



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ
BELLO-ANTIOQUIA, NIT 890.985.703-5
"VIGILADO SUPERSALUD"
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	Descripción	Notas	2016	2015	Variación \$	Variación %	Participación %
ACTIVOS							
	CORRIENTE		35.840.671	48.208.313	-12.367.642	-25,66%	41,23%
11	Efectivo	(003)	173.073	240.313	-67.240	-0,14%	0,20%
1105	Caja		3.857	6.612	-2.755	-0,01%	0,00%
1110	Bancos y corporaciones		189.216	233.701	-64.485	-0,13%	0,19%
14	Deudores	(005)	34.739.647	46.438.976	-11.699.329	-24,27%	39,96%
1409	servicios de salud		32.506.985	44.206.610	-11.699.625	-24,27%	37,39%
1413	Transferencias cxc (estampilla)		0	0	0	0,00%	0,00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1.205.900	1.569.118	-363.218	-0,75%	1,39%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		910	0	910	0,00%	0,00%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS		0	0	0	0,00%	0,00%
1470	Otros deudores		1.025.852	663.247	362.605	0,75%	1,18%
1480	Provisión para deudores		0	0	0	0,00%	0,00%
15	Inventarios	(006)	927.951	1.414.035	-486.084	-1,01%	1,07%
1518	Materiales para la prestación de servicio		868.189	1.464.020	-595.831	-1,24%	1,00%
1530	En poder de terceros		109.748	0	109.748	0,23%	0,13%
1580	Provisión para protección de inventarios		-49.986	-49.986	0	0,00%	-0,08%
19	Otros activos		0	114.990	-114.990	-0,24%	0,00%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		0	114.990	-114.990	-0,24%	0,00%
1910	Cargos Diferidos		0	0	0	0,00%	0,00%
	NO CORRIENTE		51.092.923	43.218.255	7.874.668	18,33%	58,77%
12	Inversiones	(004)	0	0	0	0,00%	0,00%
1202	Administración de liquidez		0	0	0	0,00%	0,00%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		11.044	11.044	0	0,00%	0,01%
1280	PROVISION PARA PROTECCION INVERSIONES		-11.044	-11.044	0	0,00%	-0,01%
14	Deudores	(005)	10.689.388	3.541.925	7.147.463	14,83%	12,30%
1409	servicios de salud		27.231.858	16.777.780	10.454.068	21,69%	31,32%
1470	Otros deudores		0	0	0	0,00%	0,00%
1475	servicios de salud		0	2.295.377	-2.295.377	-4,76%	0,00%
1480	Provisión para deudores		-16.542.470	-15.531.241	-1.011.229	-2,10%	-19,03%
16	Propiedades, planta y equipo	(007)	12.424.204	13.284.212	-860.008	-1,78%	14,29%
1605	Terrenos		3.927.363	3.927.363	0	0,00%	4,52%
1615	Construcciones en curso		0	0	0	0,00%	0,00%
1635	Bienes muebles en bodega		3.289.938	326.193	2.963.745	6,15%	3,78%
1640	Edificaciones		3.934.005	3.934.005	0	0,00%	4,53%
1645	Plantas, ductos y tuncles		210.119	240.119	-30.000	-0,06%	0,24%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		10.356	187.863	-177.507	-0,37%	0,01%
1655	Maquinaria y equipo		163.180	177.550	-14.370	-0,03%	0,19%
1660	Equipo médico y científico		4.469.790	5.299.480	-829.690	-1,72%	5,14%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		2.143.711	3.218.670	-1.074.959	-2,23%	2,47%
1670	Equipos de comunicación y computación		2.042.326	2.497.654	-455.328	-0,94%	2,35%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		130.000	130.000	0	0,00%	0,15%
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		39.827	39.827	0	0,00%	0,05%
1685	Depreciación acumulada		-7.836.511	-6.694.611	-1.241.900	-2,58%	-9,13%
19	Otros activos		27.979.331	26.392.117	1.587.214	3,29%	32,18%
1905	Bienes y Servicios Pagados por Anticipado		2.060.125	1.501.184	558.941	1,16%	2,37%
1910	CARGOS DIFERIDOS	(008)	103.010	0	103.010	0,21%	0,12%
1915	OBRA S Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	(011)	960.478	0	960.478	1,99%	1,10%
1920	Bienes entregados a Terceros		0	0	0	0,00%	0,00%
1925	Amortización Acumulada de Bienes entregados a Terceros		0	0	0	0,00%	0,00%
1941	BIENES ADQUIRIDOS EN "LEASING FINANCIERO"	(012)	0	179.058	-179.058	-0,37%	0,00%
1942	DEPRECIACIÓN BIENES ADQUIRIDOS LEASING		0	-143.730	143.730	0,30%	0,00%
1970	Intangibles	(013)	4.246.492	2.938.726	1.307.766	2,71%	4,88%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-3.867.455	-2.559.802	-1.307.653	-2,71%	-4,45%
1999	Valorizaciones	(014)	24.476.681	24.476.681	0	0,00%	28,16%
	TOTAL ACTIVO		86.933.594	91.426.568	-4.492.974	-9,32%	100,00%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	(024)	0	0	0	0,00%	0,00%
81	Derechos contingentes		0	0	0	0,00%	0,00%
83	Deudoras de control		14.203.019	14.039.388	163.631	0,34%	16,34%
89	Deudoras por contra (cr)		-14.203.019	-14.039.388	-163.631	-0,34%	-16,34%

PASIVOS							
	CORRIENTE		35.750.897	31.101.346	4.649.551	9,64%	41,12%
24	Cuentas por pagar		29.184.749	26.496.647	2.688.102	6,58%	33,57%
2401	Adquisición de bienes y servicios	(015)	8.143.829	10.585.859	-2.442.030	-5,07%	9,37%



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ
BELLO-ANTIOQUIA, NIT 890.985.703-5
"VIGILADO SUPERSALUD"
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015
(Cifras en miles de pesos)

