

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL 2017

	ACTIVOS		1,471,709.610
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1105	CAJA	3,000,000	
110502	CAJA MENOR	3,000,000	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,468,709.610	
111005	CUENTA CORRIENTE	628,438,073	
111006	CUENTA DE AHORROS	840,271,537	9,227,756,170
13	CUENTAS POR COBRAR		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	9,227,756,170	
	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - SIN FACTURAR O		
131901	CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	113,673,102	
	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS - CON		
131902	FACTURACION RADICADA	2,271,849,149	
	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACTURAR O		
131903	CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	816,911,904	
	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS - CON		
131904	FACTURACION RADICADA	3,868,787,121	
	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL -		
131914	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	47,492,451	
	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL -		
131915	CON FACTURACION RADICADA	251,642,640	
	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPANIAS DE		
131917	SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE	211,753,032	
	RADICAR		
	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPANIAS DE		
131918	SEGUROS - CON FACTURACION RADICADA	991,522,098	
	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN		
131921	FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	1,837,300	
	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON		
131922	FACTURACION RADICADA	408,612,292	
	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON		
131923	FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	5,010,977	
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACION RADICADA	61,292,243	
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	177,371,861	1,654,326.651
15	INVENTARIOS		
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,654,326,651	
151403	MEDICAMENTOS	830,949,722	
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	788,411,315	
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	34,965,614	
			9,184,970.751
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,722,015,760	
1605	TERRENOS	1,722,015,760	
160501	URBANOS	4,163,345,271	
1640	EDIFICACIONES	3,989,524,350	
164010	CLINICAS Y HOSPITALES		
	OTRAS EDIFICACIONES (INCLUYE TAMBIEN LAS SUBCUENTAS NO	173,820,921	
164090	SOLICITADAS ANTERIORMENTE)	34,200,000	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	34,200,000	
164501	PLANTAS DE GENERACION	53,903,762	
1650	REDES LINEAS Y CABLES	53,903,762	
165090	OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES	246,965,445	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	845,000	
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	6,440,000	
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT84000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL: 2017

165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	27,716,320	
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	211,964,125	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,740,606,620	
160002	EQUIPO DE LABORATORIO	64,363,525	
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	749,857,601	
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	578,240,052	
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	323,188,526	
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	338,063,839	
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEÚTICO	1,994,331	
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	409,930,470	
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	274,968,276	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,277,155,056	
166501	MUEBLES Y ENSERES	895,962,980	
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	241,443,737	
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	139,748,339	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	898,507,356	
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	185,649,574	
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	642,702,783	
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	70,234,999	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	735,167,358	
167502	TERRESTRE	359,817,999	
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	338,925,905	
167590	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	36,423,454	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65,555,300	
168001	MAQUINARIA Y EQUIPO DE HOTELERÍA	1,703,000	
168002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	13,302,200	
168004	MAQUINARIA Y EQUIPO DE LAVANDERÍA	50,515,100	
168090	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	35,000	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	2,752,531,177	
1685	EDIFICACIONES	860,445,089	
168501	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	34,200,000	
168502	MAQUINARIA Y EQUIPO	69,126,704	
168504	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	526,881,779	
168505	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	556,207,182	
168506	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	389,954,279	
168507	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	250,160,844	
168508	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65,555,300	
168509			
19	OTROS ACTIVOS		1,190,340,940
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	282,899,361	
190590	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	282,899,361	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	563,163,454	
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	563,163,454	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	467,671,103	
197007	LICENCIAS	255,577,963	
197008	SOFTWARE	200,093,140	
197090	OTROS INTANGIBLES	12,000,000	
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	123,392,978	
197507	LICENCIAS	376,667	
197508	SOFTWARE	122,626,730	
197590	OTROS INTANGIBLES	389,581	
	TOTAL ACTIVO		22,729,104,122
	PASIVOS		
24	CUENTAS POR PAGAR	3,072,560,698	
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,235,034,846	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT84000253-6

BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL 2017

240101	BIENES Y SERVICIOS	2,235,034,846	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	484,584,296	
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	484,584,296	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	60,031,439	
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	20,781,200	
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16,827,300	
242407	LIBRANZAS	16,942,774	
242411	EMBARGOS JUDICIALES	447,768	
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	5,032,397	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46,365,383	
243603	HONORARIOS	4,758,000	
243605	SERVICIOS	10,521,300	
243606	ARRENDAMIENTOS	816,000	
243608	COMPRAS	21,554,583	
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO PENDIENTE DE CONSIGNAR	8,264,500	
243690	OTRAS RETENCIONES	451,000	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	28,646,900	
244004	INDUSTRIA Y COMERCIO	12,272,000	
244075	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	16,374,900	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	217,897,834	
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	29,575,906	
249028	SEGUROS	2,623,509	
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	13,890,287	
249051	SERVICIOS PUBLICOS	26,116,153	
249054	HONORARIOS	145,691,979	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	298,160,940	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	298,160,940	
251101	NÓMINA POR PAGAR	46,256,383	
251102	CESANTÍAS	148,075,294	
251104	VACACIONES	25,268,950	
251105	PRIMA DE VACACIONES	18,760,453	
251106	PRIMA DE SERVICIOS	43,366,429	
241107	PRIMA DE NAVIDAD	740,026	
251109	BONIFICACIONES	3,950,284	
251110	OTRAS PRIMAS	2,282,295	
251190	OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9,460,826	
	TOTAL PASIVO		3,370,721,638
	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	19,358,382,484	
3208	CAPITAL FISCAL	12,527,115,882	
320801	CAPITAL FISCAL	12,527,115,882	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,142,369,128	
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,142,369,128	
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	4,688,897,474	
326810	OTROS ACTIVOS	479,507,000	
326817	PROVISIONES	2,925,534,938	
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	1,283,855,536	
	TOTAL PATRIMONIO		19,358,382,484
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	22,729,104,122	22,729,104,122
	ACTIVOS CONTINGENTES		
81	ACTIVOS CONTINGENTES		2,754,241,184
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	2,754,241,184	
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	2,754,241,184	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT84600253-6

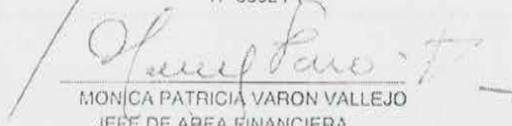
BALANCE GENERAL A Diciembre PERIODO FISCAL:2017

83	DEUDORAS DE CONTROL		638,699,119	638,699,119
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	638,699,119		
833301	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS - EPS	184,782,390		
833303	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS - EPS	54,616,147		
833308	SERVICIOS DE SALUD ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	8,823,460		
833309	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	23,260,308		
833310	RIESGOS LABORALES	8,290,831		
	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT - COMPAÑIAS DE			
833311	SEGUROS	358,516,683		
833390	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	409,300		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)			3,392,940,222
890590	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	2,754,241,184		
891517	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	638,699,038		
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0


JULIO OSWALDO QUIÑONEZ MAYORAL
REPRESENTANTE LEGAL


HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
CONTADOR
TP 55924 T


ERNESTO JAIR ACOSTA AGREDO
REVISOR FISCAL
TARJ. PROF.116520-T


MONICA PATRICIA VARON VALLEJO
JEFE DE AREA FINANCIERA

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2017

43	VENTA DE SERVICIOS		25,044,121,746
4312	SERVICIOS DE SALUD		
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	25,044,121,746	
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	1,581,982,289	
431217		2,313,103,349	
	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,150,110,531	
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	3,226,249,695	
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	1,378,712,495	
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCION Y PREVENCIÓN	3,848,905,695	
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	80,635,093	
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	53,106,058	
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	2,536,399,629	
431237	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	724,692,046	
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	2,852,500,453	
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGINOLOGIA	1,328,083,506	
1256	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	45,279,500	
431262	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,640,104,525	
431263	APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	70,599,655	
431289			
	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	421,044,892	
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	622,504,702	
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	171,107,643	
	TOTAL INGRESOS		25,044,121,746
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15,636,922,090	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		15,636,922,090
6310	SERVICIOS DE SALUD		
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	15,636,922,090	
631015		1,915,575,898	
	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	3,218,803,391	
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	317,530,014	
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	6,658,211,257	
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	13,784,463	
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	298,382,966	
631035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	613,187,555	
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	454,970,163	
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGIA	723,744,178	
631056	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	1,089,102,539	
31080	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	75,250,855	
31062			
	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	50,239,566	
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	208,139,255	
	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		15,636,922,090
	UTILIDAD BRUTA		9,407,199,656
	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		5,711,141,861
5101	SUELDOS Y SALARIOS	793,324,445	
510101	SUELDOS	747,598,344	
510119	BONIFICACIONES	45,726,101	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	223,973,805	
510301	SEGUROS DE VIDA	743,936	
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	60,550,700	
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	75,165,017	
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	9,596,967	
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	77,917,185	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	76,458,500	
510401	APORTES AL ICBF	45,870,400	
510402	APORTES AL SENA	30,588,100	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	477,685,016	
510702	CESANTÍAS	188,846,086	

