

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERITARIO ERASMO MEOZ  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2016 -DICIEMBRE 2017  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	
<b>ACTIVO</b>		<b>239.668.877.463,04</b>	<b>315.953.746.075,72</b>	<b>76.284.868.612,68</b>	<b>31,83%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	(6)	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.468,96</b>	<b>9.275.035.887,72</b>	<b>79,61%</b>
CAJA PRINCIPAL		23.173.902,15	5.460.238,15	(17.713.664,00)	-76,44%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		11.627.442.679,09	20.920.192.230,81	9.292.749.551,72	79,92%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>85.802.299.565,95</b>	<b>105.712.135.831,00</b>	<b>19.909.836.265,05</b>	<b>23,20%</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		85.131.093.193,49	97.112.544.182,00	11.981.450.988,51	14,07%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00	0,00	0,00	0,00%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		6.385.923.083,90	8.599.591.649,00	2.213.668.565,10	34,66%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(5.714.716.711,44)	0,00	5.714.716.711,44	-100,00%
<b>INVENTARIOS</b>	(8)	<b>3.191.465.611,90</b>	<b>5.629.640.760,52</b>	<b>2.438.175.148,62</b>	<b>76,40%</b>
MATERIALES Y SUMINSITROS		6.165.409.241,38	8.603.584.390,00	2.438.175.148,62	39,55%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)		(2.973.943.629,48)	(2.973.943.629,48)	0,00	0,00%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	(10)	<b>5.584.101.507,04</b>	<b>4.234.643.219,98</b>	<b>(1.349.458.287,06)</b>	<b>-24,17%</b>
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		3.543.835.486,71	3.634.542.942,89	90.707.456,18	2,56%
CARGOS DIFERIDOS		1.865.308.350,41	0,00	(1.865.308.350,41)	-100,00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		0,00	288.455.758,00	288.455.758,00	100,00%
BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO		136.419,30	0,00	(136.419,30)	-100,00%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		0,00	214.356.603,00	214.356.603,00	100,00%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		10.713.135,02	0,00	(10.713.135,02)	-100,00%
INTANGIBLES		344.629.369,60	254.854.208,11	(89.775.161,49)	-26,05%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(180.521.254,00)	(157.566.292,02)	22.954.961,98	-12,72%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>106.228.483.266,13</b>	<b>136.502.072.280,46</b>	<b>30.273.589.014,33</b>	<b>28,50%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	(7)	<b>53.341.372.667,44</b>	<b>99.663.529.351,17</b>	<b>46.322.156.683,73</b>	<b>86,84%</b>
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		118.349.842.494,00	152.907.477.771,00	34.557.635.277,00	29,20%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0,00	1.753.224.882,17	1.753.224.882,17	100,00%
PROVISION PARA DEUDORES		(65.008.469.826,56)	(54.997.173.302,00)	10.011.296.524,56	100,00%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	(9)	<b>80.099.021.529,47</b>	<b>79.788.144.444,09</b>	<b>(310.877.085,38)</b>	<b>-0,39%</b>
TERRENOS		12.888.000.000,00	12.888.000.000,00	0,00	0,00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA		1.668.537.127,77	2.787.266.807,00	1.118.729.679,23	67,05%
EDIFICACIONES		60.034.247.000,01	60.621.106.691,00	586.859.690,99	0,98%
MAQUINARIA Y EQUIPO		287.540.211,52	520.589.588,00	233.049.376,48	81,05%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		19.977.512.702,79	20.207.497.954,00	229.985.251,21	1,15%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		2.347.400.482,06	3.166.825.867,00	819.425.384,94	34,91%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		2.914.160.383,48	3.050.515.958,00	136.355.574,52	4,68%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACI		380.007.041,09	380.007.041,09	0,00	0,00%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOT		177.163.070,58	178.251.515,00	1.088.444,42	0,61%
BIENES DE ARTE Y CULTURA		0,00	10.650.730,00	10.650.730,00	100,00%
DEPRECIACION ACUMULADA (C:R)		(19.718.936.228,74)	(22.764.562.078,00)	(3.045.625.849,26)	15,45%
PROVI. PARA PROTECCION PROPIEDADES P Y E		(856.610.261,09)	(1.258.005.629,00)	(401.395.367,91)	46,86%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>133.440.394.196,91</b>	<b>179.451.673.795,26</b>	<b>46.011.279.598,35</b>	<b>34,48%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>239.668.877.463,04</b>	<b>315.953.746.075,72</b>	<b>76.284.868.612,68</b>	<b>31,83%</b>

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA PEREZ PRATO  
CONTADORA  
T.P.65291-T