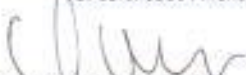
Código	Descripcion	Notas	2016	2015	Variacion \$	Variacion %	Participacion %	
					0			
2425	Acreedores	(016)	20.039.222	15.910.788	4.128.434	8,56%	23,06%	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPTO TIMBRE	(018)	54.601	0	54.601	0,11%	0,06%	
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	(018)	940.079	0	940.079	1,95%	1,08%	
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO/IVA	(018)	7.018	0	7.018	0,01%	0,01%	
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	(017)	0	0	0	0,00%	0,00%	
2460	Creditos Judiciales	(017)	0	0	0	0,00%	0,00%	
25	Obligaciones labo de seg social integral	(019)	1.115.972	673.491	442.481	0,92%	1,28%	
2505	Salarios y prestaciones sociales		1.072.211	673.491	398.720	0,83%	1,23%	
2510	Pensiones por pagar		43.761	0	43.761	0,09%	0,05%	
27	Pasivos Estimados		0	0	0	0,00%	0,00%	
2715	Provisión para prestaciones sociales		0	0	0	0,00%	0,00%	
2720	Provisión para pensiones		0	0	0	0,00%	0,00%	
2790	PROVISIONES DIVERSAS		0	0	0	0,00%	0,00%	
29	Otros Pasivos		5.450.176	3.931.208	1.518.968	3,15%	6,27%	
2905	Recaudos a Favor de Terceros	(022)	5.450.176	3.931.208	1.518.968	3,15%	6,27%	
2910	Ingresos Recibidos por Anticipado			0	0	0,00%	0,00%	
	NO CORRIENTE		12.889.923	14.275.812	-1.385.889	-2,87%	14,83%	
22	Operaciones de crédito publico	(020)	5.129.476	6.163.351	-1.033.875	-2,14%	5,90%	
2203	OPERACIONES CREDITO PUB.INTERNAS CP			0	0	0,00%	0,00%	
2208	Deuda publica interna de Largo Plazo		5.129.476	6.163.351	-1.033.875	-2,14%	5,90%	
23	Operaciones de financiamiento interno		0	0	0	0,00%	0,00%	
2306	OPERAC. DE FINANCIAMIENTO INT. CORTO P.		0	0	0	0,00%	0,00%	
2307	Operaciones de financiamiento interno corto plazo			0	0	0,00%	0,00%	
24	Otras cuentas por Pagar		0	1.511.297	-1.511.297	-3,13%	0,00%	
25	Obligaciones laborales y de Seg. Soc.	(019)	334.064	253.328	80.736	0,17%	0,38%	
2505	Salarios y prestaciones sociales		334.064	253.328	80.736	0,17%	0,38%	
27	Pasivos estimados	(021)	6.937.987	6.297.071	640.916	1,33%	7,98%	
2710	Provisión para contingencias		6.937.987	6.297.071	640.916	1,33%	7,98%	
2720	Provisión para pensiones			0	0	0,00%	0,00%	
2721	Provisión para bonos pensionales			0	0	0,00%	0,00%	
29	Otros Pasivos		488.396	50.766	437.630	0,91%	0,56%	
2905	Recaudos a Favor de Terceros	(022)	488.396	50.766	437.630	0,91%	0,56%	
	TOTAL PASIVO		48.640.820	45.377.158	3.263.662	6,77%	55,95%	
	PATRIMONIO							
32	Patrimonio institucional	(023)	38.292.774	46.049.409	-7.756.635	-16,09%	44,05%	
3208	Capital fiscal		21.278.321	18.752.612	2.525.709	5,24%	24,48%	
3225	Utilidad o pérdida de ejerc anteriores			0	0	0,00%	0,00%	
3230	Resultado del ejercicio		-7.756.635	2.525.709	-10.282.344	-21,33%	-8,92%	
3235	Superávit por donación		294.407	294.407	0	0,00%	0,34%	
3240	Superávit por valorización		24.476.681	24.476.681	0	0,00%	28,16%	
3255	Patrimonio institucional incorporado			0	0	0,00%	0,00%	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		86.933.694	91.426.568	-4.492.974	-9,32%	100,00%	
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	(024)	0	0	0	0,00%	0,00%	
91	Responsabilidades contingentes		66.988.433	47.277.871	19.710.562	40,89%	77,06%	
93	Acreedoras de control		8.394.627	11.201.487	-2.806.860	-5,82%	9,66%	
99	Acreedoras por contra (db)		-75.383.060	-58.479.358	-16.903.702	35,06%	-86,71%	
	Ver certificado Anexo*							
	 YAN MARÍN Y ZULUAGA SUAREZ Gerente	 ADRIANA LUCIA GARVAJAL VALENCIA Contadora	 GUSTAVO ALBERTO CARDONA C Revisor Fiscal					



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARO FIDEL SUAREZ
BELLO-ANTIOQUIA, NIT 890.985.703-6
"VIGILADO SUPERSALUD"
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DE 01 ENERO A 31 DICIEMBRE 2016-2016
(Cifras en miles de pesos)

