002	CONVENIO INTERSTITUCIONAL ATENCION A	429,875.00	0.00	8,683,416.00	8,752,972.00	360,319.00	0.00
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con fac	7,483,887.50	0.00	8,701,830.00	7,913,762.50	8,271,955.00	0.00

### 1.3.8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro se reflejan los valores de:

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 899000023							
BALANCE DE COMPROBACION NIT. DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
13	CUENTAS POR COBRAR	867,197,683.84	0.00	3,923,545,893.63	2,613,462,552.49	2,177,281,024.98	0.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31,856,412.00	0.00	1,021,711,794.37	116,517,685.24	937,050,521.13	0.00
138426	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	0.00	0.00	204,765.00	204,765.00	0.00	0.00
138436	OTROS INTERESES POR COBRAR	0.00	0.00	49,716,991.84	49,671,823.71	45,168.13	0.00
138436001	INTERESES POR PRESTAMOS EN INSTITUCIO	0.00	0.00	49,544,290.84	49,544,290.84	0.00	0.00
138436002	OTROS INTERESES	0.00	0.00	172,701.00	127,532.87	45,168.13	0.00
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	31,856,412.00	0.00	971,790,037.53	66,641,096.53	937,005,353.00	0.00
138490001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,335,520.00	0.00	4,175,804.00	11,511,322.00	2.00	0.00
138490002	LIQUIDACION DE CONTRATOS VIGENCIA ANTI	24,520,892.00	0.00	31,525,671.50	31,525,671.50	24,520,892.00	0.00
138490003	LICENCIAS E INCAPACIDADES	0.00	0.00	6,977,318.00	952,028.00	6,025,290.00	0.00
138490005	CONVENIOS INTERADMINISTRATIVOS	0.00	0.00	929,111,244.03	22,652,075.03	906,459,169.00	0.00

**1.3.84.26 OTROS INGRESOS POR COBRAR:** Los cuales son valore por cobrar a La E.P.S. COMPARTA, según liquidación realizada en vigencia anterior pero que por motivos empresariales, aun no ha sido girada. Por \$ 24.520.892. El valor de \$6.025.290 Corresponde a Incapacidades pendientes de pago por parte de las diferentes E.P.S. a las cuales les cotizan los trabajadores. **1.3.84.36 OTROS INTERESES POR COBRAR:** Corresponde a las cuentas por cruzar con empleados cobrados y registrados en un pasivo por pagar de la cuenta 242590 por el mismo valor de **\$ 45.168.13**

### 1.3.84.90 OTRAS CUENTAS POR COBRAR::

Como se evidencia en el cuadro explicativo esta cada una de las cuentas y cada tercero, con su correspondiente concepto, valores que están debidamente soportados en documento idóneos. Cuenta que la integra el valor de \$937.005.353, corresponde al valor de los convenios interadministrativos de Dotación por

\$206.459.169 y el valor de Convenio Municipio para Dotación por valor de \$700.000.000 valores que por motivos bancarios no alcanzaron a ser registrados en las cuentas bancarias de SALUD SOGAMOSO E.S.E.

### 1.3.86 EL DETERIORO DE LA CARTERA

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo del valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar. Para el deterioro por cartera de difícil cobro se realiza el análisis de cada una de las entidades con el fin de determinar cuáles presentan una edad de cartera representativa y definir su probabilidad de recaudo.



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

SUBCONCEPTO	DETERIORO CARTERASEPTIEMBRE
...EPS003-Cafesalud EPS	79,154.00
...EPS001-Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	1,246.00
...EPS008-Compensar EPS	31,110.00
...EPS016-Coomeva EPS SA	57,065.00
...EPS023-Cruz Blanca SA EPS	552.00
...EPS017-Famisanar LTDA EPS	11,781.00
...EPS002-Salud Total SA EPS	6,811.00
...EPS033-Salud Vida EPS SA	4,154,321.00
...EPS010-Sura EPS	2,209.00
...EPS037-Nueva EPS SA	204,485.00
...MovilidadRC-CCFC09-COMFABOY EPS - CCF de Boyacá	97,378.00
...MovilidadRC-EPSC25-Capresoca EPS	1,104.00
...MovilidadRC-EPSSC34-Capital Salud EPSS SAS	1,657.00
...MovilidadRC-ESSC24-Coosalud ESS Cooperativa de Salud y Desarrollo Integral de la Zona Sur Oriental de Cartagena LTDA	2,209.00
...MovilidadRC-ESSC33-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	443,243.00
<b>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>5,094,325.00</b>

Para su cálculo se ha tomado los valores pendientes de pago por parte de cada E.P.S. y se ha realizado con base en la cartera con vencimiento superior a 360 días, sin embargo se tienen Indicios de deterioro de los valores pendientes de recaudo menores a este lapso, por lo que se está en Comité de sostenibilidad analizando la situación particular para verificar y proceder al cálculo y registro si lo hubiere. El actual registro se ha realizado con base en la imposibilidad de recuperación y revisión individual, la cual no es inferior al 95%, según la cartera a la fecha pendiente de cobro así:

El deterioro se ha calculado conforme a la política establecida en comité NIIF: Para un activo medido al costo, el deterioro es la diferencia entre el valor en libros del la cartera y el precio real de recuperación o el estimado que se recibiría por el activo en caso de venta en la fecha de cierre de los estados financieros; por lo que una vez determinada la situación jurídica de la deudora E.P.S, CAPRECOM(En liquidación) se debe calcular un deterioro del 100% de la misma; toda vez que la probabilidad de recuperación de la cartera con respecto al registro en libros de contabilidad es nula. Con respecto al deterioro en el momento para la cartera superior a 360 días se le ha aplicado la tasa establecida en promedio para la vigencia 2017 del 31.2% de la vigencia total, sin embargo en comité de sostenibilidad se debe reevaluar en el primer trimestre 2018 por efectos de retomar el deterioro de la carteras según las políticas establecidas.

El soporte del deterioro de la cartera corresponde a los cuadros de decreto 2193 del 2004, los cuales son registrados conforme al balance general según Estados Financieros:



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

...ESS062-Asociación Mutual La Esperanza "Asmet Salud"	4,050.00
...EPSI03-Asociación Indígena del Cauca -AIC-	104,189.00
...CCF055-CAJACOPI Atlántico -CCF	1,089,278.00
...PLiq-EPS CAPRECOM -Caja de Previsión Social de Comunicaciones	275,623,952.00
...EPS025-Capresoca EPS	9,205,751.00
...ESS133-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	44,590,989.00
...MovilidadRS-EPSS16-Coomeva EPS SA	1,104.00
...ESS024-Coosalud ESS Cooperativa de Salud y Desarrollo Integral de la Zona Sur Oriental de Cartagena LTDA	37,307.00
...ESS091-Entidad Cooperativa Solidaria de Salud "ECOOPSOS"	1,392.00
...ESS002-Empresa Mutual para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD ESS"	4,442,599.00
...EPSI05-Entidad Promotora de Salud Mallamas EPSI	439,584.00
...MovilidadRS-EPSS02-Salud Total SA EPS	1,104.00
...CCF009-COMFABOY EPS - CCF de Boyacá	56,749,184.00
...CCF024-Comfamiliar Huila EPS-CCF	8,619,687.00
...EPSS34-Capital Salud EPSS SAS	695,903.00
...MovilidadRS-EPSS08-Compensar EPS	1,473.00
...MovilidadRS-EPSS17-Famisanar LTDA EPS	2,025.00
...MovilidadRS-EPSS37-Nueva EPS SA	789,961.00
<b>SUBTOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>402,399,532.00</b>
...Boyacá	3,876,696.00
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)</b>	<b>3,876,696.00</b>
Dirección General de Sanidad Militar	38,289.00
IPS Privadas	3,727,654.00
<b>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>3,765,943.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>415,136,496.00</b>

**CONCILIACION DE CARTERA CON PRESUPUESTO Y VIGENCIA ANTERIOR**

<b>CONCILIACION CARTERA VIGENCIA 2016 Y 2017</b>	
CARTERA DICIEMBRE 2016	905,602,040.00
MAS FAACTURACION POR SALUD DEL 2017	7,178,674,859.00
MENOS CANCELACION DE VIGENCIAS ANTERIORES	209,849,047.50
MENOS CANCELACION FACTURAS DE 2017	6,219,060,850.00
<b>VALOR DE CARTERA CONCILIADA CON PRESUPUESTO</b>	<b>1,655,366,999.50</b>



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

CONCILIACION DE INGRESOS CONTABLES CON PRESUPUESTAL	
INGRESOS CONT. TOTALES POR PRESTACION SERV DE SALUD	8,258,457,148.50
MENOS MARGEN DE CONTRATACION POR GASTO	1,641,541,875.21
MAS MARGEN DE CONTRATACION POR INGRESO	552,990,185.20
SUBTOTAL	7,169,905,458.49
MAS ANTICIPOS CONTABLES DE COMFAMILIAR A DIC 2016	18,168,528.68
MENOS ANTICIPOS CONTABLES DE COMFAMILIAR A DIC 201	- 9,539,753.73
VALOR CONCILIADO	7,178,534,233.44

Según la conciliación de los Ingresos Contables y Presupuestales la diferencia de \$ 140.625.56, que corresponde al valor por facturas de incompletas.

#### 1.5 INVENTARIOS:

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación del servicio de salud se registra al menor valor entre el costo y su costo de reposición. Teniendo en cuenta que el costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir este activo o uno similar, o costo actual estimado de remplazo o su equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

Para el **Medición Inicial**, se ha realizado por los costos de adquisición de los inventarios de SALUD SOGAMOSO ESE, el cual comprende el precio de compra, impuestos (que no sean recuperables posteriormente) y el transporte.

Los inventarios son ingresados a la contabilidad, cuando son recibidos físicamente en forma satisfactoria en cuanto a cantidad, calidad y características definidas en los contratos y su incorporación en los inventarios, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido o vendido. La Medición posterior, corresponderá a los valores de mercado. La medición inicial de los inventarios de Salud Sogamoso ESE se realizara a Valores de mercado.