  
JOSEFA MARGARITA CARREÑO  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T

CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

PASIVO	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(12)</b>	<b>14.016.686.610,32</b>	<b>24.279.839.740,34</b>	<b>9.784.823.184,02</b>	<b>69,81%</b>
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION		2.964.118.296,58	9.591.038.419,80	6.626.920.123,22	223,57%
ACREEDORES		4.267.019.088,39	0,00	(4.267.019.088,39)	-100,00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		164.050.458,45	520.760.237,00	356.709.778,55	100,00%
DESCUENTOS DE NOMINA		0,00	478.329.946,00	478.329.946,00	100,00%
RETENCION EN LA FUENTE, ICA E IMPUESTO TIMBRE		479.962.598,51	383.036.953,26	(96.925.645,25)	-20,19%
IMPSTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR		264.106.865,00	262.602.391,00	(1.504.474,00)	-0,57%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO		1.707.948,00	2.493.053,00	785.105,00	45,97%
CREDITOS JUDICIALES		50.306.659,00	57.978.910,00	7.672.251,00	15,25%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0,00	6.345.143.733,00	6.345.143.733,00	100,00%
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO		2.817.213.431,00	3.623.413.006,28	806.199.575,28	100,00%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		422.369.965,39	429.211.791,00	6.841.825,61	1,62%
PROVISIONES DIVERSAS		2.585.831.300,00	2.585.831.300,00	0,00	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>14.016.686.610,32</b>	<b>24.279.839.740,34</b>		
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE</b>	<b>(13)</b>				
CESANTIAS		2.150.203.016,00	2.940.063.010,00	789.859.994,00	36,73%
BENEFICIOS POSEMPLEO -PENSIONES		628.124.214,00	554.865.598,00	(73.258.616,00)	-11,66%
PROVISON LITIGIOS Y DEMANDAS	(14)	1.842.941.417,17	5.035.388.355,17	3.192.446.938,00	173,23%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.621.268.647,17</b>	<b>8.530.316.963,17</b>	<b>3.909.048.316,00</b>	<b>84,59%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>18.637.955.257,49</b>	<b>32.810.156.703,51</b>	<b>14.172.201.446,02</b>	<b>76,04%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>(15)</b>				
CAPITAL FISCAL		132.130.356.484,43	247.733.352.013,21	115.602.995.528,78	87,49%
RESULTADO DEL EJERCICIO		53.600.995.332,17	35.410.237.359,00	(18.190.757.973,17)	-33,94%
SUPERAVIT POR DONACION		35.299.570.388,95	0,00	(35.299.570.388,95)	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>239.668.877.463,04</b>	<b>315.953.746.075,72</b>	<b>76.284.868.612,68</b>	<b>31,83%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>(20)</b>				
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
DEUDORAS DE CONTROL		17.329.710.823	39.523.947.945	22.194.237.121,87	128,07%
FACTURAS GLOSADAS EN VTA DE SERVICIO		17.329.710.823	39.523.947.945	22.194.237.121,87	128,07%
CTAS DE ORDEN DEUDORAS POR EL CONTRARIO		-17.329.710.823	-39.523.947.945	(22.194.237.121,87)	128,07%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>-57.741.123.824</b>	<b>-57.741.367.124</b>	<b>(243.300,00)</b>	<b>0,00%</b>
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-44.521.295.809	-44.521.295.809	0,00	0,00%
ACREEDORAS DE CONTROL: BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		-13.219.828.015	-13.220.071.315	(243.300,00)	0,00%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTRA		57.741.123.824	57.741.367.124	243.299,59	0,00%

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JOSEFA MARGARITA CARREÑO  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T

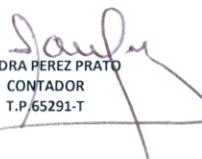
  
SANDRA PEREZ PRATO  
CONTADORA  
T.P.65291-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL ERASMO MEZ  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2017  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	AÑO 2016	AÑO 2017	VARIACION	
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>132.905.428.543,59</b>	<b>139.152.112.062,96</b>	<b>6.246.683.519,37</b>	<b>4,70%</b>
VENTAS DE SERVICIOS	(16)	132.905.428.543,59	139.152.112.062,96	6.246.683.519,37	4,70%
SERVICIOS DE SALUD		126.790.988.404,59	139.192.763.115,96	12.401.774.711,37	9,78%
OTROS SERVICIOS		6.122.405.989,00	76.371.019,00	(6.046.034.970,00)	-98,75%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		7.965.850,00	117.022.072,00	109.056.222,00	1369,05%
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>85.396.169.899,52</b>	<b>96.344.615.942,32</b>	<b>10.948.446.042,80</b>	<b>12,82%</b>
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	(19)	85.396.169.899,52	96.344.615.942,32	10.948.446.042,80	12,82%
SERVICIOS DE SALUD		85.396.169.899,52	96.344.615.942,32	10.948.446.042,80	12,82%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>47.509.258.644,07</b>	<b>42.807.496.120,64</b>	<b>(4.701.762.523,43)</b>	<b>-9,90%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>		<b>20.781.831.776,70</b>	<b>34.178.653.985,51</b>	<b>13.396.822.208,81</b>	<b>64,46%</b>
ADMINISTRACION	(17)	17.842.972.195,70	21.468.337.581,62	3.625.365.385,92	20,32%
SUELDOS Y SALARIOS		3.891.007.799,00	4.907.214.996,00	1.016.207.197,00	26,12%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		124.295.859,00	68.084.673,00	(56.211.186,00)	-45,22%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		703.001.571,00	861.177.156,00	158.175.585,00	22,50%
APORTES SOBRE LA NOMINA		140.883.526,00	171.904.695,00	31.021.169,00	22,02%
GENERALES		12.896.797.368,21	15.354.219.583,54	2.457.422.215,33	19,05%
CONTRIBUCIONES		86.986.072,49	105.736.478,08	18.750.405,59	21,56%
DETERIORO AGOTAMI. DEPREC. Y AMORTIZ	(18)	2.938.859.581,00	12.710.316.403,89	9.771.456.822,89	332,49%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		0,00	5.209.864.493,00	5.209.864.493,00	0,00%
DEPRECIACION DE PROPIED. PLANTA Y EQUIPO		305.297.564,00	319.632.576,89	14.335.012,89	4,70%
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		47.730.717,00	7.180.819.334,00	7.133.088.617,00	14944,44%
PROVISIONES DIVERSAS		2.585.831.300,00	0,00	(2.585.831.300,00)	-100,00%
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>26.727.426.867,37</b>	<b>8.628.842.135,13</b>	<b>(18.098.584.732,24)</b>	<b>-67,72%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>29.049.705.189,36</b>	<b>27.439.389.058,35</b>	<b>(1.610.316.131,01)</b>	<b>-5,54%</b>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(17)	0,00	554.207.588,15	554.207.588,15	100,00%
FINANCIEROS		273.068.745,36	3.281.735.159,20	3.008.666.413,84	1101,80%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		23.275.925.272,53	23.603.446.311,00	327.521.038,47	1,41%
EXTRAORDINARIOS		5.500.711.171,47	0,00	(5.500.711.171,47)	-100,00%
<b>OTROS GASTOS</b>		<b>2.176.136.724,56</b>	<b>657.993.833,48</b>	<b>(1.518.142.891,08)</b>	<b>-69,76%</b>
COMISIONES	(18)	28.984.859,70	27.571.387,08	(1.413.472,62)	-4,88%
FINANCIEROS		26.020.278,88	53.988.978,78	27.968.699,90	107,49%
OTROS GASTOS ORDINARIOS(GLOSAS)		2.020.791.548,00	571.500.325,00	(1.449.291.223,00)	-71,72%
EXTRAORDINARIOS		100.340.037,98	0,00	(100.340.037,98)	-100,00%
OTROS GASTOS DIVERSOS		0,00	4.933.142,62	4.933.142,62	100,00%
<b>DEFICIT O SEPERAVIT DEL EJERCICIO</b>		<b>53.600.995.332,17</b>	<b>35.410.237.360,00</b>	<b>(18.190.757.972,17)</b>	<b>-33,94%</b>