Código	Descripción	Notas	2016	2015	Participación \$	Variación %	Participación %
	INGRESOS OPERACIONALES	025	56.505.249	90.502.484	-33.997.235	-37,56%	100,00%
42	VENTA DE BIENES		35.918	39.878	-3.960	-9,93%	0,06%
4210	VENTA DE BIENES		35.918	39.878	-3.960	-9,93%	0,06%
43	VENTA DE SERVICIOS		56.469.331	90.462.607	-33.993.276	-37,58%	99,94%
4312	Servicios de salud		56.487.110	90.493.332	-34.006.222		
4395	Devoluciones en ventas de servicios		-17.779	-30.725	12.946	0,00%	-0,03%
62	COSTO DE VENTAS BIENES	026	31.838	26.509	5.329	20,10%	0,06%
6210	Servicios de salud		31.838	26.509	5.329	20,10%	0,06%
63	COSTO DE VENTAS SERVICIOS	026	52.003.526	72.014.432	-20.010.906	-27,79%	92,03%
6310	Servicios de salud		52.003.526	72.014.432	-20.010.906	-27,79%	92,03%
	GASTOS OPERACIONALES		11.743.332	13.760.300	-2.016.968	-14,66%	20,78%
51	Administración	027	8.155.448	10.523.926	-2.368.478	-22,51%	14,43%
5101	Sueldos y Salarios		5.268.402	6.979.497	-1.711.095	-24,52%	9,32%
5102	Contribuciones Imputadas		49.107	14.937	34.170	228,76%	0,09%
5103	Contribuciones Efectivas		249.599	188.740	60.859	32,25%	0,44%
5104	Aportes Sobre la Nómina		43.619	38.379	5.240	13,65%	0,08%
5111	Generales		2.321.050	3.060.604	-739.554	-24,16%	4,11%
5120	Impuestos y Contribuciones		223.671	241.770	-18.099	-7,49%	0,40%
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciaciones y Amortización	028	3.587.884	3.236.374	351.510	10,86%	6,35%
5304	Provisión para Deudores		1.023.333	0	1.023.333	0,00%	3,81%
5306	Provisión de inventario		0	0	0	0,00%	0,00%
5314	Provisión para contingencias		900.000	1.800.000	-900.000	0,00%	1,59%
5330	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		356.898	309.502	47.396	15,31%	0,63%
5345	Amortización de Intangibles		1.307.653	1.126.872	180.781	16,04%	2,31%
					0		
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-7.273.447	4.701.243	-11.974.690	-254,71%	-12,87%
					0		
44	Transferencias	029	648.867	121.903	526.964	432,28%	1,15%
4428	Otras Transferencias		648.867	121.903	526.964	432,28%	1,15%
48	OTROS INGRESOS	030	2.309.208	1.073.559	1.235.649	115,10%	4,09%
4805	Financieros		81.274	6.771	74.503	1100,35%	0,14%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		295.315	230.267	65.048	100,00%	0,52%
480822	Margen en la Contratación de servicios de salud		1.030.986	11.333	1.019.653	100,00%	1,82%
4810	Extraordinarios		496.707	614.434	-117.727	-19,16%	0,88%
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		404.926	210.954	193.972	91,95%	0,72%
58	OTROS GASTOS	031	3.441.263	3.370.996	70.267	2,08%	6,09%
5801	Intereses		751.226	459.386	291.840	63,53%	1,33%
5802	COMISIONES		34.076	25.202	8.874	35,21%	0,06%
5805	FINANCIEROS		633	858	-225	-26,20%	0,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios		227.276	1.165.741	-938.465	100,00%	0,40%
580814	Margen en la Contratación de servicios de salud		409.565	0	409.565		0,72%
5810	Extraordinarios		40.070	19.482	20.588	100,00%	0,07%
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores		1.978.417	1.700.327	278.090	16,36%	3,50%
					0		
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-7.756.635	2.525.709	-10.282.344	-407,11%	-13,73%

Ver certificado Anexo


YAN MARILY ZULOAGA SUAREZ
 Gerente


ADRIANA LUCIA CARVAJAL VALENCIA
 Contadora


GUSTAVO ALBERTO CARDONA C
 Asesor Fiscal



DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 15 de Febrero de 2017.

Señores

JUNTA DIRECTIVA

E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ

Ciudad

He examinado el Balance General de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez de Bello a Diciembre 31 de 2016 y su correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las revelaciones, a través de las notas a dichos Estados, preparadas de acuerdo a lo estipulado en la resolución 400 del año 2000 de la Contaduría General de la Nación y en concordancia con la ley 222 de 1995 y las resoluciones 354 del 2007 y 237 de 2010 expedidas por la Contaduría General de la Nación, que hacen parte integral de los mismos.

La preparación de los Estados Financieros es de responsabilidad de la administración de la Entidad. Dentro de mis funciones como Revisor Fiscal, consiste en expresar a través de este dictamen, una opinión sobre los mencionados Estados, fundamentado en mi trabajo de Auditoría.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones y efectué mis exámenes de acuerdo con normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas requieren que planifique y ejecute la Auditoría de tal forma que se obtenga seguridad razonable en cuanto a si los Estados Financieros están libres de errores de importancia. Una Auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, de las evidencias que soportan las cifras y las correspondientes revelaciones en los Estados Financieros. Así mismo, comprende una evaluación de las normas Contables utilizadas y de las estimaciones hechas por la



administración de la entidad, así como de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero por lo tanto que mi Auditoria proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación, excepto

En mi opinión, los Estados Financieros Mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a éste dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez a diciembre 31 de 2016, los

Resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron durante dicho periodo.

La revisoría Fiscal en su proceso de Auditoria efectuó a la administración las recomendaciones pertinentes relacionadas principalmente con las Cuentas por cobrar a Clientes(Cartera) y demás deudores, como también lo referente a los inventarios de activos fijos, inventarios de farmacia y

Por otra parte, y fundamentado en los resultados de mi Auditoria, conceptúo que la Contabilidad de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica Contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los documentos soporte, los contratos y los libros de actas, se llevan y se conservan adecuadamente; a nivel general existen medidas adecuadas para el control, conservación y custodia de los bienes de la entidad y los terceros que están en su poder.

El Hospital Marco Fidel Suárez, fue evaluado por la Contraloría General de Antioquia vigencia 2015, cuyo informe definitivo reposa en la administración de la entidad.

Conceptúo además, que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores del Hospital. Así mismo, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la ley 789 del 27 de diciembre de 2002, confirmo que la entidad cumplió en forma correcta y oportuna con el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social por la vigencia 2015 sobre salarios y demás pagos laborales efectuados a los empleados que estuvieron a cargo de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez durante dicho año.



La Sección de Contabilidad Realizó Conciliaciones con las distintas dependencias que complementan la información contable de la Entidad, como son Tesorería, Cartera, Activos Fijos, Farmacia, entre otras, permitiendo así que la información presentada sea efectivamente confiable.

Sin embargo, no existe un adecuado proceso de facturación, toda vez que la mayoría de las personas que laboran en la dependencia no cuentan con el perfil para ello, lo que significa incorporar un reproceso que se denomina Re facturación el cual se viene realizando con una práctica indebida. Lo anterior, obedece a que en una factura no se cobró un procedimiento, entonces hay que elaborar otra con número distinto y la anterior no se anula inmediatamente.