Se hace la revelación en lo referente a los repuestos y accesorios, que a pesar de ingresar al almacén por el modulo de activos como entradas; en el procedimiento de salidas se retiran directamente como costo o gasto dependiendo de la clase del bien, toda vez que estos evitan el deterioro de las edificaciones y la dotación de propiedad planta y equipo y atendiendo la política adoptada por SALUD SOGAMOSO E.S.E. que reza así: El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerá como gasto en el resultado del período, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

Según las políticas adoptadas por SALUD SOGAMOSO E.S.E., el mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la empresa con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo. Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el

Los Inventarios que se registran en NIIF, están conformados por

1. MEDICAMENTOS
2. MATERIAL MEDICO QUIRURGICO
3. MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO
4. MATERIAL ODONTOLOGICO



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 90000023							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE FUENTE DICIEMBRE PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ARTICULO		MOVIMIENTO		BALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
15	INVENTARIOS	121,249,132.82	0.00	2,038,989,034.52	1,952,103,984.10	208,134,183.24	0.00
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	119,742,302.16	0.00	1,298,041,289.81	1,299,491,610.37	118,291,981.60	0.00
151060	Medicamentos	119,742,302.16	0.00	1,298,041,289.81	1,299,491,610.37	118,291,981.60	0.00
151060001	Medicamentos	119,742,302.13	0.00	1,298,041,289.81	1,299,491,610.37	118,291,981.57	0.00
151060002	MEDICAMENTOS 2	0.03	0.00	0.00	0.00	0.03	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,506,830.66	0.00	740,947,744.71	652,612,373.73	89,642,201.64	0.00
151404	MATERIAL MEDICOQUIRURGICO	8,647,284.60	0.00	252,305,253.07	229,535,324.64	31,417,213.03	0.00
151404001	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	8,647,284.60	0.00	252,305,253.07	229,535,324.64	31,417,213.03	0.00
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIC	0.00	17,061,162.87	240,524,616.77	217,574,244.85	5,889,209.05	0.00
151405001	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIC	0.00	17,061,162.87	240,524,616.77	217,574,244.85	5,889,209.05	0.00
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	9,920,708.93	0.00	248,117,874.87	205,502,804.24	52,535,779.56	0.00
151406001	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	9,920,708.93	0.00	248,117,874.87	205,502,804.24	52,535,779.56	0.00

Valores que comparados con balance bajo Puc existe una diferencia en Inventarios en General de \$3.840.684 , diferencia que persiste desde el primer trimestre, valor que sigue en revisión constante para verificar su procedencia de valores escondidos dentro del mismo sistema, que no han sido fácilmente detectables; en lo correspondiente a la provisión sobre inventarios cuenta que no aplica bajo NIF según el CGC 2015.3 y según registros NIF, los resultados de estos valores registrados bajo PUC y que comparados con la exigencia del Nuevo Marco Normativo NIF, que según normatividad contable su contrapartida contable corresponde a IMPACTOS EN EL PATRIMONIO INVENTARIOS, cuenta 326805 por un valor definitivo de \$ 12.819.490.

Los inventarios de SALUD SOGAMOSO E.S.E., están conformados como anteriormente se mencionó por materiales para la prestación del servicio: medicamentos, materiales médico-quirúrgicos, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológicos; los cuales, por parte de su líder de Activos ha realizado una depuración y toma física y verificación de Inventarios con corte a Diciembre 30 del 2017, donde se identificaron inventarios con valores los cuales se registraron al corte semestral en cada una de las cuentas correspondiente, detalladas en el informe correspondientes. Los Inventarios representan el 2.048 | % de los activos. El sistema empleado para valuación de inventarios es el permanente y el método de valoración es promedio ponderado. se inició el proceso de verificación de los costos por este concepto de materiales en cada uno de los procesos asistenciales de la Entidad .Es importante revelar la situación de seguir revisando constantemente la parametrización de la baja de inventarios que afectan los medicamentos, los reactivos y los odontológicos; en forma tal que correspondía a la realidad

#### 1.6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo; el cual se determina con el valor de adquisición del bien mas los costos incurridos atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Se debe registrar en igual forma las mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del período.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

<b>Elemento</b>	<b>Vida Útil</b>
Construcciones y edificaciones	50 años
Equipo médico y científico	15 años
Equipo de transporte	10 años
Equipo de comunicación y Computación	5 años
Muebles, enseres y equipo de Oficina	10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

#### **1.6.1 TERRENOS**

Los terrenos a nombre de SALUD SOGAMOSOS .S. En caso Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado de las edificaciones que allí se construyan y se discriminan así:

Para los Terrenos contamos con el control según la siguiente relación así::

##### **Urbanos**

TERRENO USI CENTRO

TERRENO MAGDALENA

TERRENO ASODEA

##### **Rurales**

TERRENO CENTRO DE LAS CINTAS

TERRENO PEDREGAL ALTO

TERRENO USI DIAMANTE

El valor de los terrenos fue ajustado durante la vigencia 2016, conforme al avalúo presentado por el estudio realizado al respecto, quedando los valores que se evidencian en el balance presentado directamente del Sistema **SOFTWARE CNT CONTABLE**; en cuyo rubro contable no se registra movimiento alguno para la presente vigencia 2017 con corte a Septiembre. Sin embargo se debe hacer control mínimo una vez por periodo contable

#### **1.6.2 CONSTRUCCIONES EN CURSO:**

Como se presenta en el Balance exportado directamente del sistema contable para el caso de las Construcciones en curso, una vez la Gestión Administrativa en cabeza de la Gerente, se logró la reactivación de la construcción de la sede Centro, identificada contablemente como CONSTRUCCIÓN Y REFORZAMIENTO EXSTRUCTURAL EDIFICIO ESE CENTRO.

La situación, respecto al indicio de deterioro a la fecha se está en análisis con la líder de Recursos Físicos para determinar si hubo lugar a ello y proceder a la determinación del mismo y su correspondiente registro contable una vez se determine la materialidad del deterioro en que se incurrió.



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

### 1.6.3 EDIFICACIONES

SALUD SOGAMOSO ESE NT 02600023							
BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,639,717,565.59	0.00	456,589,647.85	482,453,460.02	4,613,853,753.42	0.00
1640	EDIFICACIONES	1,477,253,752.00	0.00	0.00	0.00	1,477,253,752.00	0.00
164010	Clinicas y hospitales	1,477,253,752.00	0.00	0.00	0.00	1,477,253,752.00	0.00
164010001	USI Cintas	31,880,348.00	0.00	0.00	0.00	31,880,348.00	0.00
164010002	Edificación USI Centro	1,378,450,403.00	0.00	0.00	0.00	1,378,450,403.00	0.00
164010003	USI Diamante	22,763,734.00	0.00	0.00	0.00	22,763,734.00	0.00
164010008	USI PEDREGAL ALTO	44,159,267.00	0.00	0.00	0.00	44,159,267.00	0.00

En lo corrido de la presente vigencia 2017, con corte a Diciembre 31 no se logró la realización definitiva o parcial de la Edificación, plantas, ductos, toda vez que durante la vigencia se direcciono la gestión en la consecución de reactivación de la Construcción Sede Centro; de otra parte la Gerencia está en la consecución de un lote apto para la construcción Sede Magdalena, toda vez que según el convenio interadministrativo 008-2015 se liquidó bilateralmente, por lograr el propósito del mismo se está en el proceso de la continuación del proyecto USI MAGDALENA; proyecto que la Administración en cabeza de la Dra. DIANA CATALINA DELGADO esta proceso de la reactivación para lograr el propósito en un tiempo mínimo.

Se continua con en el proceso de la verificación de los activos de Propiedad Planta y Equipo, por parte de la Líder del Proceso Dra. DIANA COY; además de realizar seguimiento a la implementación correcta de las políticas establecidas para los diferentes activos y así lograr el propósito NIIF. Sin embargo la depreciación causada sobre los activos se está realizando por el método de línea recta, según política establecida, además que como lo estipula la misma en lo correspondiente al lapso mediante el cual se depreciaran las edificaciones es de 50 años

#### Las edificaciones registradas en contabilidad corresponden a:

- Edificación USI Cintas
- Edificación USI Centro
- Edificación USI Diamante
- Edificación USI Pedregal Alto

### 1.6.4. EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO





**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 824006923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	AFERENTE		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	742,307,527.90	0.00	303,074,730.92	83,475,806.92	961,906,451.90	0.00
166002	Equipo de laboratorio	111,350,360.00	0.00	80,049,570.48	1,822,778.48	189,577,152.00	0.00
166002001	EQUIPO DE LABORATORIO CLINICO	111,350,360.00	0.00	80,049,570.48	1,822,778.48	189,577,152.00	0.00
166003	Equipo de urgencias	4,257,200.00	0.00	0.00	0.00	4,257,200.00	0.00
166003001	Equipo de Urgencias Ambulancia.	4,257,200.00	0.00	0.00	0.00	4,257,200.00	0.00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	78,940,000.00	0.00	1,555,372.88	1,555,372.88	78,940,000.00	0.00
166007001	Equipo de Apoyo Diagnostico	52,610,744.00	0.00	1,555,372.88	1,555,372.88	52,610,744.00	0.00
166007002	Equipo Electrocardiograma	5,400,000.00	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00	0.00
166007003	Equipo Rayos X Odontológicos	18,087,256.00	0.00	0.00	0.00	18,087,256.00	0.00
166007005	EQUIPO DE ESTERILIZACION	2,842,000.00	0.00	0.00	0.00	2,842,000.00	0.00
166008	Equipo de apoyo terapéutico	4,992,500.00	0.00	517,691.20	517,691.20	4,992,500.00	0.00
166008001	Equipo de Apoyo Terapéutico	4,992,500.00	0.00	517,691.20	517,691.20	4,992,500.00	0.00
166009	Equipo de servicios ambulatorio	542,767,467.90	0.00	220,952,096.36	79,579,964.36	684,139,599.90	0.00
166009001	Medicina, Enfermería y Promoción y Prevención	190,673,151.90	0.00	85,836,389.00	25,838,837.00	250,670,703.90	0.00
166009002	Equipo de Odontología	352,094,316.00	0.00	135,115,707.36	53,741,127.36	433,468,896.00	0.00

En la vigencia 2017 se realizó mantenimiento a los equipos existentes, sin embargo no hubo adquisiciones; se practicó la depreciación correspondiente para cada uno de los activos conformantes en forma mensual, con base en la política determinada por la entidad (línea recta y con una vida útil estimada de 60 meses. Según política establecida debe revaluarse este porcentaje de vida estimada útil mínimo al final de cada periodo contable.

Los registros que existen en el débito y crédito que corresponden a los diferentes traslados realizados internamente dentro de las diferentes dependencias según el software de activos y registrados en la contabilidad en el comprobante de traslados. Como se puede ver existe un menor valor de la Propiedad Planta y Equipo, lo que corresponde al cálculo y registro de la depreciación de la misma.

#### 1.6.5. MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 824006923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	AFERENTE		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	381,377,785.83	0.00	27,695,689.08	11,565,689.08	397,507,785.83	0.00
166501	Muebles y enseres	360,158,523.87	0.00	10,966,994.39	10,966,994.39	360,158,523.87	0.00
166501001	Muebles	322,815,904.52	0.00	10,966,994.39	10,966,994.39	322,815,904.52	0.00
166501002	ENSERES	37,342,619.35	0.00	0.00	0.00	37,342,619.35	0.00
166502	Equipo y máquina de oficina	21,219,261.96	0.00	16,728,694.69	598,694.69	37,349,261.96	0.00
166502001	Equipo y máquina de Oficina	1,415,267.64	0.00	5,614,344.69	598,694.69	6,430,917.64	0.00
166502002	Impresoras	14,504,995.32	0.00	11,114,350.00	0.00	25,619,345.32	0.00
166502003	Video Beam VPL-CX21SYQ	5,298,999.00	0.00	0.00	0.00	5,298,999.00	0.00

En la cuenta de muebles y enseres se realizaron adquisiciones la vigencia 2017 así: en el rubro de Equipo y Máquina de oficina que corresponde a la adquisición de líneas de transmisión de datos; se realizaron adquisiciones de impresoras que por motivos de revisión de la política se registraron en la el rubro de Equipo y Máquina de Oficina, lo cual en el primer trimestre 2018 debe ser registrado en su correspondiente que es Equipo de Cómputo.

Se ha dado aplicación a la política establecida por SALUD SOGAMOSO E.S.E., en cabeza del departamento de recursos físicos con respecto a la vida útil de los productos componentes de este rubro contable, de 120 meses, por lo que la depreciación será aplicada en forma alícuota durante este lapso y teniendo en cuenta el valor residual, el cual será no mayor al 1%.