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA -  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA PEREZ PRATO  
CONTADOR  
T.P.65291-T

  
JOSEFA MARGARITA CARREÑO  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2017  
CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS

	AÑO 2016	AÑO 2017
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.469,00</b>
SERVICIOS DE SALUD	126.790.988.404,59	139.626.849.432,00
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	422.369.965,39	429.211.791,00
OTROS INGRESOS GENERADOS EN LAS ACT.DE OPER.	29.049.705.189,36	27.439.389.058,00
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>179.564.296.721,82</b>	<b>209.346.755.219,00</b>
ADQUISICION DE INVENTARIOS	12.188.944.479,68	22.374.137.037,00
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.964.118.296,58	9.591.038.420,00
SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	50.306.659,00	57.978.910,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.267.019.088,39	6.857.031.879,00
BIENES RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3.543.835.486,71	3.634.542.943,00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1.865.308.350,41	1.352.397.867,00
<b>EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>24.879.532.360,77</b>	<b>43.867.127.056,00</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADOS EN ACT. DE OPERACIÓN</b>	<b>143.034.147.779,81</b>	<b>144.553.975.694,00</b>
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	11.650.616.581,24	20.925.652.469,00
<b>EFFECTIVO ORIGINADO EN LAS ACTIVIDADES DE FIN.</b>	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.469,00</b>
CREDITOS OBTENIDOS	-	-
<b>EFFECTIVO APLICADO EN LAS ACTIVIDADES DE FIN.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN LAS ACT.DE FINANC.</b>	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.469,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>		
CAJA	23.173.902,15	5.460.238,00
BANCOS Y CORPORACIONES	11.627.442.679,09	20.920.192.230,00
<b>TOTAL DEL BALANCE</b>	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.468,00</b>
SOBREGIROS BANCARIOS	-	-
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>11.650.616.581,24</b>	<b>20.925.652.468,00</b>

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDA EN ESTE ESTADO FINANCIERO, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA PÉREZ PRATO  
CONTADORA  
T.P.65291-T

  
JOSEFA MARGARITA CARREÑO  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2016 - DICIEMBRE 2017  
CIFRAS EN MILES DE PESOS

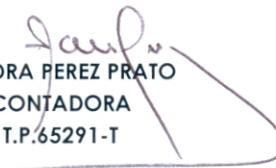
		AÑO 2016	AÑO 2017
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE	( 1 )	167.486.066.086,00	221.030.922.205,00
VARIACIONES PATRIMONIALES	( 2 )	53.544.856.119,00	62.112.667.167,00
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE	( 3 )	<u>221.030.922.205,00</u>	<u>283.143.589.372,00</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES ( 2 )

INCREMENTOS:	( 4 )	53.544.856.119,00	62.112.667.167,00
CAPITAL FISCAL		-	-
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		20.310.118.511,00	115.602.995.528,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		33.165.099.428,00	- 18.190.757.973,00
SUPERAVIT POR DONACION		69.638.180,00	- 35.299.570.388,00

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ESTE ESTADO FINANCIERO, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA  
REPRESENTANTE LEGAL

  
SANDRA PEREZ PRATO  
CONTADORA  
T.P.65291-T

  
JOSEFA MARGARITA CARREÑO  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T  
VER DICTAMEN ADJUNTO

## I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

### NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA.

Mediante Ordenanza 019 de Diciembre de 1986 de la Asamblea Departamental y Decreto 293 de Abril de 1987 emanado del Gobierno Departamental, se creó el HOSPITAL ERASMO MEOZ con el objeto de Prestar Servicios de Salud a la comunidad y según Ley 100 de 1993 del Sistema de Seguridad Social de Salud que obliga a los hospitales públicos a transformarse como Empresa Social del Estado, acto que se realiza según la Ordenanza 060 del 29 de Diciembre de 1995 de la Asamblea Departamental. El proceso de transformación para constituirse como Empresa Social del Estado se inició el 28 de Junio de 1996. Mediante Ordenanza No.038 del 04 de diciembre del 2003, emanada por la Asamblea Departamental, se cambio su razón social denominada E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ. Su domicilio principal se encuentra en Colombia, ubicado en la Avenida 11E No.5AN-71 del Barrio Guimaral de Cúcuta. El objeto principal de la entidad es la prestación de servicios de salud.

### NOTA 2. PERIODO DE REVELACION.

La información que se revela corresponde al período comprendido entre el 1o. de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

### NOTA 3. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La Empresa Social del Estado HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ, utiliza y prepara los Estados Financieros de conformidad con las normas e instrucciones contables emanadas por la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico el cual hace parte integral del Regimen de Contabilidad Publica. Antes de 2016, los Estados Financieros se elaboraban de acuerdo al Regimen anterior de Contabilidad Publica.

Con base en ellos, la Entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, particularmente en la constitución del Deterioro. Así mismo las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, como son las depreciaciones y amortizaciones de los activos. Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de la causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de Caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

La base de Contabilizacion es por causacion. Los Estados Financieros se clasifican en Activo Corriente y no Corriente, Pasivo Corriente y no Corriente, Patrimonio y Estado de Resultados Integral.

### NOTA 4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

#### A. Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se reconoce como efectivo y equivalente de Efectivo los recursos monetarios controlados por la entidad de los cuales se espera beneficios económicos futuros. El efectivo y los equivalentes de efectivo se medirán al costo. Las partidas conciliatorias que superen 4 meses se reconocerán de la siguiente manera:

\*Cheques pendientes de cobro: estos se reconocerán en la cuenta cheques no cobrados o pendientes por reclamar.