A lo anterior se agrega que en septiembre 13 de 2016, el personal que laboraba en ésta dependencia, se cambió en su mayoría el mismo día y no se le exigió entrega de los procesos y soportes de factura, lo que ha originado atraso en el proceso de la sección y muchas inconsistencias.

Se dio también cumplimiento a lo establecido en el Estatuto Tributario en lo relacionado con la aplicación de las tarifas por retención en la fuente y su consignación oportuna, la declaración de ingresos y patrimonio y los medios magnéticos, de acuerdo al calendario tributario Fijado para tal fin por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN.

Examiné igualmente el cumplimiento de las normas legales en cuanto a la posesión y utilización del Software al servicio de la entidad como lo estipulan el artículo 2° de la ley 603 de 2000 y el artículo 47 de la ley 222 de 1995, toda vez que todavía no se tienen todas las licencias de los equipos y programas utilizados por la E.S.E. Hospital Marco Fidel Suárez, lo que a futuro pudiera generarle a la Entidad posibles sanciones por el incumplimiento de dicha norma.

Informo también que el Hospital viene adelantando la convergencia contable a Normas Internacionales de Información financiera (NIIF). Al cierre del ejercicio contable se elaboró el diagnóstico de la ESE, se preparó y reporto el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a enero 1 de 2016.





Se tiene establecidas las políticas de convergencia a Normas Internacionales de conformidad con la resolución 706 de diciembre 16 de 2016, las cuales se deben presentar a la Junta directiva para su aprobación y la gerencia de la ESE las debe adoptar por acto administrativo. A así mismo, las notas a los Estados contables Contienen los principales avances de convergencia a NIIF.

Atentamente,

GUSTAVO ALBERTO CARDONA CADAVID

Revisor Fiscal

T.P. 21490-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015.**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

NOTA 1 – DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza Jurídica - E. S. E. HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ es una entidad pública, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de Salud creada mediante ordenanza No 44 del día 16 del mes de diciembre de 1994, y modificada mediante resolución N° 55 del 20 de diciembre de 1995. Obtuvo la personería jurídica, emanada de la Gobernación de Antioquia con la Resolución N° 55 del 21 de julio de 1961, La E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ.

NOTA 2 – POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública; la Resolución 400 del año 2000 de la Contaduría General de la Nación y en lo previsto en ellas en el Decreto 2649 de 1993, ley 222 de 1995; los libros oficiales se encuentran debidamente registrados y la contabilidad esta al día.

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos de la entidad utilizando los criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular, y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento patrimonial, ingresos, gastos, costos de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó con base a principio de causación, asociación, que indica que los hechos económicos deben ser reconocidos en el periodo en el cual se realicen y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

A partir de junio 30 se realiza entrega de la sede de Puerto Triunfo, debido a la crisis económica que atraviesa la institución actualmente.

En la actualidad la ESE cuenta con el lote anexo a esta sede el cual fue comprado al seguro social en liquidación por valor de 3.715 millones de pesos. Dicha compra se efectuó con un crédito del IDEA por valor de 3.700 millones, aportando el hospital de sus recursos propios 15 millones de pesos y la operación se materializó con escrituras en febrero del año 2015. Esta propiedad se maneja como inversión ya que se desconoce el uso que se le dará a dicho lote.

La sede propia esta en las instalaciones de Niquía, dicha sede se encuentra cerrada desde el mes de septiembre de 2016

La sede Autopista se encuentra en calidad de comodato.

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

Inventarios - Su saldo representa el valor de los insumos necesarios para la prestación de servicios (medicamentos, material medico-quirúrgico, material de laboratorio e Imagenología, entre otros).

El sistema de inventarios utilizado para la determinación del costo de la mercancía vendida por la institución a los usuarios, es el sistema permanente y el método de valoración empleado es el promedio ponderado.

Propiedades planta y equipo - Representa los bienes muebles e inmuebles de la institución, sustentados en la compra y dotación de los servicios asistenciales y administrativos.

Las depreciaciones se calculan utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil de cada activo según la Circular de la Contaduría General de la Nación, así:

Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico	10
Muebles y enseres	10
Equipo de comunicaciones	10
Equipos de cómputo	5
Equipos de comedor	10

Gastos pagados por anticipado - Los gastos pagados por anticipado incluyen principalmente materiales y suministros, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de aseo, lavandería y cafetería y mantenimiento de maquinaria y equipo; los cargos

diferidos corresponden al SOFTWARE, a las licencias de Office, Windows y se amortizan a 3 años.

Pasivos laborales - Los pasivos laborales (cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de navidad y de vida cara) se causan mensualmente y se consolidan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes de tal forma que reflejan los valores adeudados efectivamente a cada empleado.

NORMAS DEL NUEVO MARCO NORMATIVO PARA LAS EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y QUE NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PUBLICOS.

La ESE Hospital Maco Fidel Suarez, acogió a lo establecido en la Resolución 663 de 2015 en el artículo 3, parágrafo 1, en los relacionado al periodo de transición y de aplicación del nuevo marco normativo, situación que es comunicada a la Contaduría general de la Nación y Superintendencia nacional de salud. De conformidad con la norma, la ESE presenta el Estado de Situación Financiero de Apertura "ESFA", el 16 de septiembre de 2016, he inicia operaciones bajo el nuevo marco normativo el 01 de enero de 2017.

Durante el periodo de transición se elabora el diagnostico, se adoptan las políticas del nuevo marco normativo, se prepara los sistemas de información para los cambios de la norma, se capacita el personal de la ESE de las diferentes áreas, se homologan las cuentas, realiza valorización de la propiedad de la propiedad (Edificios y Terrenos), se realiza depuración de los bienes de la propiedad planta y equipo que están considerado como cuantías menores y se diligencia cada uno.