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

1.6.6 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 42000823							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUBENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	29,356,488,489.96	28,863,308,221.91	10,087,081,607.46	0.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMF	312,279,687.92	0.00	71,717,999.02	45,225,317.02	338,772,369.92	0.00
167001	Equipo de comunicacion	111,113,607.92	0.00	20,772,028.56	11,354,346.56	120,531,289.92	0.00
167001001	Equipo de Comunicacion	111,113,607.92	0.00	20,772,028.56	11,354,346.56	120,531,289.92	0.00
167002	Equipo de computacion	195,556,080.00	0.00	48,533,818.26	31,458,818.26	212,631,080.00	0.00
167002001	Equipo de Computacion	195,556,080.00	0.00	48,533,818.26	31,458,818.26	212,631,080.00	0.00
167090	Otros equipos de comunicacion y com	5,610,000.00	0.00	2,412,152.20	2,412,152.20	5,610,000.00	0.00
167090001	Otros equipos de comunicacion y com	5,610,000.00	0.00	2,412,152.20	2,412,152.20	5,610,000.00	0.00

Equipos y Máquinas de Oficina, Impresoras, Equipo de comunicación, Equipo de computación todo relacionado con codificación según compra de activo 15854 por un valor total de \$40.540.000. Adquisiciones realizadas en el primer semestre de la vigencia 2017 en el mes de mayo. Sin embargo para el último semestre julio septiembre no se realizó adquisición alguna

Haciendo práctica de la política establecida por SALUD SOGAMOSO E.S.E., en lo referente a la vida útil establecida para el Equipo de Comunicación y Computo, la cual fue establecida por 60 meses, sin embargo mínimo una vez debe revisarse la misma, según el comportamiento de este activo en cada una de las áreas de la SALUD SOGAMOSO E.S.E., para este rubro no se contempló el valor residual, ya que una vez agotada la vida útil, se debe tener en cuenta el valor de disposición de los mismos..

La conciliación se debe realizar para el cierre del periodo contable, por dependencia y revisándolo con los registros contables.

En lo correspondiente a la depreciación del equipo de cómputo y equipo electrónico no tendría valor residual, toda vez que se debe desembolsar dinero para efectos de la recolección de los mismos por la misma contaminación ambiental que conllevan estos

1.6.7. EQUIPO DE TRANSPORTE

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 42000823							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	29,356,488,489.96	28,863,308,221.91	10,087,081,607.46	0.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION	616,208,958.00	0.00	0.00	0.00	616,208,958.00	0.00
167502	Terrestre	616,208,958.00	0.00	0.00	0.00	616,208,958.00	0.00
167502002	Terrestre en General	616,208,958.00	0.00	0.00	0.00	616,208,958.00	0.00

Dentro del Equipo de Transporte se encuentran dos unidades móviles, dos ambulancias y dos camionetas. La variación correspondientes es dad por la depreciación de los activos en el 2017, la cual se ha realizado con base en las políticas establecidas con anterioridad, las cuales puesto que somos clasificados dentro del grupo de Entidades Que No Cotizan En El Mercado De Valores Y Que No Captan Ni Administran Ahorro Público, tenemos la opción del sistema de depreciación por Línea recta, teniendo en cuenta una serie de procesos y procedimientos para cada área funcional, las cuales fueron parametrizadas en el software contable; sobre el cual procede a la actualización con base en las políticas establecidas para Las Normas Internacionales de Información Financiera

Se puede verificar que este no tuvo variación alguna en la vigencia.

La depreciación que se ha practicado corresponde a la determinación tomada en el manual políticas SALUD SOGAMOSO E.S.E.,

1.6.8. DEPRECIACION ACUMULADA



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

El cálculo de la depreciación se realiza como se mencionó anteriormente por el método de línea recta. La depreciación se calculará sobre el 100% del valor del activo, y para el caso del deterioro corresponde a la pérdida de valor de los activos por causas diferentes al desgaste normal de la propiedad planta y equipo, como lo es la obsolescencia de los mismos por causas del entorno. Sin embargo, en algunas circunstancias, según la naturaleza de las actividades a la que se tenga destinado el bien por parte de SALUD SOGAMOSO.E.S.E podrá debitarse a costos cuando los beneficios económicos esperados en un activo sean absorbidos para producir otros activos. [PRESTACION DIRECTA DEL SERVICIO].

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 829009933							
BALANCE DE COMPROBACION NIT DE Enero a Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTICIPA		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0.00	985,842,803.77	0.00	336,461,418.17	0.00	1,322,304,221.94
168501	Edificaciones	0.00	43,040,939.42	0.00	29,545,075.06	0.00	72,586,014.50
168501001	USI Cintas	0.00	920,754.75	0.00	637,606.92	0.00	1,558,361.67
168501002	USI Centro	0.00	40,189,688.85	0.00	27,569,008.08	0.00	67,758,696.93
168501003	USI Diamante	0.00	659,948.47	0.00	455,274.72	0.00	1,115,223.19
168501007	USI PEDREGAL ALTO	0.00	1,270,547.35	0.00	883,185.36	0.00	2,153,732.71
168502	PLANTAS DE GENERACION	0.00	22,904,894.19	0.00	7,408,715.04	0.00	30,313,609.23
168502001	PLANTA DE GENERACION	0.00	22,904,894.19	0.00	7,408,715.04	0.00	30,313,609.23
168503	REDES LINEAS Y CABLE	457,218.70	0.00	0.00	2,079,425.50	0.00	1,622,206.80
168503001	REDES DE DISTRIBUCION DE DATOS	457,218.70	0.00	0.00	2,079,425.50	0.00	1,622,206.80
168504	Maquinaria y equipo	0.00	17,547,308.93	0.00	6,151,217.16	0.00	23,698,526.09
168504001	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	1,834,855.93	0.00	6,151,217.16	0.00	7,986,073.09
168504020	Equipo de Seguridad	0.00	7,310,427.53	0.00	0.00	0.00	7,310,427.53
168504023	Equipo de Aseo	0.00	3,354,500.90	0.00	0.00	0.00	3,354,500.90
168504024	Parque infantil	0.00	4,782,088.55	0.00	0.00	0.00	4,782,088.55
168504090	Otros maquinarias y equipos	0.00	265,436.02	0.00	0.00	0.00	265,436.02
168505	Equipo médico y científico	0.00	200,251,189.90	0.00	154,340,889.33	0.00	354,592,079.23
168505001	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO MEDICO	0.00	79,024,286.51	0.00	154,340,889.33	0.00	233,365,175.84
168505003	Equipo de Urgencias	0.00	38,134,976.00	0.00	0.00	0.00	38,134,976.00
168505009	Equipo de Servicios Ambulatorios	0.00	42,729,395.69	0.00	0.00	0.00	42,729,395.69
168505071	Equipo de Laboratorio Clínico	0.00	15,799,959.65	0.00	0.00	0.00	15,799,959.65
168505072	Equipo Electrocardiograma	0.00	686,101.97	0.00	0.00	0.00	686,101.97
168505073	Equipo de Rayos X Odontológicos	0.00	10,451,976.42	0.00	0.00	0.00	10,451,976.42
168505090	Otros Equipos Medico Científicos	0.00	13,424,491.66	0.00	0.00	0.00	13,424,491.66
168506	Muebles, enseres y equipos de oficina	0.00	179,953,728.68	0.00	38,565,414.12	0.00	218,519,142.80
168506001	Muebles y Enseres	0.00	160,033,933.11	0.00	34,821,043.52	0.00	194,854,976.63
168506002	ENSERES	0.00	10,586,206.64	0.00	0.00	0.00	10,586,206.64
168506090	Otros Muebles y Enseres y Equipos de oficina	0.00	9,333,588.93	0.00	3,744,370.60	0.00	13,077,959.53
168507	Equipos de comunicación y computación	0.00	158,724,571.75	0.00	58,990,681.90	0.00	217,715,253.65
168507001	Depreciación equipos de Comunicación	0.00	63,110,255.23	0.00	17,759,452.64	0.00	80,869,707.87
168507002	Depreciación Equipos de Computación	0.00	95,038,305.48	0.00	41,231,229.26	0.00	136,269,534.74
168507003	Otros Equipos de Comunicación y Computación	0.00	576,011.04	0.00	0.00	0.00	576,011.04
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	0.00	363,877,389.60	0.00	39,380,000.04	0.00	403,257,389.64
168508002	De terrestre	0.00	363,877,389.60	0.00	39,380,000.04	0.00	403,257,389.64

### 1.9. OTROS ACTIVOS

#### 1.9.05.01 SEGUROS

El activo de Seguros corresponde a la adquisición de los intangibles adquiridos como servicio de protección a los activos en general (PREVIHOSPITAL) de SALUD SOGAMOSO E.S.E.; Responsabilidad Civil extracontractual de la entidad; al igual que la protección a las personas que manejan dineros. Estas pólizas amparan a SALUD SOGAMOSO E.S.E., en un lapso no mayor a un año, las cuales de inmediato deben ser renovadas; para efecto del registro contable, se debe ir causando el gasto paulatinamente a medida de su consumo en el tiempo y conforme al amparo ofrecido por la aseguradora.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 829009933							
BALANCE DE COMPROBACION NIT DE Enero a Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTICIPA		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46	0.00
19	OTROS ACTIVOS	1,687,954,228.67	0.00	1,828,083,796.04	3,139,571,213.58	376,466,811.13	3.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15,599,516.00	0.00	52,973,595.00	58,854,226.00	11,718,885.00	0.00
190501	Seguros	15,599,516.00	0.00	52,973,595.00	56,854,226.00	11,718,885.00	0.00
190501002	seguro Obligatorio SOAT	541,476.00	0.00	0.00	541,476.00	0.00	0.00
190501005	Poliza Todo Riesgo	11,940,735.00	0.00	0.00	11,940,735.00	0.00	0.00
190501007	Póliza Responsabilidad Civil	3,117,305.00	0.00	2,396,301.00	5,373,143.00	140,463.00	0.00
190501014	AUTOMOVILES	0.00	0.00	1,963,706.00	1,632,694.00	331,012.00	0.00
190501015	PREVIHOSPITAL	0.00	0.00	48,613,588.00	37,366,178.00	11,247,410.00	0.00

#### 1.9.06. AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

##### 1.9.06.90 OTROS AVANCES Y ANTICIPOS



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

El rubro corresponde al valor entregado al contratista de la Obra en ejecución, Construcción sede centro de SALUD SOGAMOSO E.S.E., que a la fecha se reactivó la construcción luego de 24 meses de suspensión, motivo por el que habría de revisar si se incurrió en deterioro por el poder del valor adquisitivo del dinero entregado en su oportunidad; esto una vez pasen acta de avance.