\*Consignaciones pendientes por identificar: se reconocerán como un ingreso diverso.

Cuando la E.S.E HUEM, presente cuentas embargadas, estas se reclasificarán a efectivo restringido. Las cuentas de destinación específica corresponden a efectivo restringido y son inembargables.

## **. Aplicación de las Normas de Depreciación, Amortización y Provisión.**

Se da aplicación a las normas de depreciación de las Propiedades Planta y Equipo según las normas técnicas generalmente aceptadas.

Se someten a amortización activos tales como los seguros pagados por anticipado, los cargos diferidos y los activos intangibles. Se establecen Provision y Deterioro Acumulado así : para las cuentas de difícil cobro, para protección de Inventarios, para protección de propiedad, planta y equipos, de deudores, las correspondientes a prestaciones sociales de los trabajadores y las demás para costos y gastos de la vigencia no registrados en el ultimo mes.

Se provisionan partidas extraordinarios para cubrir el efecto derivado de situaciones fortuitas o forzosas, que no corresponden al funcionamiento normal de la institución. En la vigencia 2009, se requirió provisionar el valor de los saldos a favor derivados del Sistema General de Participaciones debido a las normas emanadas del Gobierno en el marco de la Emergencia Social según lo planteado en el Decreto 073 del (18/01/2010).

### **C. Cuentas por Cobrar**

Se reconocerá como cuentas por cobrar por la prestación de servicios de salud, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades y de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

Se clasificarán las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud en cuentas por cobrar clasificadas al costo, estas cuentas clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días y su medición inicial es por el valor de la transacción. clasificadas al costo se mantendrán al valor de la transacción menos cualquier pérdida por deterioro.

Se estimará pérdidas por deterioro cuando exista evidencia objetiva como: Días de mora mayores a 90 días. Desmejoramiento de las condiciones crediticias del deudor por determinación de intervención por la superintendencia nacional de salud o procesos de liquidación de la entidad deudora y Por declaración de reestructuración de pasivos por parte de la entidad deudora.

Anualmente y para cada fecha sobre la que se informa se verificarán si existen indicios de deterioro. Dependiendo del vencimiento de las cuentas por cobrar de servicios de salud y otros, estimará y excluirá del cálculo del valor presente las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, las cuales variarán así: 5% de 91 a 180 días, 15% de 181 a 360 días y 30% mayor a 360 días. La tasa de interés que se utilizará para el cálculo del valor presente será la emitida por la Superintendencia Financiera de Colombia para el último trimestre del año. Se dejará de reconocer una cuenta por cobrar de prestación de servicios de salud. Cuando expiren los derechos y sean agotados todos los recursos de cobro (Coactivo y Persuasivo) y el comité de saneamiento contable junto con el comité de cartera, apruebe su dada de baja, adicionalmente el Gerente expide el respectivo acto administrativo que ordena su baja. Para el efecto se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar, reversado pérdidas por deterioro si las hubiere y la diferencia se llevaría al gasto del periodo.

### **D. Inventarios.**

Los inventarios se miden por el costo de adquisición, junto con los demás costos en los que se haya incurrido para la prestación del servicio. Este costo de adquisición incluye, el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento (siempre y cuando sea necesario para llevar a cabo la prestación del servicio). Se aplicarán los descuentos comerciales y las rebajas afectando el valor del inventario del costo de ventas o del ingreso, dependiendo de si el inventario que los originó se encuentra en existencia, o se consumió en la prestación del servicio. La Entidad utiliza el sistema de inventario permanente, para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicará el método de promedio ponderado.

Se dará de baja los inventarios cuando: estén vencidos, deteriorados, en desuso o por pérdida, está dada de baja se reconocerá como un gasto del periodo y se lleva a comité de Saneamiento contable el cual es aprobado por la Gerencia mediante un acto administrativo.

### **E. Propiedad, Planta y Equipo.**

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la Entidad para la prestación de servicios y propósitos administrativos, estos activos no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, por el precio de adquisición, los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo, Los costos de preparación del emplazamiento físico, Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte, Los costos de instalación y montaje, Los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo, Los honorarios profesionales y Los demás costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá por el valor real efectivamente pagado y por consiguiente afectará la base de depreciación. Cuando se reciba propiedades, planta y equipo en donaciones o subvención, se solicitará copia de la factura del bien entregado para medir su valor razonable y con ese valor será registrado en el Estado de Situación Financiera y en el módulo de activos fijos.

La Institucion medirá las propiedades, planta y equipo posteriormente del reconocimiento inicial por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

El método de depreciación será el de línea recta y esta iniciará cuando la propiedad, planta y equipo esté disponible para el uso, el gasto por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo.

Construcciones y Edificaciones	70 Años
Maquinaria y Equipo	20 Años
Equipo Médico Científico	10 Años
Equipo de Computo y Comunicación	5 Años
Muebles Enseres Equipo de Oficina	5 Años
Equipo de vehiculos	5 Años
Equipo de Comedor Cocina y despensa	5 Años
Equipo de Computación	5 Años

### **F. Activos Intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Es identificable cuando es separable o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien sea individualmente o junto con un contrato. Los activos intangibles son: las Licencias, el Software, la Amortización y el Deterioro. Se reconocerá un activo intangible si y solo si, tiene el control del activo y se esperan obtener beneficios económicos futuros y puede medir su costo fiablemente. Se medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La amortización del activo intangible no cesara cuando este sin utilizar, solo cesara cuando se produzca la baja en cuentas.

### **G. Gastos pagados por anticipado**

Los Gastos pagados por anticipado son desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como seguros, mantenimiento, entre otros (Contribuciones, efectivas, sueldos y salarios). Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos y gastos. Se reconoce un gasto pagado por anticipado siempre que se espere beneficios económicos futuros del mismo y pueda medir su valor fiablemente. La medición inicial será el valor razonable del bien o servicio que se espera recibir. Se revelará para cada categoría de Gastos Pagados por Anticipado, la siguiente información y se presentará anualmente: Fecha de desembolso, Concepto, Periodo cubierto.