NOTA 3 - EFECTIVO

	2016	2015
Caja	\$ 3.857	\$ 6.612
Bancos – Cuentas corrientes	11.053	110.116
Bancos – Cuentas de ahorro	69.423	123.585
Bancos – Cuenta Especial	88.740	
Total Efectivo	\$ 173.073	\$ 240.313

El Efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2015, los cuales se encuentran debidamente conciliados y certificados entre tesorería y contabilidad.

Las cuentas especiales, son recursos con destinación específica, así: Cuenta que por requisito del Idea debe existir como garantía al momento de realizarse créditos, son de destinación especial más no inversiones y por esta razón se reclasificaron dentro del Disponible en una cuenta 11 10 15

NOTA 4 - INVERSIONES*Inversiones Largo Plazo:*

	2016	2015
Títulos Participativos (1)	\$ 11.044	\$ 11.043
Provisión	(11.044)	(11.043)
Total Inversiones Largo Plazo	\$ 0	\$ 0

(1) De acuerdo a un análisis realizado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, se provisiona las Inversiones del aporte de COHAN teniendo en cuenta que este valor no se redime si no en algunos beneficios.

NOTA 5 – DEUDORES*Corto plazo:*

	2016	2015
Régimen Contributivo	334.575	1.220.818
Régimen Subsidiado	1.204.259	372.569
Servicios de salud IPS Privada	0	0
Empresas de medicina Prepagada	68	
Servicios de salud - Cías Aseguradoras	1.075	3.633
Servicios particulares	260.837	295.650
Servicios de salud IPS Públicas	417	2.741
Servicios de salud Entidades Especiales	9.593	77.897
Atención cargo subs. a la oferta	131.534	82.342
Servicios de salud A.R.L	9.212	34.881
Medicina Prepagada	0	0
Cuotas de recuperación	222.025	330.593
Atención Accid. De Tto. - Cías de Seguros	6.313	177.771
Reclamaciones Fosyga - Ecat	0	0
Plan Obligatorio de Salud POS – EPS F.R	10.534.061	17.066.713
Plan Obligatorio de salud POSS – EPS F.R	11.343.808	16.047.631
Servicios de salud - IPS Privadas F.R	11.189	5.884
Empresa de medicina prepagada F.R	239	0
Servicios de salud - Cías Aseguradoras F.R	4.486	96.385
Servicios de salud - IPS publicas F.R	28.731	15.739
Servicios de salud - ent.regimen esp F.R	1.413.183	2.699.535
Atención cargo subs. a la oferta F.R	240.437	2.456.716
Riesgos profesionales A.R.P F.R	215.814	388.826
Atención Accid. Tto. - Cías de Seguros F.R	562.579	2.830.283
Giro Directo	0	0
Subtotal deudores	26.534.435	44.206.610

Anticipos para adquisición de bienes y serv.	1.205.900	1.569.118
Arrendamientos	17.090	235.805
Otros Deudores	0	0
Bienestar Social (1):		
Vivienda	305.412	0
Solidaridad	3.500	0
Electrodomesticos	0	0
Polizas por Cobrar (1)	3.725	0
Cuentas por Cobrar Exfuncionarios	39.796	0
Encargo Fiduciario (2)	911	0
Embargos Judiciales (3)	656.329	0
Subtotal Deudores corto plazo	28.767.098	46.011.533
Cuentas por Cobrar Exfuncionarios	0	427.442
Deudas de Dificil Cobro	33.204.407	19.073.167
Provisión	(16.542.470)	(15.531.241)
Total Deudores Largo Plazo	16.661.937	3.969.368
Total Deudores	45.429.035	49.980.901

(1) La oficina de recursos humanos reportó a contabilidad saldos de las cuentas por cobrar a los empleados, exfuncionarios por préstamos de bienestar social, vivienda y otros.

(2) Se crea cuenta "Contrato Interadministrativo Fiducia Central" para el cobro de la cartera de Comfenalco, dicha entidad se encuentra en liquidación.

(3) Proceso Judicial de Distrimedical por \$ 241.336 y Ronelly por \$ 414.993 pendientes por legalizar.

(3) Son los valores por cobrar correspondiente a las Instituciones Prestadoras de Servicios en Salud I.P.S, facturas de difícil cobro superior a 360 días, aplicando el Manual de Procesos y Procedimientos de la Contaduría General. En el 2016, se reclasifica la provisión a largo plazo para cubrir la cartera mayor a 360 días.

Acciones emprendidas para la recuperación de la cartera morosa - Se circulariza a los clientes semestralmente, se realizan cobros vía telefónica y a través de citas personales se concilian las cuentas. La institución está afiliada a FENALCO quienes ofrecen los servicios de recuperación cartera morosa de las personas naturales.

Las herramientas facilitadas por los órganos de control como:

Mesas de trabajo Circular 030, agilizando la conciliación y acercamientos para acuerdos de pago. Contratación con terceros para el cobro de las aseguradoras con la firma AAA. Jornadas de Trabajo con las diferentes empresas responsables de pago para definir los saldos de glosas entre las partes.

NOTA 6 - INVENTARIOS

	2016	2015
Inventario material	977.939	1.464.020
Provisión	(49.986)	(49.986)
Total Inventario material	<u>927.951</u>	<u>\$ 1.414.034</u>

Representa los insumos y materiales para la prestación de servicios a los usuarios, como son los medicamentos, material medicoquirúrgico, material de ortopedia, material de laboratorio y papelería.

La disminución se debe a la terminación de operaciones de Puerto Triunfo y por el cierre de servicios de la sede Niquía (Urgencias pediátricas, hospitalización pediátrica, medicina interna 1 medicina interna 3, fisioterapia, consulta especializada de medicina interna, consulta especializada de nutrición, quirófano para cirugías ambulatoria, farmacia), igualmente en la sede Autopista se cerraron servicios.