De otra parte existe un saldo contable que corresponde al anticipo entregado al contratista de la dotación, valor que no se llegó a conciliación por lo que se debe llevar al comité de sostenibilidad para su correspondiente revisión y toma de decisiones

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 423000923								
BALANCE DE COMPROBACION NIP DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTICIPOS		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46		0.00
19	OTROS ACTIVOS	1,687,954,228.67	0.00	1,828,083,796.04	3,139,571,213.58	376,466,811.13		0.00
1908	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	230,896,796.41	0.00	6,350,000.00	12,439,855.00	224,806,941.41		0.00
190604	ANTICPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	6,350,000.00	0.00	6,350,000.00	12,439,855.00	260,145.00		0.00
190604001	COMPRA DE BIENES	6,350,000.00	0.00	6,350,000.00	12,439,855.00	260,145.00		0.00
190690	OTROS AVANCES Y ANTIPOPOS	224,546,796.41	0.00	0.00	0.00	224,546,796.41		0.00
190690001	CONTRATO DE OBRA	224,546,796.41	0.00	0.00	0.00	224,546,796.41		0.00

#### 1.9.08.03 RECURSOS ENTREGADOS EN FIDUCIA

El rubro 190803, se registran el traslado de Cuenta de ahorros a Recursos Entregados en Administración que corresponde al encargo Fiduciario, realizado con el propósito de realizar traslados bancarios y por política de SALUD SOGAMOSO E.S.E. con el propósito de minimizar gastos bancarios, ya que corresponde dineros de Salud de la comunidad. ASI:

- Fiduciaria Colmena S.A. (Renta fácil, Cartera Colectiva)
- Encargo Fiduciarios Banco Bogotá

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 423000923								
BALANCE DE COMPROBACION NIP DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTICIPOS		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46		0.00
19	OTROS ACTIVOS	1,687,954,228.67	0.00	1,828,083,796.04	3,139,571,213.58	376,466,811.13		0.00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1,233,269,567.78	0.00	1,128,207,110.01	2,330,766,995.15	30,709,682.64		0.00
190803	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	1,233,269,567.78	0.00	1,128,207,110.01	2,330,766,995.15	30,709,682.64		0.00
190803001	FIDUCIARIA COLMENA S.A (RENTAFACIL CARTERA COLECTIVA)	458,763.54	0.00	25,649.68	0.00	484,413.22		0.00
190803002	ENCARGO FIDUCIARIO BCO BOGOTÁ	10,039,053.81	0.00	593,937,514.94	576,153,016.34	27,823,552.41		0.00
190803003	ENCARGO FIDUCIARIO 1000373160	1,222,771,750.43	0.00	32,335,779.71	1,255,107,530.14	0.00		0.00
190803004	DAV/VENDA ENCARGO 0608185000000219	0.00	0.00	501,908,165.68	499,506,448.67	2,401,717.01		0.00

#### 1.9.70.04-08 CARGOS DIFERIDOS

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 423000923								
BALANCE DE COMPROBACION NIP DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTICIPOS		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	28,704,268,635.86	28,211,088,367.81	10,087,081,607.46		0.00
19	OTROS ACTIVOS	1,687,954,228.67	0.00	1,828,083,796.04	3,139,571,213.58	376,466,811.13		0.00
1910	CARGOS DIFERIDOS	0.00	1,709,243.10	0.00	0.00	0.00		1,709,243.10
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	0.00	1,709,243.10	0.00	0.00	0.00		1,709,243.10
191021001	elementos de Aseo	0.00	1,709,243.10	0.00	0.00	0.00		1,709,243.10

Al realizar análisis con respecto a la cuenta 191021 que corresponde a elementos de aseo y cafetería, se evidencia según balance directamente del software: rubro 191021 registra un valor contrario al que realmente corresponde por valor de \_\$1,709,243, valor que no ha sido posible evidenciar ( es un registro implícito en el software) donde inicia y el área financiera ha realizado toda clase de procedimientos posibles y no se ha logrado que este valor se pudiese eliminar, o cambiar de registro toda vez que se disminuye el valor de los activos en este valor. Razón por la que para efectos de registro en el CHIP, se debe reclasificar en forma extra libros, para efectos de presentación.

#### 1.9.70.05-08 INTANGIBLES

Los costos asociados con el mantenimiento del software se reconocen como gastos cuando se incurren, esto porque realmente no le da mayor valor al activo, tampoco genera mayores ingresos



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

Según la revisión NIIF, dado que SALUD SOGAMOSO E.S.E., no es la entidad que desarrollo el Software, contable, se debe reclasificar la cuenta 197008 Software, a la cuenta 197005 Derechos y revisar nuevamente la cuenta Licencias.

En la cuenta Activos diferidos por subvenciones corresponde al valor del cortinario de las oficinas, el valor de los elementos necesarios para el bienestar de los empleados: como es el café, jabones, papel de baño y otros elementos similares.

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren.

La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada. La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

## 2. PASIVOS

### 2.4 CUENTAS POR PAGAR: ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS, RECURSOS PARA TERCEROS, DESCUENTOS DE NOMINA:

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de SALUD SOGAMOSO E.S.E., originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes y no corrientes se reconocen al costo de la transacción. Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Los pasivos corrientes SALUD SOGAMOSO E.S.E. ha tomado como política registrar a corto plazo con el análisis de la vigencia de vencimiento y la vigencia futura de pago es decir inferior a 360 días ya vencidas, y con plazo de pago corresponden a los pasivos a corto plazo como son los acreedores por prestación de bienes y servicios, del mes de diciembre y de los cuales se hayan recibido el bien o el servicio correspondiente al igual que la documentación que acredite la obligación correspondiente:

Por descuentos de nominay la causación de la Entidad SALUD SOGAMOSO E.S.E. para cancelación de los aportes a las entidades de seguridad social, al igual que otros descuentos permitidos para pagos de terceros según las autorizaciones directas o derivadas de la permisibilidad de cada empleado; a medida de su exigibilidad, sin que pase los 30 días de vencimiento, por cada una de ellas y por cada tercero:

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 830009923 BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE ENERO A DICIEMBRE PERIODO FISCAL: 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO	9,593,901,339.41	0.00	29,356,468,489.96	28,863,308,221.91	10,087,081,607.46	0.00
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,968,862.37	19,846,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	37,368,445.48	4,021,094,998.86	4,046,039,367.73	0.00	62,312,814.33
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	0.00	0.00	1,900,658,686.47	1,902,560,028.96	0.00	1,901,342.49
240101	Bienes y servicios	0.00	0.00	1,900,658,686.47	1,902,560,028.96	0.00	1,901,342.49
240101001	Bienes	0.00	0.00	1,100,205,239.00	1,100,205,258.00	0.00	19.00
240101002	Servicios	0.00	0.00	800,453,447.47	802,354,770.96	0.00	1,901,323.49

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 830009923 BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE ENERO A DICIEMBRE PERIODO FISCAL: 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,968,862.37	19,846,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	37,368,445.48	4,021,094,998.86	4,046,039,367.73	0.00	62,312,814.33
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0.00	127,556.87	667,416,957.55	677,357,523.68	0.00	10,066,123.00
242407	LIBRANZAS	0.00	0.00	61,456,218.00	71,524,341.00	0.00	10,066,123.00

Los descuentos de nómina corresponden a las libranzas que se descuentan sobre nómina de diciembre y se cancelan en el mes de enero 2018, por lo que corresponde a un pasivo menor a 30 días

### 2.4.36 CUENTAS POR PAGAR: IMPUESTOS, RETENCION EN LA FUENTE, OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a LA DIAN y Municipio de Sogamoso lo correspondiente al ICA. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con la Entidad que corresponda.



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

El valor de las cuentas por pagar por concepto Retención la fuente, retención de IVA, se realiza conforme al Estatuto tributario para tales fines. Cabe resaltar que estos impuestos son consignados oportunamente conforme a los plazos estipulados por la Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales.

De otra parte se realiza la retención del Impuesto de Industria y Comercio, según direccionamiento Municipal, Impuesto que es consignado oportunamente, según los plazos establecidos por el Estatuto Tributario Municipal.

Los valores reflejados en la contabilidad, corresponden a las retenciones practicadas en el mes de diciembre.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 829000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,966,862.37	19,646,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	37,368,445.46	4,021,094,998.86	4,046,039,367.73	0.00	62,312,814.33
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE:	0.00	838.35	63,931,342.37	96,554,347.51	0.00	32,623,643.49
243603	Honorarios	0.00	209.00	20,946,935.89	30,081,568.50	0.00	9,134,841.61
243603001	Honorarios 10%.	0.00	293.00	3,982,200.00	7,789,708.00	0.00	3,807,801.00
243603002	Honorarios PJ	84.00	0.00	16,964,735.89	22,291,860.50	0.00	5,327,040.61
243605	Servicios	729.00	0.00	4,960,913.96	8,106,615.00	0.00	3,144,972.04
243605001	Servicios Generales.	0.00	165.00	2,896,219.00	4,909,240.00	0.00	2,013,186.00
243605002	Servicios Generales 4%	152.00	0.00	883,405.00	1,923,430.00	0.00	1,039,673.00
243605006	Servicios de Vigilancia y Aseo	742.00	0.00	1,181,289.96	1,273,945.00	0.00	91,913.04
243606	Arrendamientos	194.00	0.00	185,668.58	221,644.62	0.00	35,782.06
243606001	Arrendamiento de Bienes Muebles	194.00	0.00	185,668.58	221,644.62	0.00	35,782.06
243608	Compras	0.00	3,498.48	17,812,575.13	25,550,250.73	0.00	7,711,174.03
243608002	Compras ND (3.5%)	296.77	0.00	2,934,908.77	3,202,588.27	0.00	267,382.73
243608003	Compras Derivadas del Petroleo	0.00	692.00	10,734.42	12,515.00	0.00	2,472.58
243608005	Compras Declarantes (2.5%)	0.00	3,103.25	14,866,931.94	22,335,147.46	0.00	7,471,318.77
243615	RETENCION A EMPLEADOS ART.383	2,464.00	0.00	1,165,162.00	4,737,037.00	0.00	3,569,411.00
243616	A EMPLEADOS ART 384	0.00	0.00	12,003.00	12,003.00	0.00	0.00
243625	Impuesto a las ventas retenido por consi	0.00	202.63	12,741,171.23	20,623,541.74	0.00	7,882,573.14
243625001	responsable Régimen Común	0.00	202.63	12,741,171.23	20,623,541.74	0.00	7,882,573.14
243626	Contratos de obra	0.50	0.00	0.00	0.50	0.00	0.00
243626001	Contrato de Obra 2%	0.50	0.00	0.00	0.50	0.00	0.00
243627	Retención de Impuesto de Industria y Cc	0.00	315.74	4,329,052.60	5,438,576.42	0.00	1,109,523.56
243627001	Retención ICA por industria	0.00	318.00	291,599.00	297,577.00	0.00	6,250.00
243627002	Retencion de ICA por Comercio	485.26	0.00	2,778,198.60	3,569,623.30	0.00	760,999.14
243627003	Retencion de ICA por Servicios	0.00	483.00	1,259,255.00	1,571,376.12	0.00	311,600.12
243690	Otras retenciones	0.00	0.00	1,777,860.00	1,783,110.00	0.00	5,250.00
243690001	Consultoria e intervectorias 6%	0.00	0.00	1,767,360.00	1,767,360.00	0.00	0.00
243690002	RETENCION EN DISEÑO DE SOFWAR	0.00	0.00	10,500.00	15,750.00	0.00	5,250.00

### 2.4.90 CUENTAS POR PAGAR: OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta refleja el valor el valor pendiente de cancelación sobre los parafiscales, sobre la nómina cancelada en el mes de diciembre; a cargo de SALUD SOGAMOSO E.S.E.

De otra parte registra el valor de la prestación del servicio público por el mes de diciembre para ser cancelados en el mes de enero del 2018

.La política establecida para esta clase de pasivo, es la causarlos inmediatamente se tiene el conocimiento, de la obligación adquirida.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 829000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,966,862.37	19,646,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	37,368,445.46	4,021,094,998.86	4,046,039,367.73	0.00	62,312,814.33
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	37,175,900.00	1,388,734,073.47	1,369,213,528.58	0.00	17,655,355.11
249054	HONORARIOS	0.00	37,175,900.00	972,284,481.47	952,763,936.58	0.00	17,655,355.11

### 2.5 PASIVOS LABORALES

El valor de los pasivos laborales, corresponden al cálculo realizado para cada tercero, por cada concepto al que cada trabajador tiene derecho, por día laborado. Teniendo en cuenta que los pasivos aquí registrados corresponden a pasivos que según la norma laboral, aun no se convierten en exigibles; sino hasta el momento de los plazos estipulados para su cancelación o en caso de retiro del empleado. Sin embargo estos debe ser re calculados y actualizados por efectos del transcurso del tiempo y por efectos de actualización de sueldos.