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS
NIT846000253-6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA Y SOCIAL ACUMULADO A Diciembre PERIODO FISCAL:2017

510704	PRIMA DE VACACIONES	70,001,717	
510705	PRIMA DE NAVIDAD	166,900,974	
510706	PRIMA DE SERVICIOS	41,943,347	
510790	OTRAS PRIMAS	9,992,892	
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	119,369,436	
510801	REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TECNICOS	17,241,533	
510802	HONORARIOS	28,009,700	
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	39,680,150	
510810	VIATICOS	23,092,151	
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	11,345,902	
5111	GENERALES	4,020,330,659	
511105	GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y PUESTA EN MARCHA	13,240,615	
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	577,920,062	
511115	MANTENIMIENTO	161,752,510	
511116	REPARACIONES	6,620,000	
511117	SERVICIOS PUBLICOS	193,139,091	
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	282,346,055	
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	16,146,318	
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	19,242,287	
511125	SEGUROS GENERALES	64,153,296	
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	129,788,430	
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	4,587,812	
511164	GASTOS LEGALES	2,211,000	
511179	HONORARIOS	1,484,172,078	
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,065,011,105	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		340,586,093
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	340,586,093	
536001	EDIFICACIONES	232,861,174	
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	29,172,818	
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	2,617,740	
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	48,232,360	
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	27,702,000	
48	UTILIDAD OPERACIONAL		3,355,471,702
48	OTROS INGRESOS		2,429,899,688
4802	FINANCIEROS	2,730,077	
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,730,077	
4808	INGRESOS DIVERSOS	2,427,169,611	
480822	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,904,559,259	
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	522,610,352	
58	TOTAL OTRO INGRESOS		2,429,899,688
58	OTROS EGRESOS		3,643,002,262
5804	FINANCIEROS	1,505,648,452	
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	1,505,648,452	
5890	GASTOS DIVERSOS	2,137,353,810	
589014	MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD	1,890,833,661	
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	246,520,149	
	TOTAL OTROS EGRESOS		3,643,002,262
	RESULTADO DEL EJERCICIO		2,142,369,128

JULIO OSWALDO QUIJÓNEZ MAYORAL
REPRESENTANTE LEGAL

HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
CONTADOR

ERNESTO JAIR ACOSTA AGREDO
REVISOR FISCAL
TARJ. PROF. 116520-T

MONICA PATRICIA VARON VALLEJO
JEFE DE AREA FINANCIERA

ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS

NIT 846000253 – 6

PUERTO ASIS - PUTUMAYO

Revelaciones

Del 1 de enero a diciembre de 2017

(Expresado en miles de pesos)

CONTENIDO

NOTA 1	INFORMACIÓN CORPORATIVA.	3
NOTA 2	BASES DE PREPARACIÓN	4
2.1	NUEVA NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF	4
2.2	DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD	5
2.3	PERIODO CONTABLE	5
2.4	HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA	5
2.5	AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES	5
NOTA 3	PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	5
3.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5
3.2	INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)	6
3.3	CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)	6
3.4	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	6
3.5	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)	6
3.6	ARRENDAMIENTOS	6
3.7	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7
3.8	INTANGIBLES	7
3.8.1	LICENCIAS	7
3.8.2	SOFTWARE	8
3.9	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8
3.10	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS	8
3.11	PROVISIONES	8
3.12	PATRIMONIO	9
3.13	JUICIOS Y ESTIMACIONES	9
3.14	MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN	9
3.15	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS	9
NOTA 4	NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	10
4.1	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	10
4.1.1	<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</i>	<i>10</i>
4.2	CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	10

4.2.1 CARTERA	10
4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO	11
4.3 INVENTARIOS	11
4.4 ACTIVOS INTANGIBLES	11
4.5 Otros Activos	11
4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11
4.7 CUENTAS POR PAGAR	12
4.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS	13
4.9 PATRIMONIO	13
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE	13