#### **H. Cuentas por pagar**

Se reconoce como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridos por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos, las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo las cuales corresponden a las obligaciones en las que se reciben plazos de pago normales que son de 90 días, y se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán al valor de la transacción. Cuando se realizan pagos de forma anticipada por la prestación de servicios, estas se clasificarán como avances y anticipos entregados, se entienden legalizados con la prestación del servicio o recibo del bien, independientemente de que esta legalización coincida con la emisión de la factura o cuenta de cobro correspondiente. Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es cuando la obligación se haya pagado, haya expirado, o se haya transferido a un tercero.

#### **I. Beneficios a los Empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Entidad proporciona a sus Servidores Públicos a cambio de la función a él delegada. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos bien sean convención colectiva o en las obligaciones que den origen al beneficio.

Las retribuciones suministradas a los empleados puede originarse por: Acuerdos formales celebrados entre la empresa y sus empleados; Requerimientos legales en virtud de los cuales la Institucion se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones; Obligaciones implícitas asumidas por la empresa, producto de políticas empresariales de dominio público, patrones de comportamiento o declaraciones específicas a través de las cuales, se haya dado a conocer a terceros, que la empresa está dispuesta a aceptar ciertas responsabilidades y, como consecuencia, se haya creado una expectativa válida de su cumplimiento. Los beneficios a los empleados se clasificarán en: Beneficios a los empleados a corto plazo, Beneficios a los empleados a largo plazo, Beneficios por terminación del vínculo laboral y Beneficios posempleo. Se reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad, durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. La Entidad tiene dos tipos de vinculación: a) Empleados Públicos que son los de carrera administrativa, los provisionales, los de libre nombramiento y remocion y los de periodo fijo y b) Trabajadores Oficiales.

Cuando la Institucion consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados, se reconocerán como un gasto (personal administrativo y trabajadores oficiales) y costo (personal operativo), con su respectivo pasivo asociado. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable.

#### **J. Reconocimiento de ingresos, costos y gastos.**

Los ingresos de actividades ordinarias de la E.S.E HUEM corresponden a la prestación de servicios de salud, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos

Los ingresos provenientes de ventas de servicios de Salud, se reconocen al momento de la facturación y la prestación del mismo. Los costos y gastos se registran con base en el principio de causación contable.

**K. Cuentas de orden.** Las cuentas de Orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos que puedan afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controladas.

Se registran bajo cuentas de orden compromisos pendientes de formalización y los derechos o responsabilidades contingentes.

## NOTA 5. NEGOCIO EN MARCHA.

Para la implementación del nuevo marco normativo contable referente a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, se contrato la prestación de servicios de asesoría y consultoría especializada para el diseño, diagnóstico, transición desarrollo, adopción e implementación, establecidas en la Resolución No. 414 de septiembre de 2014, emanada por la Contaduría General de la Nación, dando cumplimiento a la Institución en la preparación del Manual de Políticas Contables, adopción del Nuevo catálogo y cargue de la información ante los Entes de Control. A partir del 01 de Enero de 2017, la Entidad aplica las Normas Internacionales de acuerdo al Nuevo Marco Normativo, dando aplicabilidad a la normatividad vigente emitida por la Contaduría General de la Nación.

## II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.

Se consideran básicos las siguientes Clases, Grupos, Cuentas y subCuentas, las cuales se revelarán, sin perjuicio que afecte significativamente la estructura financiera y económica del Ente Público y de sus resultados, siempre que sean aplicables en desarrollo de la actividad o cometido estatal de la misma:

### NOTA 6. GRUPO 11 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El saldo disponible de la Institución al 31 de diciembre del 2017, está representado por los dineros depositados en las cuentas de caja y depósitos bancarios. Los saldos del Disponible están distribuidos así:

<b>CUENTAS</b>	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>
<b>Caja principal</b>	<b>23.173.902</b>	<b>5.460.238</b>
<b>Cuenta Corriente Bancaria</b>	<b>2.563.765.860</b>	<b>1.120.774.929</b>
Bogota cta cte 26012034-0	990.609	990.609
Colpatría cta cte 1361000559	8.601.473	1.689.877
AV villas 95120109-4	8.680.179	1
Banco Agrario cta 35101-00079-9	1.000.000	0
BBVA-Ganadero cta cte 306018854	5.673.247	0
Bancolombia Cta Cte 616651013-06	2.473.715.929	1.045.672.378
Bancolombia Cta cte 816-916772-90	22.674	23.058
Banco Pichincha Cta Cte 410362271	65.081.749	1.356.006
Bancolombia Cta Cte 61665101306-c	0	71.043.000
<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>9.113.519.115</b>	<b>19.799.417.302</b>
Colpatría cta aho 0400205396-7	45.783	45.806
Ifinorte cta 102000826-4	1.377.790.219	10.116.160.439
Bogota cta cte 260566666-6	18.530.556	22.116.580
Banagrario cta cte 5101706697-1	70.215.972	19.706.975
Ifinorte cta 102000856-1	23.410	1
Ifinorte creditos	6.944.197.573	71.914.763
Bancolombia 816381000-29	379.988	380.367
Popular 220-451-10913-6	3.912.502	364.968
Ifinorte-Docencia	7.095.063	1.143.258.063
Occidente 600 88021-5	316.851.616	66.725.543
BBVA 306 500315	18.380.818	0
ifinorte cta ah. 10200082258	4.907.275	0
Banco BBVA CTA AH. 843--000100	1	0
Banco BBVA Cta Ah. 843 000126	5.572.250	5.616.822
Banco GNB SUDAMENRIS-Stampilla	38.752.475	108.337.274
Banco Pichincha Cta Ah. 410362264	2.063.891	2.095.008

Banco Davivienda Cta 067500184105	3.735.360	1.273.044
Ifinorte Cta 11-02-102000082636	738.333	745.743
Ifinorte cta ah 1110210200082721		
Reforzamiento	200.641.440	137.880.496
Ifinorte Cta Ah. Convenio Interadm	49.842.296	180.994
Banco Occidente Aporte Patron.	0	1.581.515.001
Banco Occidente	0	399.826
Ifinorte Cta Ah. Convenio Interadm	0	6.520.699.588
Ifinorte Cta Ah. Convenio Interadm	49.842.296	0
<b>Subtotal caja , bancos y ahorros</b>	<b>11.700.458.877</b>	<b>20.925.652.469</b>
<b>Total disponible a 31 diciembre</b>	<b>11.700.458.877</b>	<b>20.925.652.469</b>

El efectivo manejado en las cuentas bancarias es afectado por los costos de comisiones e iva, retención en la fuente, sobre rendimientos financieros e intereses por sobregiro cuando es del caso. Mes a mes, los extractos bancarios son conciliados con los registros correspondientes en los libros de la institución, efectuándose los registros contables que de ello se derivan.