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIF 42000923								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,966,862.37	19,646,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03	
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SE	0.00	152,731,737.00	2,856,352,806.32	3,123,073,706.32	0.00	419,452,637.00	
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO	0.00	152,731,737.00	2,845,624,730.32	3,112,345,630.32	0.00	419,452,637.00	
251102	CESANTIAS	0.00	0.00	61,088,116.00	220,610,990.00	0.00	159,522,874.00	
251102001	CESANTIAS NOMINA PLANTA	0.00	0.00	60,859,561.00	220,382,435.00	0.00	159,522,874.00	
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0.00	0.00	3,353,350.00	22,928,168.00	0.00	19,574,818.00	
251103001	INTERESES SOBRE CESANTIAS NOM	0.00	0.00	3,314,062.00	22,888,880.00	0.00	19,574,818.00	
251104	VACACIONES	0.00	73,127,191.00	181,821,687.00	205,979,429.00	0.00	97,284,933.00	
251104001	VACACIONES NOMINA PLANTA	0.00	73,127,191.00	181,821,687.00	205,979,429.00	0.00	97,284,933.00	
251105	PRIMA DE VACACIONES	0.00	55,508,973.00	141,974,407.00	159,236,364.00	0.00	72,770,930.00	
251105001	Prima de Vacaciones Nomina Planta	0.00	55,508,973.00	141,974,407.00	159,236,364.00	0.00	72,770,930.00	
251106	PRIMA DE SERVICIOS	0.00	6,040,913.00	228,941,890.00	234,627,997.00	0.00	11,727,020.00	
251106001	PRIMA DE SERVICIOS PLANTA	0.00	6,040,913.00	228,510,630.00	234,196,737.00	0.00	11,727,020.00	
251109	BONIFICACIONES	0.00	18,054,657.00	50,950,862.00	91,468,287.00	0.00	58,572,662.00	
251109001	BONIFICACION DE RECREACION	0.00	6,347,315.00	14,680,122.00	16,699,530.00	0.00	8,365,723.00	
251109002	BONIFICACION POR SERVICIOS PRE:	0.00	11,707,342.00	36,270,760.00	74,768,757.00	0.00	50,206,939.00	

## 2.7 PROVISIONES

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando la raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero. SALUD SOGAMOSO E.S.E., reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado SALUD SOGAMOSO E.S.E., tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que SALUD SOGAMOSO E.S.E. tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido

### 2.7.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

El valor de provisiones registrados en la contabilidad con respecto a los Litigios y Demandas corresponde al valor determinado por el Jurídico Externo, según informe allegado a la Entidad y con base en la tabla 8ª y 88ª, que para lo correspondiente establece el Informe decreto 2193 del 2004, EXPEDIENTE 2015-00071 ACCION DE REPARACION DIRECTA. LADY CAROLINA RINCON BARRERA Y OTROS. Según Informe de Jurídico Externo se establece el valor de las Pretensiones del Proceso por valor de \$ 225.522.500.

El Valor de La provisión por otras provisiones Diversas de \$ (157.865.750) corresponde al valor previsto para efectos de la convergencia a NIIF, toda vez que no es clara una serie de valores llevados a la cuenta 3268 IMPACTO AL PATRIMONIO, valor que a la fecha se encuentra en revisión permanente para identificar su procedencia.

SALUD SOGAMOSO ESE NIF 42000923								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,645,966,862.37	19,646,260,906.19	0.00	1,583,322,230.03	
27	PROVISIONES	0.00	383,388,250.02	164,987,024.00	164,987,024.00	0.00	383,388,250.02	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	383,388,250.00	157,865,750.00	0.00	0.00	225,522,500.00	
270101	CIVILES	0.00	383,388,250.00	157,865,750.00	0.00	0.00	225,522,500.00	
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.02	7,121,274.00	164,987,024.00	0.00	157,865,750.02	
279090	OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	0.00	0.00	0.00	157,865,750.00	0.00	157,865,750.00	
279090001	OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	157,865,750.00	0.00	157,865,750.00	

## 2.9 OTROS PASIVOS



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

### 2.9.1 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:

El valor de los anticipos recibidos sobre convenios corresponde al convenio Interadministrativo No. 2017790 cuyo Objeto es aunar esfuerzos con el fin de culminar la Construcción Reforzamiento Estructural y reordenamiento de la Estructura Física de la E.S.E. SALUD SOGAMOSO SEDE CENTRO SEGÚN CLAUSULA CUARTA FACTURA 5015, VALOR \$700.000.000.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 52900823							
BALANCE DE COMPROBACION NIV DE Ejerc A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
2	PASIVO	0.00	583,028,186.21	18,845,966,862.37	19,846,260,806.19	0.00	1,583,322,230.03
29	OTROS PASIVOS	0.00	9,539,753.73	11,603,532,033.19	12,312,160,808.14	0.00	718,168,528.68
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0.00	0.00	0.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
290102	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y AC	0.00	0.00	0.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
290102001	PRO CONSTRUCCION REFORZAMIE	0.00	0.00	0.00	700,000,000.00	0.00	700,000,000.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	0.00	9,539,753.73	11,603,532,033.19	11,612,160,808.14	0.00	18,168,528.68
291007	VENTAS	0.00	9,539,753.73	11,603,532,033.19	11,612,160,808.14	0.00	18,168,528.68
291007001	SERVICIOS DE SALUD	0.00	9,539,753.73	11,603,532,033.19	11,612,160,808.14	0.00	18,168,528.68

El valor de \$ 18.168.528.68 Corresponde al valor de los dineros recaudados por parte de SALUD SOGAMOSO E.S.E., como anticipo de Facturación de la E.P.S. COMFAMILIAR, pero que aun no se ha identificado a que números de facturas corresponden, por lo tanto se debe solicitar a la E.P.S. Información respectiva. Según la política establecida dentro del manual de cartera se ha establecido, para llevar la trazabilidad de la cartera pendiente de cobro real, se debe previamente identificar con exactitud las facturas canceladas, por cada E.P.S., y así contar con la seguridad absoluta de su descargo en la cuenta correspondiente.

### 3. PATRIMONIO

#### 3.1 PATRIMONIO

Está constituido por los aportes iniciales por la Entidad Territorial, en el momento de la conformación de SALUD SOGAMOSO E.S.E., Entidad descentralizada del orden Municipal.

Se traslado a resultados de ejercicios anteriores la utilidad del año 2016 por \$ 1.151.644.462.13 millones. Cabe resaltar en esta cuenta que por una decisión equivocada, se llevó en el año 2016 el valor del anticipo entregado producto del convenio entre el Municipio y Salud Sogamoso E.S.E. No 2015-0008, el cual reza: AUNAR ESFUERZOS CON MIRAS ESFUERZOS CON MIRAS A MEJORAR LA RED PUBLICA DE LA PRESTACION DEL SERVICIO DE SALUD DE PRIMR NIVEL CON LA CONSTRUCCION DE LA UNIDAD DE SERVICIO INTEGRAL-MAGDALENA., como ingresos del período; valor que por razones inherentes al incumplimiento por las partes conformantes del mismo, en el año 2017 debió devolverse el dinero, afectando directamente el patrimonio por el valor de \$1.222.771.750 (Valor del Anticipo recibido \$1.200 millones y la suma de \$22.771.750 valor de rendimientos financieros del mismo).

Por lo anteriormente mencionado se ve afectada de una forma importante el valor del Patrimonio. Toda vez que según consulta elevada a la contaduría General de la Nación, se nos envió concepto y cuentas a afectar.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 52900823							
BALANCE DE COMPROBACION NIV DE Ejerc A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
3	PATRIMONIO	0.00	9,010,873,153.20	2,374,416,212.53	1,151,644,462.53	0.00	7,788,101,403.20
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0.00	9,010,873,153.20	2,374,416,212.53	1,151,644,462.53	0.00	7,788,101,403.20
3208	CAPITAL FISCAL	0.00	6,246,304,387.27	0.00	0.00	0.00	6,246,304,387.27
320801	Capital fiscal	0.00	6,246,304,387.27	0.00	0.00	0.00	6,246,304,387.27
320801001	Capital Fiscal	0.00	6,246,304,387.27	0.00	0.00	0.00	6,246,304,387.27
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE	0.00	825,023,571.33	1,222,771,750.40	1,151,644,462.53	0.00	753,896,283.46
322501	Utilidad o excedentes acumulados	0.00	825,023,571.33	1,222,771,750.40	1,151,644,462.53	0.00	753,896,283.46
322501001	Utilidad o excedentes acumulados	0.00	825,023,571.33	1,222,771,750.40	1,151,644,462.53	0.00	753,896,283.46
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	1,151,644,462.13	1,151,644,462.13	0.00	0.00	0.00
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	0.00	1,151,644,462.13	1,151,644,462.13	0.00	0.00	0.00
323001001	Utilidad del ejercicio	0.00	1,151,644,462.13	1,151,644,462.13	0.00	0.00	0.00
3268	IMPACTO POR LA TRANSICION AL NL	0.00	787,900,732.47	0.00	0.00	0.00	787,900,732.47
326805	INVENTARIOS	12,819,489.56	0.00	0.00	0.00	12,819,489.56	0.00
326805001	Mercancías en Existencia	0.00	14,406,363.00	0.00	0.00	0.00	14,406,363.00
326805002	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN	0.00	21,055,028.00	0.00	0.00	0.00	21,055,028.00
326805003	PARA MATERIALES MEDICO QUIRUR	10,752,598.00	0.00	0.00	0.00	10,752,598.00	0.00
326805004	VALOR DIFERENCIAL POR IMPACTO	37,528,282.56	0.00	0.00	0.00	37,528,282.56	0.00
326806	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0.00	854,845,829.00	0.00	0.00	0.00	854,845,829.00
326806001	TERRENOS	0.00	854,845,829.00	0.00	0.00	0.00	854,845,829.00
326817	PROVISIONES	54,125,806.97	0.00	0.00	0.00	54,125,806.97	0.00
326817001	DEPRECIACION DE PROPIEDA PLAN	39,115,800.00	0.00	0.00	0.00	39,115,800.00	0.00
326817002	AMORTIZACION EQUIPO DE COMUNI	15,009,806.97	0.00	0.00	0.00	15,009,806.97	0.00





**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

Además está conformado por la cuenta Impactos Al Patrimonio que corresponde a la cuenta receptora de los registros realizados en el procedimientos del Balance de convergencia PGCP a NIF, de la vigencia 2016. La cuenta que ha movido a fondo este Impacto corresponde a la valuación de activos inmuebles realizado dentro del procedimiento de saneamiento contable para evidenciar la realidad económica, por valor de \$854.845829, La convergencia de los Inventarios se dio por -\$12.819.490, en igual forma sucede con las provisiones por -\$54.125.607; estos valores están en revisión permanente para poder identificar exactamente a que activos y que provisiones corresponden y proceder a la depuración de las cuentas contables y verificación real de los mismos.