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2016	2015
Terrenos	3.927.363	3.927.363
Bienes muebles en Bodega	3.289.939	326.194
Edificaciones	3.934.005	3.934.005
Plantas Eléctricas y Comunicaciones	210.119	240.119
Redes, líneas y cables	10.356	187.863
Maquinaria y Equipo	163.180	177.550
Equipos Médicos	4.469.790	5.299.480
Muebles y Enseres	2.143.711	3.218.670
Equipos de Computación	2.042.326	2.497.654
Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.	130.000	130.000
Equipos de Comedor y Despensa	39.927	39.927
Subtotal	<u>20.360.716</u>	<u>19.978.825</u>
Depreciación Acumulada	(7.936.512)	(6.694.610)
Total Propiedad, Planta y Equipo - Neto	<u>12.424.204</u>	<u>13.284.212</u>

NOTA 8 - CARGOS DIFERIDOS

Corresponde a los suministros manejados por el área del almacén los cuales son suministrados de acuerdo con las necesidades del servicio por un total de \$ 103.010

NOTA 9 - FONDO DE CESANTIAS CUENTA GLOBAL

Corresponde al fondo de cesantías para el personal perteneciente al régimen retroactivo (consignados en Horizontes- Porvenir).

(1) Corresponde a los aportes patronales otorgados por el Ministerio de Protección Social, para el pago de la seguridad social de la entidad, el saldo de esta cuenta esta en proceso de conciliación, por parte del área de recursos humanos con las Entidades Promotoras de Salud E.P.S, Administradoras de Fondos de Pensiones A.F.P y Fondos de Cesantías, las cuales ascienden a \$ 1.283.531

NOTA 10 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Corresponde a los aportes patronales otorgados por el Ministerio de Protección Social, para el pago de la seguridad social de la entidad, el saldo de esta cuenta esta en proceso de conciliación, por parte del área de recursos humanos con las Entidades Promotoras de Salud E.P.S, Administradoras de Fondos de Pensiones A.F.P y Fondos de Cesantías, las cuales ascienden a \$ 776.592

NOTA 11 - OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDADES AJENAS

	2016	2015
Mejoras en edificaciones	960.478	0
Mejoras en quirófanos	0	0
Plantas, ductos y túneles	0	0
Redes, líneas y cables	0	0
Total Obras y Mejoras en Propiedades A	<u>\$960.478</u>	<u>\$0</u>

Son Mantenimientos necesarios para el normal funcionamiento del Hospital, correspondiente a la remodelación y ampliación de los quirófanos de la sede Autopista, durante el año 2016

NOTA 12 – BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO

	2016	2015
Bienes adquiridos en leasing	0	179.058
Depreciación Bienes adquiridos en leasing	(0)	(143.730)
Total Bienes Adquiridos en Leasing Financiero – Neto	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 35.328</u>

Son bienes adquiridos con leasing Bançolombia, mediante los siguientes contratos:

- Contrato No 116223 se adquiere un Sistema de aire acondicionado para quirófanos con todos sus accesorios para el normal funcionamiento.
- Es necesario para la apertura de la Sede Niquia en Diciembre de 2011.

Durante el año 2016 este leasing fue activado.

NOTA 13 – INTANGIBLES

	2016	2015
Seguro	0	0
Intangibles	4.246.492	2.938.726
Amortización acumulada	(3.867.455)	(2.559.803)
Total Intangibles	<u>\$379.037</u>	<u>\$378.923</u>

Representan bienes y servicios adquiridos por la institución de los que se espera recibir beneficios en otros periodos los cuales se amortizan a más de un año.

Los seguros son las pólizas de aseguramiento de la institución contra cualquier riesgo o eventualidad.

Los intangibles de software son las licencias de los diferentes sistemas de información.

NOTA 14 – VALORIZACIONES

Durante el año 2016 no se realizaron avalúos, por lo tanto el valor corresponde a los avalúos realizados por un evaluador- Tasador de nombre Liliana Montes Oyola. A las edificaciones y a los terrenos de la entidad durante el 2015, ubicados en:

La Av. 42 No. 59 – 06.
Calle 44 No. 49B 40

Por valor de \$24.476.681

NOTA 15 – PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Representa, las obligaciones contraídas por la entidad en la compra de bienes y servicios, con terceros para hacer posible la prestación de servicios a los usuarios por un total de \$8.143.829

NOTA 16 - ACREEDORES

	2016	2015
Arrendamientos bienes muebles	677.354	643.286
Servicios públicos	288.300	59.238
Seguros	3.951	4.908
Aportes a Seguridad Social	31.267	0
Pensiones voluntarias	41315	0
Aportes parafiscales	26.572	0
Viáticos y Gastos de Viaje	469	1.567
Sindicatos	260	243
Cooperativas	3.420	3.579
Embargos	3.639	2.678
Fondos mutuos	156	175
Deducciones entidades financieras	10.146	17.795
Otras entidades	1.205	0
A.F.C	2.400	0
Honorarios	10.366.532	7.455.906
Servicios	8.577.588	7.721.413
Aportes a Riesgos Profesionales	4.648	0
Total Acreedores	<u>\$20.039.222</u>	<u>\$15.910.788</u>

Corresponde a los valores pagados a los diferentes prestadores por concepto de honorarios por servicios prestados; los seguros son los dineros por pagar a la aseguradora por las diferentes pólizas de la E.S.E; los aportes a los fondos pensionales, a seguridad social y parafiscales corresponde a los rubros por pagar a las diferentes entidades por concepto de pensiones, salud y caja de compensación; los sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos, fondos mutuos son los dineros que los empleados aportan a las diferentes instituciones por estos conceptos, los embargos hacen referencia a los procesos por embargos de alimento y embargos civiles a los funcionarios; A.R.L se refiere a los valores por pagar por la entidad por concepto de aportes a los riesgos Laborales, que se vienen pagando con el Sistema General de Participaciones; los acreedores varios son las deducciones que se le practican por nómina a los funcionarios para el pago de pólizas de seguros y Libranzas.

NOTA 17 – AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS EN GARANTÍA Y CRÉDITOS JUDICIALES

A diciembre 31 de 2016 no se contaba con préstamos entre instituciones del sector salud. Tampoco quedaron saldo en sentencias y conciliaciones, ni depósitos en garantía.