#### NOTA 7. GRUPO 14 - CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta representa derechos de cobro a favor de la Empresa, originados en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar serán sujeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Para el efecto, se verificara anualmente y para cada fecha sobre la que se informa si existen indicios de deterioro. El deterioro es el exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma. Se desagrega de la siguiente manera a 31 de Diciembre a nivel de cuentas de mayor:

<b>CUENTAS 14-13 - CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.016</b>	<b>2.017</b>
Servicios de Salud	203.480.935.687	250.021.760.498
Otros Deudores - Otras Cuentas por Cobrar	6.385.923.084	10.336.435.333
Menos: Provisión cuentas por cobrar Deudores	-70.723.186.537	-54.997.173.302
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>139.143.672.233</b>	<b>205.361.022.529</b>

En la Cuenta Otras Cuentas por Cobrar se muestran los saldos a favor de la ESE HUEM a nombre de los diferentes fondos de Pensiones, EPS, Riesgos Profesionales y Cesantías, por cruce de cuentas de Situado Fiscal sin situación de fondos. Estos valores coinciden con las conciliaciones efectuadas con los respectivos fondos y EPS, por la oficina de talento humano con cortes a 2012 a 2015. Se han realizada conciliaciones con las diferentes entidades pero se esta a la espera de cruzar valores para poder sanear el total de los fondos.

Dentro de los otros deudores acumulados en el ítem varios, se encuentran deudas de los diferentes Municipios por concepto de Venta de Estampillas, deudas de las instituciones que llevan a cabo

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>CUENTAS 1480 - DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR</b>		
PARA SERVICIOS DE SALUD	69.899.358.845,37	54.173.345.610,33
OTROS DEUDORES		
EPS - SGP	280.975.788,00	280.975.788,00
Fondos Pensiones- SGP	542.851.904,00	542.851.904,00
<b>TOTAL DETERIORO</b>	<b>70.723.186.537,37</b>	<b>54.997.173.302,33</b>

## NOTA 8. GRUPO 15 – INVENTARIOS

Este grupo representa el valor de los materiales adquiridos por la Institución, para la prestación de los servicios de salud que tienen por objeto satisfacer las necesidades de la comunidad. Antes de finalizar la vigencia se realizó toma física de medicamentos, tanto de la bodega General como de Farmacia, cumpliendo con una de los requerimientos realizados por la Contraloría General del Departamento, del resultado del conteo se determinaron elementos para dar de baja por vencimiento de medicamentos y se establecieron faltantes y sobrantes, se realizó el acto administrativo para realizar los ajustes pertinentes resultado de dicha actividad para efectar los Estados financieros, afectando las cuentas de Medicamentos y Material Medico Quirurgico. Al 31 de Diciembre comprendían

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		
Medicamentos	1.442.046.648	1.839.485.632
Material Médico Quirúrgico	3.477.411.655	4.309.214.592
Materiales Reactivos y de Laboratorio	1.002.322.662	898.223.225
Materiales para Imagenología	51.119.989	41.921.623
Viveres y Rancho	192.508.288	162.641.452
Elementos de Aseo y Lavandería	0	32.822.120
Combustibles y Lubricantes	0	29.420.740,00
Otros materiales	0	1.290.155.006
Deterioro Acumulado de Inventarios	-2.973.943.629	-2.973.943.629
<b>TOTAL</b>	<b><u>3.191.465.612</u></b>	<b><u>5.629.940.761</u></b>

## NOTA 9. GRUPO 16 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Esta cuenta representa los diversos bienes de propiedad de la Institución necesarios para la prestación de los servicios y el desarrollo de su objeto social. Durante la vigencia se realizó toma física de los bienes muebles, del resultado de esta actividad se encontraron elementos para dar de baja por deterioro y por obsoletos, queda pendiente la elaboración del acto administrativo para realizar los ajustes pertinentes resultado de dicha actividad para afectar los Estados Financieros. Dentro del grupo de Propiedad Planta y Equipo se incluye el valor del Edificio y el Terreno donde este se encuentra ubicado, realizándose el avalúo técnico tanto del Edificio como del Terreno. Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de Diciembre, son los siguientes:

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Terrenos	12.888.000.000	12.888.000.000
Construcciones y Edificaciones	60.034.247.000	60.621.106.691
Bienes Muebles en Bodega	1.668.537.128	2.787.266.807
Propiedad planta y equipo en mantenimiento	0	14.678.953
Maquinaria y Equipo	287.540.212	520.589.588
Equipo Médico Científico	19.977.512.703	20.207.497.654
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	2.347.400.482	3.166.825.867
Equipos de Comunicación y Computación	2.914.160.383	3.050.515.958
Equipo de Transporte	380.007.041	380.007.041
Equipo de Comedor Cocina	177.163.071	178.215.515
Bienes de arte y cultura	0	10.650.731
<b>SUB-TOTAL</b>	<b><u>100.674.568.019</u></b>	<b><u>103.825.354.805</u></b>
Menos : Depreciación	-19.718.936.229	-22.764.562.078
Menos: Provisión Protección de Propiedad Planta y Equipo	-856.610.261	-1.258.005.629
<b>Total Propiedad Planta y Equipo (Neto)</b>	<b><u>80.099.021.529</u></b>	<b><u>79.802.787.098</u></b>

La Depreciación se calcula por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil Probable de los Activos, según lo estipulado por la Contaduría General de la Nación. Los bienes catalogados como Maquinaria y Equipo, en su mayoría se encuentran totalmente depreciados.