#### 4.INGRESOS:

##### 4.1 INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD.

SALUD SOGAMOSO ESE NIF 82900923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
4	INGRESOS	0.00	0.00	1,244,684,381.73	10,400,120,783.89	0.00	9,155,436,402.16
43	VENTA DE SERVICIOS	0.00	0.00	6,701,038.00	8,265,158,186.50	0.00	8,258,457,148.50
4312	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	6,701,038.00	8,265,158,186.50	0.00	8,258,457,148.50
431217	Servicios ambulatorios - Consulta extem	0.00	0.00	690,810.00	1,468,787,666.00	0.00	1,468,096,856.00
431217001	Servicios Ambulatorios - Consulta Extern	0.00	0.00	690,810.00	1,468,787,666.00	0.00	1,468,096,856.00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	0.00	0.00	556,500.00	1,032,313,600.00	0.00	1,031,757,100.00
431219001	Unidad Funcional de Atención Odontológ	0.00	0.00	556,500.00	1,032,313,600.00	0.00	1,031,757,100.00
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y pre	0.00	0.00	3,500,728.00	2,984,083,167.00	0.00	2,980,582,439.00
431220001	Unidad Funcional de Promoción y Preve	0.00	0.00	3,500,728.00	2,984,083,167.00	0.00	2,980,582,439.00
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	0.00	0.00	1,216,900.00	1,291,236,930.00	0.00	1,290,020,030.00
431246001	Laboratorio Clínico	0.00	0.00	1,216,900.00	1,291,236,930.00	0.00	1,290,020,030.00
431249	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de a	0.00	0.00	0.00	6,778,500.00	0.00	6,778,500.00
431249001	Apoyo Diagnostico - Otras Unidades El	0.00	0.00	0.00	6,778,500.00	0.00	6,778,500.00
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos	0.00	0.00	736,100.00	741,641,093.00	0.00	740,904,993.00
431262001	MEDICAMENTOS	0.00	0.00	736,100.00	741,641,093.00	0.00	740,904,993.00
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios	0.00	0.00	0.00	10,525,000.00	0.00	10,525,000.00
431294001	Servicios de Ambulancias - Particulares	0.00	0.00	0.00	140,000.00	0.00	140,000.00
431294002	Traslado de pacientes Contratos	0.00	0.00	0.00	10,385,000.00	0.00	10,385,000.00
431295	Servicios conexos a la salud - Otros ser	0.00	0.00	0.00	729,792,230.50	0.00	729,792,230.50
431295002	CONVENIO PIC	0.00	0.00	0.00	559,280,200.00	0.00	559,280,200.00
431295004	CONVENIO GOBERNACION APS	0.00	0.00	0.00	170,512,030.50	0.00	170,512,030.50

Los Ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo.

En los Estados Financieros se reflejan las actividades propias de la operación. Los ingresos corrientes por prestación del servicio, se reconocen una vez se presta el servicio al usuario, con cargo a los EPS, correspondiente, observando que estos derechos provoquen un incremento en el patrimonio total y estos beneficios sean valorados con fiabilidad.

Los ingresos corrientes se valoran por valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir derivada del mismo

Los ingresos por venta de servicios de salud corresponden a los recursos por la facturación mensual a las EPS y demás entidades pagadoras con las que se tienen establecidos contratos o convenios para la prestación del servicio. El ingreso por concepto procedente de venta de bienes se traslada a conformar parte de los ingresos por prestación del servicio de salud y según cada una de las subcuentas correspondientes así:

#### 4.2 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

##### 4.2.1 SUBVENCIONES

SALUD SOGAMOSO ESE NIF 82900923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
4	INGRESOS	0.00	0.00	1,244,684,381.73	10,400,120,783.89	0.00	9,155,436,402.16
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	187,921.00	206,835,011.00	0.00	206,647,090.00
4430	SUBVENCIONES	0.00	0.00	187,921.00	206,835,011.00	0.00	206,647,090.00
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRAN	0.00	0.00	0.00	206,459,169.00	0.00	206,459,169.00
443005001	MUNICIPIO DE SOGAMOSO	0.00	0.00	0.00	206,459,169.00	0.00	206,459,169.00
443090	OTRAS SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	187,921.00	0.00	187,921.00

La subvención corresponde a un convenio interadministrativo No 2017792 cuyo objeto es aunar esfuerzos con el fin de dotar de implementos y equipos Biomédicos de industriales de tipo hospitalario para las áreas asistenciales de la sede centro Magdalena y Monquirá, Factura 5016 por \$ 206.459.469



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

**4.3.1 OTROS INGRESOS ORDINARIOS**

**4.3.1.1 INGRESOS FINANCIEROS**

Para el rubro 480201 Ingresos financieros, corresponde a los intereses devengados sobre cuentas de ahorro y certificados de depósito a término.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 874000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
4	INGRESOS	0.00	0.00	1,244,684,381.73	10,400,120,783.89	0.00	9,155,436,402.16
48	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	326,312,335.73	1,016,644,499.39	0.00	690,332,163.66
4802	FINANCIEROS	0.00	0.00	20,742,022.57	49,262,729.39	0.00	28,520,706.82
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN II	0.00	0.00	20,742,022.57	49,262,729.39	0.00	28,520,706.82
480201001	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN II	0.00	0.00	20,742,022.57	49,262,729.39	0.00	28,520,706.82

**4.3.1.2. OTROS INGRESOS ORDINARIOS**

**4.3.1.2.1 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS-FOTOCOPIAS- DONACIONES**

Para este rubro 480805 se registra el valor de la venta de unos escombros y chatarra de la construcción anterior por valor de \$402.000

En la cuenta 480815 se registran: ventas de fotocopias, retiro de muebles (por no corresponder al funcionamiento óptimo para la Entidad)

En la cuenta 480819 de Donaciones se registró el ingreso de equipo médico y científico que nos transfiera La Organización Mundial de la salud, a través de la Secretaría de Salud de Boyacá. De otra parte el valor de un cheque que se había girado en el 2015 y que realmente nunca llegó la contratista a retirarlo, por lo que se procedió a reclasificar este registro dando ingreso al banco, toda vez que debe ser nuevamente reintegrado al banco.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 874000923							
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
4	INGRESOS	0.00	0.00	1,244,684,381.73	10,400,120,783.89	0.00	9,155,436,402.16
48	OTROS INGRESOS	0.00	0.00	326,312,335.73	1,016,644,499.39	0.00	690,332,163.66
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0.00	0.00	305,565,338.00	967,376,794.84	0.00	661,811,456.84
480805	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00	402,000.00	0.00	402,000.00
480805001	ACTIVOS RETIRADOS DEL SERVICIO	0.00	0.00	0.00	402,000.00	0.00	402,000.00
480815	FOTOCOPIAS	0.00	0.00	0.00	81,200.00	0.00	81,200.00
480815001	VENTA FOTOCOPIAS	0.00	0.00	0.00	81,200.00	0.00	81,200.00
480819	DONACIONES	0.00	0.00	0.00	2,267,890.00	0.00	2,267,890.00
480819003	DONACIONES DE ELEMENTOS DE EQUIPO MEI	0.00	0.00	0.00	1,467,890.00	0.00	1,467,890.00
480819004	DONACION CHEQUES NO COBRADOS	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	800,000.00

**4.3.1.2.2 MARGEN DE CONTRATACION**

Si el valor facturado es inferior al del contrato, la diferencia se registra con un débito en la subcuenta 147097-Margen en la contratación de servicios de salud, de la cuenta 1470-OTROS DEUDORES y con un crédito en la subcuenta 480822-Margen en la contratación de servicios de salud, de la cuenta 4808-OTROS INGRESOS ORDINARIOS, previa disminución del gasto por el margen en la contratación de servicios de salud, si existiere".

Medico EGEIROS; El rubro 480826 que registran las recuperaciones de cartera, realizadas en la presente vigencia y correspondía a contratos de vigencias anterior dentro de los cuales tenemos la Gobernación de Boyacá provenientes del convenio Secretaría de Salud fact 10191 por valor de \$30.308.297;

Concepto de recuperaciones se registra el valor de \$ 138,465 que corresponde a la recuperación obtenida por parte de la Aseguradora Positiva.

La aseguradora La Previsora, ha reintegrado el valor de \$12.171.625. Toda vez que se elevara reclamación sobre activos asegurados afectados por causas climáticas.

El mismo rubro registra el valor de las incapacidades pendientes de pago por parte de las E.P.S. También como auxiliar de esta subcuenta encontramos el valor de las incapacidades por pagar a parte de las diferentes E.P.S. a SALUD SOGAMOSO E.S.E; las cuales con base en la Política establecida para tal caso se les está realizando seguimiento hasta el logro de su correspondiente cancelación y registró contable y presupuestal en su debido momento así:

**5. COSTOS Y GASTOS.**



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

Para revelar los gastos generales, se registran valores que corresponde a los valores cancelados como apoyo indirecto a la administración de SALUD SOGAMOSO E.S.E.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 82660923							
BALANCE DE COMPROBACION NIP. DE ENERO A Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUESTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
5111	GENERALES	0.00	0.00	543,906,679.54	1,448,853.88	542,458,825.66	0.00
511113	Vigilancia y seguridad	0.00	0.00	89,821,384.00	0.00	89,821,384.00	0.00
511113001	Vigilancia y Seguridad	0.00	0.00	89,821,384.00	0.00	89,821,384.00	0.00
511114	Materiales y suministros	0.00	0.00	33,154,717.00	0.00	33,154,717.00	0.00
511114002	Materiales y Suministros Unidad Móvil	0.00	0.00	17,204,054.00	0.00	17,204,054.00	0.00
511114090	Otros Materiales y Suministros	0.00	0.00	15,950,663.00	0.00	15,950,663.00	0.00
511115	Mantenimiento	0.00	0.00	116,298,989.00	0.00	116,298,989.00	0.00
511115001	De Equipos	0.00	0.00	88,914,592.00	0.00	88,914,592.00	0.00
511115002	De Equipo de Transporte	0.00	0.00	310,000.00	0.00	310,000.00	0.00
511115003	De Unidades de Servicio Integral	0.00	0.00	12,010,025.00	0.00	12,010,025.00	0.00
511115005	MANTENIMIENTO SOFTWARE	0.00	0.00	15,064,372.00	0.00	15,064,372.00	0.00
511117	Servicios públicos	0.00	0.00	34,898,532.00	1,448,647.00	33,449,885.00	0.00
511117001	Servicio de Energía Eléctrica	0.00	0.00	12,329,870.00	162,610.00	12,167,260.00	0.00
511117002	Servicio de Acueducto y Alcantarillado	0.00	0.00	2,684,125.00	0.00	2,684,125.00	0.00
511117003	Servicio Telefónico	0.00	0.00	14,070,755.00	1,266,037.00	12,784,718.00	0.00
511117004	Servicio Telefonico Celular	0.00	0.00	2,438,388.00	0.00	2,438,388.00	0.00
511117005	Servicio de Internet	0.00	0.00	3,257,854.00	0.00	3,257,854.00	0.00
511117006	GAS NATURAL	0.00	0.00	117,540.00	0.00	117,540.00	0.00
511118	Arrendamiento operativo	0.00	0.00	39,101,435.00	0.00	39,101,435.00	0.00
511118001	Arrendamiento operativo	0.00	0.00	29,381,435.00	0.00	29,381,435.00	0.00
511118002	Parqueaderos Vehículos	0.00	0.00	9,720,000.00	0.00	9,720,000.00	0.00
511119	Váticos y gastos de viaje	0.00	0.00	9,263,835.00	0.00	9,263,835.00	0.00
511119001	Váticos	0.00	0.00	7,376,635.00	0.00	7,376,635.00	0.00
511119002	GASTOS DE VIAJE	0.00	0.00	1,887,200.00	0.00	1,887,200.00	0.00
511120	Publicidad y propaganda	0.00	0.00	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	0.00
511120001	Publicidad y Propaganda	0.00	0.00	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00	0.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	0.00	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
511121002	Publicaciones	0.00	0.00	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00
511122	Fotocopias	0.00	0.00	1,837,415.00	0.00	1,837,415.00	0.00
511122001	Fotocopias en General	0.00	0.00	1,837,415.00	0.00	1,837,415.00	0.00
511123	Comunicaciones y transporte	0.00	0.00	1,619,100.00	0.00	1,619,100.00	0.00
511123001	Comunicaciones	0.00	0.00	378,100.00	0.00	378,100.00	0.00
511123002	Servicio Mensajeria	0.00	0.00	1,241,000.00	0.00	1,241,000.00	0.00
511125	Seguros generales	0.00	0.00	56,854,226.00	0.00	56,854,226.00	0.00
511125001	Polizas de Manejo	0.00	0.00	296,476.00	0.00	296,476.00	0.00
511125002	Seguro Obligatorio de Accidentes de Tránsito SCAT	0.00	0.00	408,642.00	0.00	408,642.00	0.00
511125003	Responsabilidad Civil	0.00	0.00	5,373,143.00	0.00	5,373,143.00	0.00
511125007	TODO RESGO	0.00	0.00	15,130,236.00	0.00	15,130,236.00	0.00
511125013	POLIZA PREV-HOSPITAL	0.00	0.00	35,645,729.00	0.00	35,645,729.00	0.00
511146	Combustibles y lubricantes	0.00	0.00	15,635,874.00	0.00	15,635,874.00	0.00
511146001	Combustibles y Lubricantes Unidad Móvil	0.00	0.00	15,635,874.00	0.00	15,635,874.00	0.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0.00	0.00	141,072,673.00	0.00	141,072,673.00	0.00
511149001	Servicio de Aseo	0.00	0.00	141,072,673.00	0.00	141,072,673.00	0.00
511164	GASTOS LEGALES	0.00	0.00	379,235.54	1,206.88	378,028.66	0.00
511164001	GASTOS NOTARIALES	0.00	0.00	379,235.54	1,206.88	378,028.66	0.00
511190	Otros gastos generales	0.00	0.00	649,264.00	0.00	649,264.00	0.00
511190001	Otros Gastos Generales	0.00	0.00	292,264.00	0.00	292,264.00	0.00
511190005	Autenticaciones, Certificaciones y Otros Documentos	0.00	0.00	357,000.00	0.00	357,000.00	0.00