Constitución

De conformidad con lo dispuesto por el Decreto No. 142 proferido por el Alcalde Municipal de Puerto Asís, el día 30 de Marzo de 2000, la Empresa Social del Estado Hospital Local de Puerto Asís, es una Entidad con categoría especial de Entidad Pública descentralizada del orden Municipal, dotada de Personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía Administrativa, sometida al régimen jurídico y previsto en el capítulo III, Artículo 194, 195, y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentados de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permitan desarrollar los fines para los cuales fue constituida. (Dec. 1876/94 Art. 1)

Objeto

La entidad es una persona jurídica de derecho público y privado sin ánimo de lucro dedicado a la prestación del servicio de salud, totalizando en sí mismo respuesta de calidad en los niveles de atención y complejidad baja y mediana, entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integral del Sistema de Seguridad Social en Salud.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS se encuentra vigilada y controlada por la Superintendencia Nacional de Salud, en la forma establecida por la Constitución Nacional y las leyes de la República.

Generalidades

El objetivo de la ESE Hospital Local de Puerto Asís es la prestación del servicio de salud, En consecuencia, en desarrollo de este objeto está conformado por un conjunto de Especialistas Profesionales en el área de la salud, la más avanzada tecnología Médica, amplia y suficiente estructura y planta física; así como un calificado equipo humano en su área administrativa, que, articulados entre sí, garantizan el suministro integral de los servicios de salud. En consecuencia, presta los servicios correspondientes al SGSSS y desarrollará acciones de fomento de la salud y acciones de promoción, prevención tratamiento y rehabilitación de la salud.

Los principios corporativos de la institución son 1) La Calidad: relacionada con la atención efectiva, oportuna, personalizada, humanizada y continua. 2) La Eficiencia: Definida como la mejor utilización de los recursos humanos, tecnológicos, materiales, y financieros con el fin de mejorar las condiciones de salud de la población usuaria. 3) La Equidad: entendida como la atención a los usuarios en la medida en que lo determinen sus necesidades particulares de salud, las disposiciones que rigen la seguridad social en salud y los recursos institucionales, sin que medien otros criterios que condicionen la atención o discriminen la población. 4) El compromiso social: entendido como la firme disposición de la empresa de contribuir al desarrollo integral de la población, poniendo todo lo que este a su alcance para responder a las necesidades sociales afines con su razón de ser, con domicilio principal en la Carrera 29 No.10 10 barrio Camilo Torres.

Órganos Directivos

1. Junta directiva: que está conformado por el presidente de la junta directiva (alcalde municipal), un representante de la secretaría de salud municipal, un representante del área administrativa, un representante del área asistencial, un representante de los usuarios
2. La Dirección General: Gerente de la entidad tendrá una persona de libre nombramiento y remoción para liderar y poner en marcha las políticas emanadas de la Junta.

Esta política contable establece las bases para la preparación y presentación de los estados financieros de propósito general, para asegurar que los mismos sean comparables, tanto con los estados financieros de la E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís correspondientes a periodos anteriores, como con los de otras entidades. Se establecen requerimientos generales para la presentación de los estados financieros, guías para determinar su estructura y requisitos mínimos sobre su contenido.

La E.S.E. Hospital Local de Puerto Asís aplicara esta política al preparar y presentar estados financieros de propósito de información general conforme a los Marco Normativo de la Resolución 414 de 2014.

Los estados financieros con propósito de información general (denominados "estados financieros") para la E.S.E Hospital Local de Puerto Asís son aquellos que pretenden cubrir las necesidades de usuarios que no están en condiciones de exigir informes a la medida de sus necesidades específicas de información.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS a 31 de diciembre de 2017, se encuentra en el periodo de transición. Sin embargo, las entidades de control y vigilancia, como la Superintendencia de Salud, han requerido que se presenten al público los Estados Financieros bajo las NIIF.

2.1 NORMATIVA CONTABLE APLICABLE A LAS NIIF

Normatividad Aplicable

Resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro Público expedido por la Contaduría General de la Nación.

Ley 1314 de julio de 2009: Por lo cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento.

Para el caso del sector Gubernamental, la Contaduría General de la Nación es la autoridad competente para regular la materia.

La CGN atendiendo este proceso ha emitido, entre otras, las siguientes resoluciones:

- Resolución 033 de 2012
- Resolución 220 de 2012
- Resolución 051 de 2013
- Resolución 743 de 2013
- Resolución 414 (septiembre de 2014) para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro Público.