El rubro de Propiedad, Planta y Equipo, adicionalmente es provisionado para protección de los diversos activos fijos.

Los bienes se encuentran suficientemente amparados por pólizas de seguros en sus riesgos básicos: terremoto, incendio, sustracción, terrorismo, corriente debil, los cuales son contratadas anualmente con una Empresa de reconocida trayectoria en el ramo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la E.S.E HUEM para la prestación de servicios y propósitos administrativos, estos activos no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo de adquisición

La Entidad iniciara la depreciación de la propiedad, planta y equipo, cuando esté disponible para el uso, el cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo.

#### NOTA 10. GRUPO 19 - OTROS ACTIVOS

A este grupo pertenecen los Bienes recibidos por anticipado, los avances y anticipos entregados, Los Depositos Entregados en Garantía y los Intangibles.

En los Bienes Recibidos por Anticipado,anticipado son desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como seguros, mantenimientos, entre otros, (Contribuciones efectivas y sueldos y salarios). Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos y gastos.

Un activo intangible es identificable cuando es separable o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado y cuando surge de un contrato o de otros derechos legales, con independencia de si estos derechos son transferibles o separables. Los intangibles corresponden a las licencias y software adquiridos por la Institución para la sistematización de las actividades de prestación de los servicios. Tales activos intangibles, tambien se amortizan de acuerdo la vigencia de los contratos.

Al 31 de Diciembre , el saldo de este rubro comprendía:

	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
<b>BIENES RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>3.543.835.487</b>	<b>3.634.542.943</b>
Seguros	127.540.691	218.248.147
Sueldos y Salarios - S,G,P,	1.736.006.535	1.736.006.535
Contribuciones efectivas SGP	1.680.288.260	1.680.288.260
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.865.308.350</b>	<b>288.455.758</b>
Otros Materiales y suministros	1.704.812.974	0
avances y anticipos entregados	0	288.455.758
Ropa Hospitalaria y Quirurgica	4.544.097	0
Elementos aseo y lavandería	110.343.853	0
Combustibles y lubricantes	45.607.426	0
<b>DEPOSITOS ENREGADOS EN GARANTIA</b>	<b>136.419</b>	<b>214.356.603</b>
<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>10.713.135</b>	<b>0</b>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>344.629.370</b>	<b>254.854.208</b>
Licencias	264.195.963	169.269.869
Software	80.433.407	85.584.339
<b>Menos: Amortización Acumulada de Intangibles</b>	<b>-180.521.254</b>	<b>-157.566.292</b>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>5.584.101.507</b>	<b>4.234.643.220</b>

## NOTA 11. GRUPO 23 – OBLIGACIONES DE FINANCIAMIENTO

Incluye el valor de las obligaciones contraídas por la Institución con las diferentes Instituciones del Sector Financiero por concepto de préstamos y sobregiros, para la vigencia del 2017 no hubo sobregiros

## NOTA 12. GRUPO 24 - CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar son obligaciones adquiridos por la Entidad con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos. Las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo. Los Gastos y Costos se reconocen por el valor causado.

Las Cuentas por Pagar clasificadas al costo son las obligaciones en las que se reciben plazos de pago normales del negocio y del sector. En la Entidad, se considera que las cuentas por pagar clasificadas al costo son las que se encuentren en un plazo de 90 días. Estas cuentas por pagar en su medición inicial se medirán por el valor de la transacción. Las cuentas se registran en el momento que se recibe el bien o servicio y se formalizan los documentos que generan las obligaciones correspondientes, según las condiciones contractuales.

Los saldos de las cuentas mayores agrupadas como cuentas por pagar a 31 de Diciembre fueron los siguientes:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Adquisición Bienes y Servicios (Proveedores)	2.964.118.297	9.591.038.420
Acreedores	4.267.019.088	0
Recaudos a Favor de Terceros	0	520.760.238
Descuentos de Nomina	0	478.329.946
Retención en la Fuente, Impuesto de Timbre e ICA	479.962.599	383.036.953
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	264.106.865	262.602.391
Impuesto al valor agregado I.V.A.	1.707.948	2.493.053
Depósitos Recibidos en Garantía	422.369.965	0
Créditos Judiciales	50.306.659	57.978.910
Otras Cuentas por Pagar		6.345.143.735
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8.449.591.421</b>	<b>17.641.383.646</b>

## NOTA 13. GRUPO 25 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la E.S.E HUEM proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La E.S.E HUEM reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad, durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Entre ellos se encuentran: Los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, Incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros, Incapacidades. Se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

A 31 de Diciembre estos saldos son:

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Nómina por pagar	0	0
Cesantías	2.601.771.961	4.471.242.668
Vacaciones	0	1.797.263.720
prima de servicios	0	261.411.427
Prima de Vacaciones	0	0
Prima de Navidad	0	0
Indemnizaciones	0	0
Bonificaciones	0	0
Otras Primas	0	0
Riesgos Profesionales	0	33.558.200
Beneficios Posempleo Pensiones	0	554.865.598
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b><u>2.601.771.961</u></b>	<b><u>7.118.341.613</u></b>

#### **NOTA 14. GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS.**

Comprende las obligaciones a cargo de la Institución, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro.

#### **PROVISION PARA CONTINGENCIAS:**

La provisión para contingencias corresponde a la estimación de una partida global para cubrir eventuales erogaciones por demandas y litigios. Esta provisión se calcula sobre los montos de las demandas laborales, por procesos administrativos y procesos ordinarios. En el cálculo de la provisión para contingencias, también se incluyen las demandas de Acciones de Reparación Directa que cursan contra la Empresa Social del Estado HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ.

El comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, dentro de la orbita de su competencia establece parámetros técnicos para el cálculo de esta provisión. Se determinó provisionar un 50% sobre las demandas sin respuesta o con respuesta extemporánea y un 10% en promedio sobre todas las demás pretensiones en las demandas.

Al cierre de la vigencia 2017, se realizó provisión por \$7,180,819,334,00.