El saldo revelado por esta cuenta por \$542.496.826326.222.864 corresponde a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de labores administrativas y de apoyo asistencial. Estos gastos están conformados así: Por la tasa bomberos, toda vez que una vez realizada la gestión administrativa de exención del impuesto predial, se nos exigió cancelar este rubro, del cual I no somos beneficiarios; Servicios públicos, vigilancia y seguridad (3 turnos), materiales y suministros, mantenimiento de equipos de transporte, mantenimiento de unidad móvil; servicios públicos; arrendamientos que se hacen necesario, toda vez que construcción en curso, el cual exige el arrendamiento de oficinas para la farmacia y oficinas aledañas; publicidad y propaganda, comunicaciones y transporte, impresos, seguros (generales, manejo, seguro obligatorio, responsabilidad civil extracontractual, todo riesgo, previhospital); autenticaciones, certificados, gastos notariales elementos de aseo y cafetería( en esta cuenta se relacionan los contratos con la empresa que suministra todo lo correspondiente a servicios generales, aseo y cafetería del año 2017 .



**Salud Sogamoso E.S.E**

Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 82600923								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	0.00	3,972,285.00	876,792.00	3,095,493.00	0.00	
512010	TASAS	0.00	0.00	353,939.00	0.00	353,939.00	0.00	
512010002	SOBRETASA BOMBERIL	0.00	0.00	353,939.00	0.00	353,939.00	0.00	
512011	Impuesto sobre vehiculos automotores	0.00	0.00	422,300.00	0.00	422,300.00	0.00	
512011003	Impuesto Unidad Movil	0.00	0.00	422,300.00	0.00	422,300.00	0.00	
512026	Contribuciones	0.00	0.00	1,067,354.00	0.00	1,067,354.00	0.00	
512026001	Contribucion a Superintendencia de Salud	0.00	0.00	1,067,354.00	0.00	1,067,354.00	0.00	
512027	LICENCIAS	0.00	0.00	2,128,092.00	376,792.00	1,751,300.00	0.00	
512027001	LICENCIAS DE CONSTRUCCION	0.00	0.00	979,792.00	376,792.00	0.00	0.00	
512027003	LICENCIA FONDO ROTATORIO	0.00	0.00	1,251,000.00	0.00	1,251,000.00	0.00	

El valor de los impuestos cancelados, corresponde los impuestos sobre vehiculos para la vigencia 2017. Además, la administración DEBIO DE CANCELAR LA LICENCIA DE CONSTRUCCION, TODA VEZ QUE SE LOGRO LA REACTIVACION DE LA MISMA; TAMBIEN SE DEBIO CANCELAR LA CONTRIBUCION QUE SE REALIZARA A LA SUPERINTENDENCIA

#### 5.4 DETERIORO DEPRECIACION PROVISION AMORTIZACION

##### 5.4.1 DETERIORO DE CARTERA

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 82600923								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVIS	0.00	0.00	573,827,024.76	76,610,768.00	497,016,256.76	0.00	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	0.00	415,136,496.00	70,260,768.00	344,875,728.00	0.00	
534709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00	415,136,496.00	70,260,768.00	344,875,728.00	0.00	
534709001	PROVISION CARTERA VENIMIENTO SUP A 360 DIAS	0.00	0.00	415,136,496.00	70,260,768.00	344,875,728.00	0.00	

En este rubro se refleja el menor valor calculado posible a recaudar por concepto de la cartera por prestación de servicios de salud; realizada sobre la cartera convencimiento superior a 360 días, de la que se tiene incertidumbre sobre su pago, y de igual forma de la cartera de Entidades en Liquidación, que la incertidumbre es aunmas alta

##### 5.5.2.1 DEPRECIACION

En este rubro se registra el valor de la depreciación causada sobre la Propiedad Planta y Equipo, según la política establecida al momento para su causación y parametrizada en el sistema contable. Se determina la tabla general de depreciación por línea recta, toda vez que según análisis y verificaciones realizadas, SALUD SOGAMOSO E.S.E., en la prestación de servicios, cuenta con activos que sufren un desgaste en forma continua. El gasto de la vigencia 2017 corresponde al acumulado según se verifica en tabla del balance de prueba del año 2017.



Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 22800623								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVIS	0.00	0.00	573,627,024.76	76,610,768.00	497,016,256.75	0.00	0.00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES* PLANTA Y EQUIPO	0.00	0.00	152,140,528.76	0.00	152,140,528.75	0.00	0.00
536001	EDIFICACIONES	0.00	0.00	29,545,075.08	0.00	29,545,075.08	0.00	0.00
536001001	DE UNIDAD DE SERVICIO INTEGRAL EN SALUD CINTAS	0.00	0.00	637,606.92	0.00	637,606.92	0.00	0.00
536001002	SEDE ADMINISTRATIVA - USI CENTRO	0.00	0.00	27,569,008.08	0.00	27,569,008.08	0.00	0.00
536001003	DEPRECIACION USI DIAMANTE	0.00	0.00	455,274.72	0.00	455,274.72	0.00	0.00
536001004	USI PEDREGAL ALTO	0.00	0.00	283,185.35	0.00	283,185.35	0.00	0.00
536002	PLANTAS* DUCTOS Y TUNELES	0.00	0.00	7,408,715.04	0.00	7,408,715.04	0.00	0.00
536002001	PLANTA CUARTO FRIO	0.00	0.00	7,408,715.04	0.00	7,408,715.04	0.00	0.00
536003	Redes* lineas y cables	0.00	0.00	2,070,425.50	0.00	2,070,425.50	0.00	0.00
536003001	DISTRIBUCION DE RED DE DATOS	0.00	0.00	2,070,425.50	0.00	2,070,425.50	0.00	0.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00	6,151,217.16	0.00	6,151,217.16	0.00	0.00
536004001	MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00	6,151,217.16	0.00	6,151,217.16	0.00	0.00
536006	MUEBLES* ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	0.00	38,565,414.12	0.00	38,565,414.12	0.00	0.00
536006001	MUEBLES Y ENSERES	0.00	0.00	38,565,414.12	0.00	38,565,414.12	0.00	0.00
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0.00	0.00	58,990,681.90	0.00	58,990,681.90	0.00	0.00
536007001	EQUIPO DE COMPUTACION	0.00	0.00	41,231,229.26	0.00	41,231,229.26	0.00	0.00
536007002	EQUIPO DE COMUNICACION	0.00	0.00	17,759,452.64	0.00	17,759,452.64	0.00	0.00
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE* TRACCION Y ELEVACION	0.00	0.00	9,399,999.96	0.00	9,399,999.96	0.00	0.00
536008001	TERRESTRE	0.00	0.00	9,399,999.96	0.00	9,399,999.96	0.00	0.00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	6,350,000.00	6,350,000.00	0.00	0.00	0.00
536801	CIVILES	0.00	0.00	6,350,000.00	6,350,000.00	0.00	0.00	0.00

### 5.5.2.2 PROVISION

Este valor de provisión, corresponde a un gasto sobre anticipo entregado para adquisición de la dotación de personal la que fue entregada en forma parcial y con NO CONFORMIDAD.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 22800623								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
53	DETERIORO* DEPRECIACIONES* AMORTIZACIONES Y PROVIS	0.00	0.00	573,627,024.76	76,610,768.00	497,016,256.75	0.00	0.00
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0.00	0.00	6,350,000.00	6,350,000.00	0.00	0.00	0.00
536801	CIVILES	0.00	0.00	6,350,000.00	6,350,000.00	0.00	0.00	0.00

### 5.5.5. OTROS GASTOS

#### 5.5.5.1. FINANCIEROS-GASTOS DIVERSOS(MARGEN DE CONTRATACION)-DEVOLUCIONES

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 22800623								
BALANCE DE COMPROBACION NIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL 2017								
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO		
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	
58	OTROS GASTOS	0.00	0.00	3,408,652,491.42	1,760,504,978.38	1,648,147,513.04	0.00	0.00
5804	FINANCIEROS	0.00	0.00	13,801,663.03	7,197,329.76	6,604,333.27	0.00	0.00
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	0.00	13,801,663.03	7,197,329.76	6,604,333.27	0.00	0.00
580490001	IMPUESTO A LAS TRANSACCIONES	0.00	0.00	13,801,663.03	7,197,329.76	6,604,333.27	0.00	0.00
5890	GASTOS DIVERSOS	0.00	0.00	2,172,077,077.99	530,535,898.62	1,641,541,179.37	0.00	0.00
589014	MARGEN EN LA CONTRATACION SERVICIOS D	0.00	0.00	2,172,077,859.83	530,535,784.62	1,641,541,875.21	0.00	0.00
589014001	REGIMEN SUBSIDIADO	0.00	0.00	2,172,077,859.83	530,535,784.62	1,641,541,875.21	0.00	0.00
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	0.00	148,777.00	114.00	148,663.00	0.00	0.00
589090001	AJUSTE AL PESO	0.00	0.00	148,777.00	114.00	148,663.00	0.00	0.00
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FI	0.00	0.00	1,222,771,750.00	1,222,771,750.00	0.00	0.00	0.00
589301	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	0.00	1,222,771,750.00	1,222,771,750.00	0.00	0.00	0.00
589301001	DEVOLUCION DEL VALOR CONVENIO 008-200	0.00	0.00	1,222,771,750.00	1,222,771,750.00	0.00	0.00	0.00

El Margen de Contratación está dado por qué: Si al finalizar el mes el valor de la facturación supera el valor del contrato, la diferencia debe registrarse debitando la subcuenta 589014 Margen en la contratación de servicios de salud, y acreditando la subcuenta que corresponda, de la cuenta 1319-SERVICIOS DE SALUD dado que esta diferencia se genera como consecuencia de la negociación del contrato de capitación, y no corresponde a



## Salud Sogamoso E.S.E

Somos vida, protegemos tu salud

una erogación asociada directamente con la prestación del servicio, pues este tipo de erogaciones ya fueron reconocidas en el respectivo proceso de acumulación de costos.