NOTA 18 – IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

	2016	2015
Retención en la fuente	\$54.602 ✓	\$147.438
Tasas y contribuciones	940.079 ✓	1.292.631
IVA por pagar	7.017 ✓	5.840
Total Impuestos, Contribuciones y Tasas	<u>\$1.001.698</u>	<u>\$1.445.909</u>

La retención en Fuente y el IVA se cancelan a la DIAN de acuerdo con el calendario tributario; las tasas son los impuestos por predial y valorización al Municipio de Bello.

NOTA 19 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

	2016	2015
Nómina por pagar	42.224	32.424
Cesantías Ley 50	557.125	206.872
Intereses a las cesantías	28.118	24.825
Vacaciones	95.093	79.159
Prima de vacaciones	95.093	153.836
Otras Primas	192.053	142.031
Bonificaciones por recreación y deporte	62.506	10.555
Deuda laboral años anteriores	0	23.790
Cuotas o partes pensionales	43.759	0
Total Obligaciones Laborales C.Plazo (1)	<u>\$ 1.115.971</u>	<u>\$ 673.491</u>
Cesantías retroactivas (2)	334.063	253.328
Total Obligaciones Laborales Largo Plazo	<u>\$ 334.063</u>	<u>\$ 253.328</u>

(1) Representa las obligaciones que la entidad tiene con los empleados.

(2) Son las obligaciones que la entidad tiene con los empleados pertenecientes al régimen retroactivo.

NOTA 20 – OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO

Crédito Idea (1)	2016	2015
	\$5.129.476	\$6.163.351
Total	\$ 5.129.476	\$ 6.163.351
Corto Plazo		
Largo Plazo	\$ 5.129.476	\$ 6.163.351

(1) Préstamo realizado por el IDEA
 Pagarés: 16199, 16295, 16332, 16377 para Construcción Quirófanos Salas de Parto.
 Pagarés: 13877, 14206, 14332, 15517, 14561 y 16450 para dotación Segunda etapa Niquia. Pagarés: 15278 Para adquisición de Lote contiguo a la E.S.E (Patronato).

PAGARE	FECHA DE DESEMBOLSO	FECHA PRIMERA CUOTA	SALDO CAPITAL	TASA	PLAZO	PERIODO DE GRACIA	DESTINACION
13877	2011-07-15	2011-09-01	177.153.459	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14206	2011-10-27	2011-12-27	163.060.950	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14332	2011-12-07	2012-01-07	141.811.393	DTF + 4	84 MESES	1 MES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14517	2012-02-17	2012-04-17	36.736.060	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14561	2012-06-05	2012-07-05	86.979.114	DTF + 4	84 MESES	1 MES	Dotación segunda etapa sede Niquia
15278	2015-01-08	2015-02-08	2.269.992.693	DTF + 4	60 MESES	1 MES	Adquisición lote Patronato
16295	2015-12-22	2016-12-11	42.833.876	DTF + 1	60 MESES	12 MESES	Construcción Quirófanos sede Autopista
16332	2015-12-22	2017-01-11	259.869.361	DTF + 1	60 MESES	13 MESES	Construcción Quirófanos sede Autopista
16199	2015-12-22	2016-10-11	1.702.929.594	DTF + 1	60 MESES	10 MESES	Construcción Quirófanos sede Autopista
16377	2015-12-22	2017-03-11	107.730.390	DTF + 1	60 MESES	14 MESES	Construcción Quirófanos sede Autopista
16450	2016-08-26	2016-04-11	140.379.341	DTF + 1	60 MESES	7 MESES	Construcción Quirófanos sede Autopista
TOTAL			5.129.476.231				

NOTA 21– PASIVOS ESTIMADOS

Provisión realizada para Demandas las cuales están estimadas en unas partidas significativas. La oficina Jurídica de la entidad presentó un consolidado de las Demandas con unas pretensiones de 66.988.433.

Durante el año 2016 se provisionó 900 millones de pesos para demandas.

NOTA 22 – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

	2016	2015
Impuestos (pro anciano, pro desarrollo pro hospitales y pro politécnico)	\$ 5.417.943	\$ 3.918.490
Venta por cuenta de Terceros	32.232	12.718
Consignaciones por identificar	488.396	50.766
Total Recaudos a Favor de Terceros	<u>\$5.938.571</u>	<u>\$3.981.975</u>

Corresponde a las consignaciones por aclarar de pagos realizados por las empresas que se le prestan servicios de salud. Valores que son aclarados posteriormente con los respectivos soportes por el área de cartera.

NOTA 23 - PATRIMONIO

Corresponde a los aportes sociales otorgados en el momento de su creación más las utilidades de periodos anteriores.

El superávit del ejercicio es el resultado obtenido por la entidad como consecuencia de las operaciones realizadas durante la vigencia.

El superávit por valorización corresponde al avalúo de las propiedades de la institución según avaluo realizado por la Lonja de Propiedad Raiz.

NOTA 24 - CUENTAS DE ORDEN

Deudoras de Control	2016	2015
Ingresos Pignorados	\$ 7.694.214	\$ 9.245.026
Activos totalmente depreciados	6.227.254	4.638.237
Facturación glosada en ventas por ser.	281.551	156.124
Inventario obsoleto	0	0
Ejecución del Proyecto de Inversión	0	0
Otras cuentas deudoras	0	0
Total Deudoras	<u>\$ 14.203.019</u>	<u>\$ 14.039.387</u>
Acreeedoras de Control	2016	2015
Responsabilidades Contingentes	\$66.988.433	\$47.277.871
Acreeedoras de control	8.394.627	11.201.487
	<u>\$ 75.383.060</u>	<u>\$ 58.479.358</u>

Correspondiente a las posibles contingencias que se fallen en contra de la entidad. Se debe tener presente que se cuenta con pólizas de responsabilidad civil para el personal asistencial. La entidad esta protegida con una provisión para Litigios y Demandas por valor de 900 millones de pesos.