#### **NOTA 15. GRUPO 3 - PATRIMONIO.**

El Patrimonio comprende el valor de los recursos, representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir el objeto de la Entidad. La ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO ERASMO MEOZ en su Patrimonio Institucional comprende los aportes del Ministerio de la Protección Social y los recursos públicos y las variaciones patrimoniales originadas por los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la Institución. Se incluyen los Resultados acumulados, las Reservas y los superávit de la Entidad. Este rubro, muestra los siguientes saldos:

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Capital Fiscal	37.236.084.860	247.733.352.012
Resultado del Ejercicio Anterior	94.894.271.624,89	0,00
Resultado del Ejercicio	53.600.995.332,17	35.410.237.259,00
Superávit por Donación	35.299.570.388,95	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>221.030.922.206</u></b>	<b><u>283.143.589.271</u></b>

#### **NOTA 16. OTROS PASIVOS**

Este representa el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos de otras entidades y que al cierre de la vigencia, no se han podido identificar, al 31 de diciembre el saldo fue de \$520,760,237,89.

**NOTA 17. GRUPO 4 - INGRESOS**

La fuente principal de ingresos de la Institución es la venta de servicios de salud, en la cual se atiende a los diferentes usuarios del Norte de Santander, Arauca y la zona fronteriza, los cuales se causan durante el período en que se prestan.

También se perciben otros ingresos derivados de rendimientos financieros, intereses de mora y recuperaciones. Así mismo se recibió consignación Directa del Ministerio de Hacienda y Crédito Público por concepto del Convenio Interadministrativo No.044 Fortalecimiento de la Telemedicina por valor de \$18,023,912, del Ministerio de Salud y Protección Social el valor de los Aporte Patronales \$4,993,813,272,00.

<b>CUENTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas de servicios	126.790.988.405	139.192.763.116
Otros servicios	6.122.405.989	76.371.019
Menos: Devoluciones	-7.965.850	-117.022.072
<b>Subtotal Ingresos Operacionales</b>	<b>132.905.428.544</b>	<b>139.152.112.063</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Transferencias y Subvenciones	0	554.207.588
Financieros	273.068.745	3.281.735.160
Otros ingresos ordinarios	23.275.925.273	23.603.446.311
Extraordinarios	5.500.711.171	0
<b>Subtotal otros ingresos</b>	<b>29.049.705.189</b>	<b>27.439.389.059</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>161.955.133.733</b>	<b>166.591.501.122</b>

**NOTA 18. GRUPO 5 - GASTOS**

El reconocimiento de los gastos se realiza con sujeción a los principios de causación y medición, reflejando la situación de la Entidad. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria incluyendo los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los saldos de las cuentas de Gastos al 31 de Diciembre comprendían:

<b>CUENTAS 5 - GASTOS</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>17.837.972.196</b>	<b>21.468.337.582</b>
Sueldos y salarios	3.891.007.799	4.907.214.996
Contribuciones imputadas	124.295.859	68.084.673
Contribuciones efectivas	703.001.571	861.177.156
Aportes sobre la nomina	140.883.526	171.904.695
Generales	12.891.797.368	15.354.219.584
Contribuciones	86.986.072	105.736.478
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>	<b>5.000.000</b>	<b>0</b>
Generales	5.000.000	0
<b>Deterioro Acumulado, Depreciacion y Amortizacion</b>	<b>2.938.859.581</b>	<b>12.710.316.404</b>
Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	5.209.864.493
Depreciacion propiedad, planta, equipo	305.297.564	319.632.577
Provision Litigios y Demandas	0	7.180.819.334
Provisiones Diversas	2.633.562.017	0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>2.176.136.725</b>	<b>657.993.835</b>
Comisiones	28.984.860	27.571.387
Financieros	26.020.279	53.988.979
Otros gastos Ordinarios	2.020.791.548	571.500.325
Extraordinarios	100.340.038	0
Otros Gatos Diversos	0	4.933.144
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>22.957.968.501</b>	<b>34.836.647.820</b>

#### NOTA 19. GRUPO 6 - COSTO DE VENTAS

Bajo este concepto se agrupan las cuentas que representan el costo operativo incurrido en la prestación de servicios de salud por ventas durante la vigencia, en desarrollo del cometido estatal de la Institución.

Con corte a 31 Diciembre, la cuenta muestra estos saldos:

CUENTAS	2016	2017
Costo operativo ESE HUEM	85.396.169.900	96.344.615.942
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS</b>	<b>85.396.169.900</b>	<b>96.344.615.942</b>

#### NOTA 20. GRUPO 8-9 - CUENTAS DE ORDEN

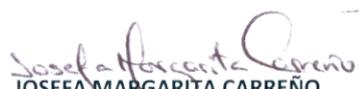
Al 31 de Diciembre las cuentas de orden comprendían los saldos de las cuentas deudoras de control y

CUENTAS DE ORDEN	2016	2017
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		
Deudoras de control	17.329.710.823	39.523.947.945
Facturas glosada en Vta de Serv.	17.329.710.823	39.523.947.945
<b>CTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTR</b>	<b>-17.329.710.823</b>	<b>-39.523.947.945</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-57.741.123.824</b>	<b>-57.741.367.124</b>
Responsabilidades contingentes	-44.521.295.809	-44.521.295.809
Acreedoras de control: bienes recibidos de terceros	-13.219.828.015	-13.220.071.315
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS POR CONTR</b>	<b>57.741.123.824</b>	<b>57.741.367.124</b>

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADORA CERTIFICAMOS QUE SE HAN VERIFICADO PREVIAMENTE LAS AFIRMACIONES CONTENIDAS EN ESTAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, CONFORME AL REGLAMENTO Y LAS MISMAS SE HAN TOMADO FIELMENTE DE LOS LIBROS.

  
**JUAN AGUSTIN RAMIREZ MONTOYA**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**SANDRA NERY PEREZ PRATO**  
CONTADORA  
T.P.65291-T

  
**JOSEFA MARGARITA CARREÑO**  
REVISORA FISCAL  
T.P.144727-T

SE ADJUNTA DICTAMEN REVISOR FISCAL