Así las cosas tenemos: Dentro de los gastos diversos encontramos los gastos por Margen de Contratación la que corresponde a La diferencia generada como consecuencia del mayor valor facturado respecto al valor pactado en el contrato de capitación, debe registrarse como un gasto en la subcuenta MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD cuyo valor de SALUD SOGAMOSO correspondió al valor de \$1,641,541,875.21

### 8.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS:

Representa el valor de los bienes retirados del servicio presumiblemente por encontrarse inservibles, bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, o por no encontrarse en condiciones de uso, que, a criterio de la empresa, requieren ser controlados, por lo que esta situación se contempla en las políticas de Propiedad Planta y Equipo.

Adicionalmente, la empresa presentará en el estado de situación financiera, a continuación de los activos, pasivos y patrimonio, los saldos de las cuentas de orden deudoras contingentes, de control y fiscales, así como los saldos de las cuentas de orden acreedoras contingentes, de control y fiscales.

SALUD SOGAMOSO ESE NIT 20000923							
BALANCE DE COMPROBACION MIT DE Enero a Diciembre PERIODO FISCAL 2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	284,655,702.00	284,655,702.00	0.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	368,930,360.00	0.00	218,173,598.00	66,482,104.00	520,621,857.00	0.00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	235,737,625.00	0.00	0.00	0.00	235,737,625.00	0.00
831510	Propiedad Planta y Equipo	235,737,625.00	0.00	0.00	0.00	235,737,625.00	0.00
831510001	Maquinaria y Equipo	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00
831510001002	Otros equipos	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00
831510002	Equipo Médico científico	177,529,967.00	0.00	0.00	0.00	177,529,967.00	0.00
831510002001	Equipo de Laboratorio Clínico	56,954,850.00	0.00	0.00	0.00	56,954,850.00	0.00
831510002004	Equipo de Medicina y Enfermería	23,534,207.00	0.00	0.00	0.00	23,534,207.00	0.00
831510002005	Equipo de Odontología	97,040,910.00	0.00	0.00	0.00	97,040,910.00	0.00
831510003	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	56,309,400.00	0.00	0.00	0.00	56,309,400.00	0.00
831510003002	Otros Muebles y Enseres	56,309,400.00	0.00	0.00	0.00	56,309,400.00	0.00
831510004	Equipo de Comunicación y Computación	0.00	7,101,742.00	0.00	0.00	0.00	7,101,742.00
831510004002	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	0.00	7,101,742.00	0.00	0.00	0.00	7,101,742.00
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	133,192,735.00	0.00	218,173,598.00	66,482,104.00	284,664,229.00	0.00
833303	Plan subsidiado de salud POSS - EPS	133,192,735.00	0.00	218,173,598.00	66,482,104.00	284,664,229.00	0.00
833303001	Plan Subsidiado de Salud	133,192,735.00	0.00	218,173,598.00	66,482,104.00	284,664,229.00	0.00

### EL RUBRO DE LA FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD:

El saldo de las cuentas de orden deudoras de control y las deudoras por contra de las cuentas 8315 y 831506 respectivamente corresponden a los activo retirados conforme al saneamiento realizado en el año 2006 como son Maquinaria y Equipo, Equipo Médico y Científico (Laboratorio, Medicina, Odontología); Muebles y Enseres, Equipo y Maquina de Oficina reflejados por valor de \$ 235,737,625 que por política de SALUD SOGAMOSO E.S.E se deben reflejar en esta cuenta, hasta realizar una nueva revisión conforme a la dinámica dispuesta. En esta cuenta no se cuenta la trazabilidad de los activos mencionados, razón por la que el Líder de Recursos Físicos en concordancia con el departamento de finanzas deben llevar estas cuentas al Comité de Sostenibilidad para que sean retirados de la Contabilidad o decisión a tomar.

El valor de las objeciones a las facturas presentadas por las instituciones prestadoras del servicio de salud (IPS) que originan por las inconsistencias detectadas en su revisión, y en sus respectivos soportes. Estas inconsistencias pueden identificarse al interior de la misma institución o por las Entidades con las cuales se hayan celebrado contratos para la prestación del servicio

Para las cuentas 8333 y 831517, corresponde a las glosas iniciales de las E.P.S: entendiéndose por este concepto:

COMFABOY

COMPARTA



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud  
COMFAMILIAR

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 828000923 BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL :2017							
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		MOVIMIENTO		SALDO	
		DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO	DEBITO	CREDITO
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	284,656,702.00	284,656,702.00	0.00	0.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0.00	368,930,360.00	66,482,104.00	218,173,598.00	0.00	520,621,854.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	0.00	368,930,360.00	66,482,104.00	218,173,598.00	0.00	520,621,854.00
891506	Activos Retirados	0.00	235,737,625.00	0.00	0.00	0.00	235,737,625.00
891506001	Equipo Medico Cientifico	0.00	177,529,967.00	0.00	0.00	0.00	177,529,967.00
891506002	Muebles y enseres	0.00	47,207,658.00	0.00	0.00	0.00	47,207,658.00
891506005	EQUIPOS DE COMPUTACION	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00
891506006	Otros equipos	0.00	9,000,000.00	0.00	0.00	0.00	9,000,000.00
891517	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0.00	133,192,735.00	66,482,104.00	218,173,598.00	0.00	284,656,702.00
891517003	CAPRECOM	0.00	33,241,052.00	33,241,052.00	0.00	0.00	0.00
891517004	COMFABOY	0.00	39,554,011.00	0.00	0.00	0.00	39,554,011.00
891517005	COMPARTA	0.00	45,480,422.00	33,241,052.00	218,173,598.00	0.00	230,412,068.00
891517006	COMFAMILIAR	0.00	14,917,250.00	0.00	0.00	0.00	14,917,250.00

### 9.3 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En lo referente a la cuenta 9 se ha registrado los bienes y valores procedentes de la depuración de los saldos del balance con respecto al saneamiento de propiedad planta y equipo y tenemos las CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL Así:

El valor de la cuenta 930617001 Terrenos: Propiedades Planta y Equipo, Bienes Recibidos en Custodia, por valor de \$ 51,454,970.00, el cual esta conformada por los siguientes bienes:

SALUD SOGAMOSO ESE NIT. 828000923 BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL :2017				
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		CREDITO
		DEBITO	CREDITO	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
93	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	500,361,270.00	500,361,270.00
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	0.00	500,361,270.00	500,361,270.00
930617	PROPIEDADES* PLANTA Y EQUIPO	0.00	500,196,270.00	500,196,270.00
930617001	TERRENOS	0.00	51,454,970.00	51,454,970.00
930617001001	USI PANTANITOS	0.00	1,350,160.00	1,350,160.00
930617001002	USI VANEGAS	0.00	2,251,340.00	2,251,340.00
930617001003	USI SUCRE	0.00	1,129,600.00	1,129,600.00
930617001004	USI MONQUIRÁ	0.00	16,500,000.00	16,500,000.00
930617001005	USI PEDREGAL	0.00	1,807,320.00	1,807,320.00
930617001006	USI JUAN JOSÉ RONDÓN	0.00	1,160,000.00	1,160,000.00
930617001007	USI MAGDALENA	0.00	14,000,000.00	14,000,000.00
930617001008	USI MORCA	0.00	3,875,000.00	3,875,000.00
930617001009	USI ASODEA	0.00	3,951,000.00	3,951,000.00
930617001010	USI Colombia	0.00	1,794,000.00	1,794,000.00
930617001011	USI Acacias	0.00	312,000.00	312,000.00
930617001012	USI CORRALEJAS	0.00	703,000.00	703,000.00
930617001013	USI CAMPAMENTO	0.00	2,124,000.00	2,124,000.00
930617001014	USI CAÑAS	0.00	408,250.00	408,250.00

En la cuenta 930617002, se registran los Bienes recibidos en custodia cuya descripción se relaciona en continuación:



**Salud Sogamoso E.S.E**  
Somos vida, protegemos tu salud

<b>SALUD SOGAMOSO ESE</b>				
<b>NIT. 826000923</b>				
<b>BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017</b>				
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		
		DEBITO	CREDITO	CREDITO
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
930617002	EDIFICACIONES	0.00	448,741,300.00	448,741,300.00
930617002001	USI PANTANITOS	0.00	41,160,000.00	41,160,000.00
930617002002	USI VANEGAS	0.00	45,566,800.00	45,566,800.00
930617002003	USI SUCRE	0.00	25,284,000.00	25,284,000.00
930617002004	USI MONQUIRÁ	0.00	96,030,000.00	96,030,000.00
930617002005	USI PEDREGAL	0.00	34,930,300.00	34,930,300.00
930617002006	USI JUAN JOSÉ RONDÓN	0.00	29,470,000.00	29,470,000.00
930617002007	USI MAGDALENA	0.00	44,952,000.00	44,952,000.00
930617002008	USI MORCA	0.00	25,728,000.00	25,728,000.00
930617002009	USI ASODEA	0.00	25,550,000.00	25,550,000.00
930617002010	USI COLOMBIA	0.00	13,634,400.00	13,634,400.00
930617002011	USI ACACIAS	0.00	3,640,000.00	3,640,000.00
930617002012	USI CORRALEJAS	0.00	16,551,000.00	16,551,000.00
930617002013	USI CAMPAMENTO	0.00	32,315,800.00	32,315,800.00
930617002014	USI CAÑAS	0.00	15,075,000.00	15,075,000.00
930618	OTROS ACTIVOS	0.00	165,000.00	165,000.00
930618001	COMODATO DOSÍMETROS RADIOLÓGICOS	0.00	165,000.00	165,000.00

<b>SALUD SOGAMOSO ESE</b>				
<b>NIT. 826000923</b>				
<b>BALANCE DE COMPROBACION NIIF DE Enero A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017</b>				
CUENTA	DESCRIPCION	ANTERIOR		
		DEBITO	CREDITO	CREDITO
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	500,361,270.00	0.00	0.00
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DE)	500,361,270.00	0.00	0.00
991502	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	500,361,270.00	0.00	0.00
991502001	TERRENOS	51,454,970.00	0.00	0.00
991502001001	TERRENOS CENTROS SALUD	51,454,970.00	0.00	0.00
991502002	EDIFICACIONES	448,741,300.00	0.00	0.00
991502002001	EDIFICACIONES CENTROS SALUD	448,741,300.00	0.00	0.00
991502003	COMODATO DOSÍMETROS RADIOLÓGICOS	165,000.00	0.00	0.00
991590	Otras cuentas acreedoras de control	0.00	0.00	0.00
991590001	CONTRATO 405 UNIDAD MOVIL	0.00	0.00	0.00
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	0.00	0.00	0.00

  
**GILMA JANETH PERICO GRANADOS**  
**CONTADORA**  
**T.P. 44.150-T**