NOTA 25 – INGRESOS OPERACIONALES

	2016	2015
Venta de bienes comercializados	\$ 35.918	\$ 39.877
Servicios de salud	56.469.330	90.462.606
Total Ingresos por Servicios de Salud	<u>56.505.248</u>	<u>90.502.483</u>

Durante el año 2016 se presentó una disminución en las ventas del 38%, debido al cierre de servicios de la sede Niquía y Autopista, adicionalmente la entrega de la sede de Puerto Triunfo

NOTA 26 – COSTO DE VENTAS, OPERACIÓN Y PRODUCCION

	2016	2015
Costo de bienes comercializados	\$ 31.838	\$ 26.509
Costo servicios de salud	52.003.526	72.014.432
Total Costo de Ventas, Operación y Producción	<u>\$ 52.035.364</u>	<u>\$ 72.040.940</u>

Corresponde a los costos de producción de las áreas de servicios de la entidad. Muestra una disminución del 28%

El sistema de inventarios utilizado es el sistema permanente y el método es promedio ponderado.

NOTA 27 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Se clasifican en sueldos del personal administrativo y Gastos generales:

	2016	2015
Sueldos y Salarios	5.268.402	6.979.497
Contribuciones Imputadas	49.107	14.937
Contribuciones Efectivas	249.599	188.740
Aportes sobre la Nómina	43.619	38.379
	<u>\$5.610.727</u>	<u>\$7.221.553</u>

Gastos Generales	2016	2015
Estudios y proyectos	111.254	167.461
Comisiones honorarios y servicios	53.770	92.641
Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0
Vigilancia y seguridad	103.005	85.137
Materiales y suministros	79.229	222.975
Mantenimiento	1.037.542	1.135.344
Reparaciones	22.423	39.783
Servicios públicos	263.654	317.701
Arrendamientos	79.672	76.706
Viáticos y gastos de viaje	13.312	22.293
Publicidad y propaganda	37.463	19.811
Impresos, publicac, suscripc y afiliac	10.312	20.877
Fotocopias	71.654	88.226
Comunicaciones y transporte	114.894	194.436
Seguros generales	111.559	260.531
Imprevistos	0	10
Promoción y divulgación	0	21
Seguridad industrial	1.744	5.610
Combustibles y lubricantes	6.362	1.702
Servicio de aseo, Cafetería y restaurante	13.313	28.267
Organización de Eventos	0	39.000
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	136.344	236.482
Intangibles	0	0
Licencias de salvoconductos	42.856	0
Gastos legales	3.214	4.827
Costas Procesales	7.473	761
Impuesto predial	8.358	40.414
Cuota de Fiscalización y auditaje	90.980	41.685
Intereses de Mora	4.057	9.632
Gravamen movimiento financiero	120.276	150.040
	<u>2.544.720</u>	<u>3.302.373</u>
	8.155.447	10.523.826

Son los gastos necesarios para contribuir el normal funcionamiento y prestación del servicio. Corresponde a los seguros, mantenimiento, vigilancia, papelería, materiales, suministros, servicios públicos, transporte comunicaciones, combustibles, servicios de aseo y alimentación, suscripciones, reparaciones y viáticos entre otros.

NOTA 28 – PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

	2016	2015
Provisión para protección de inversiones	0	0
Provisión deudores servicios de salud	1.023.333	\$ 0
Provisión para protección de inventarios	0	0
Provisión para contingencia	900.000	1.800.000
Depreciación propiedad, planta y equipo	356.898	309.502
Depreciación bienes adquiridos en leasing	0	0
Amortización intangibles	1.307.653	1.126.871
Total Provisión, Depreciación y Amortización	\$3.587.884	\$ 3.236.373

NOTA 29 – APORTES Y TRASPASOS RECIBIDOS

Corresponde a traslados de la D.S.S.A. por reconocimiento de estampillas por \$ 648.867

NOTA 30 - OTROS INGRESOS

Financieros	2016	2015
Utilidad en venta de activo	2.249	0
Excedentes financieros	54.020	0
Arrendamientos	\$ 230.302	\$ 227.930
Donaciones	8.744	320
Sobrantes	73	595.750
Recuperaciones	490.615	18.580
Aprovechamientos	6.019	103
Extraordinarios	1.030.986	0
Otros Ingresos Extraordinarios	0	11.133
Ajuste De Ejercicios Anteriores(1)	404.926	210.954
Subtotal extraordinarios	\$2.227.934	\$1.064.770
Intereses y rendimientos		
Intereses y rendimientos cuenta global	66.714	6.066
Intereses fondo de bienestar social exfun	5.856	0
Intereses fondo de bienestar -vivienda	5.903	0
Intereses fondo de solidaridad	193	0
Intereses por mora recibidos	1.996	72
Intereses sobre depósitos	612	634
Excedentes Financieros	0	2.017
Subtotal financieros	\$81.274	\$8.789
Total Otros Ingresos	\$2.309.208	\$1.073.559

Extraordinarios - Corresponde a los ingresos por arrendamientos de: alimentación, cafetería y la fotocopidora; recuperación de cartera son los dineros de la cartera castigada recuperada por la gestión realizada por FENALCO; donaciones realizadas por laboratorios de medicamentos; los reconocimientos que realizan las compañías asegurados por siniestros (hurto); la venta de material reciclaje. El concepto de otros ingresos extraordinarios hace referencia a los ingresos por certificados, fotocopias, ajustes de inventario y otros ajustes.

Financieros - Corresponde a rendimientos de cuentas de ahorros, intereses de préstamos de bienestar social, rendimientos del fondo de Cesantías Protección y descuentos por pronto pago.

(1) Corresponde a convenios docente asistenciales.

NOTA 31 – OTROS GASTOS

	2016	2015
Intereses por leasing	0	\$2.022
Intereses por sobregiros bancarios	68.647	72.880
Intereses de préstamos gubernamentales	682.579	384.484
Otros gastos financieros	34.076	25.202
Gastos financieros	634	0
Seguros de operaciones financiera	0	858
Pérdida en baja de activos	636.840	1.165.741
Ajustes o mermas sin responsabilidades	40.070	19.482
Ajustes de ejercicios anteriores	1.978.417	1.700.328
Total Otros Gastos	<u>\$3.441.263</u>	<u>\$3.370.997</u>

ADRIANA LUCIA CARVAJAL V
Contadora
TP. 111155-T