Resolución 414: Por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 decide incorporar, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las normas para el reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, dispuestos en el anexo de la esta resolución. Define marco técnico que serán aplicadas por las empresas que se encuentran bajo el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública y que tengan las siguientes características: que no coticen en el mercado de valores, que no capten ni administren ahorro y que hayan sido clasificadas como empresas por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Publicas según los criterios establecidos en el manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas.

Resolución 139 (Marzo de 2015): Por la cual se emite el Catalogo General de Cuentas, para Empresas que no cotizan en el Mercado de valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Publico.

La ESE HOSPITAL LOCAL no estima que existan cambios que puedan afectar significativamente sus futuros estados financieros.

2.2 DECLARACIÓN DE CONFORMIDAD

Los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las normas impartidas por la Superintendencia de Salud.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2017 fue realizada por la Subgerencia Administrativa y Financiera y Contador Público.

2.3 PERIODO CONTABLE

El presente estado financiero cubre el periodo comparativo de los años 2016 y 2017.

2.4 HIPÓTESIS DE NEGOCIO DE PUESTA EN MARCHA

La Gerencia de la ESE Hospital Local de Puerto Asís estima que la entidad no tiene incertidumbres significativas, eventos subsecuentes significativos o indicadores de deterioro fundamentales que pudieran afectar la hipótesis de empresa en marcha a la fecha de presentación de los presentes estados financieros.

2.5 AJUSTES A PERIODOS ANTERIORES Y OTROS CAMBIOS CONTABLES.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS no ha efectuado ajustes a periodos anteriores en sus Estados financieros.

NOTA 3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los registros contables de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La entidad en su periodo de preparación tuvo en cuenta las siguientes exenciones contenidas en la sección 35 para su proceso de transición:

- La empresa usó estimados bajo NIIF que son consistentes con los aplicados bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.
- Las estimaciones hechas en el balance de apertura y de transición se hicieron reflejando las condiciones existentes a la fecha de la información financiera.
- Valor razonable como costo atribuido a la propiedad, planta y equipo.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los rubros que corresponden a efectivo y equivalentes de efectivo son: caja, bancos, cuentas de ahorro y depósitos o inversiones a corto plazo. La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS considera que una inversión o partida se debe clasificar en efectivo o equivalentes de efectivo cuando sean de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) meses.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal, el cual se aproxima al valor razonable, representado en la moneda funcional.

Por otra parte, la entidad realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, las conciliaciones bancarias de forma mensual y se actualizarán las tasas de cambio tomando como referencia la tasa de cambio informada por el Banco de la República de Colombia.

3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS (INVERSIONES)

Los instrumentos financieros básicos para el activo corriente, se clasifican de la siguiente forma:

- Renta fija
- Renta variable

En el momento de la medición inicial, los activos financieros son reconocidos al costo, el cual es el valor razonable determinado más el costo de la transacción (excepto para los activos mantenidos para la negociación). Los instrumentos financieros cuyo valor razonable no puede ser medido de forma confiable, deben ser reconocidos al costo. Por tanto, los instrumentos que no cotizan en bolsa, pueden calificar para esta excepción.

Los costos incrementales incurridos en la compra de estos activos se registran directamente como gastos.

3.3 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar corresponden a clientes locales y del exterior, vinculados económicos, empleados, impuestos, reintegros de costos y gastos y gastos pagados por anticipado sobre los que se tienen derechos de recuperación. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (12 meses). Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Tomando como tasa de descuento la tasa de captación (Tasa de interés pasiva), para las cuentas por cobrar que no estén generando intereses.

3.4 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo amortizado, y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro). Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

3.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (CORRIENTE)

Las cuentas por cobrar relativas a impuestos se registran por separado en el estado de situación financiera y corresponden a anticipos de impuestos por retenciones realizadas a la empresa. Estos anticipos se clasifican como un menor valor de las cuentas por pagar por este concepto a la DIAN o Hacienda Pública, cuando el pasivo es cubierto en su totalidad y su posición neta es activa.

3.6 ARRENDAMIENTOS

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros a valor razonable siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la

propiedad al arrendatario (y se reconocen como una propiedad, planta y equipo). Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

3.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo representan los activos tangibles adquiridos para la operación o propósitos administrativos de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASÍS que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede de un año.

Se reconocen los activos no corrientes tangibles cuando:

- Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluyan a la entidad.
- El costo del activo puede ser medido de forma fiable.
- Se relaciona con el objeto social.

El reconocimiento inicial de activos se realiza con base en el costo, incrementado de acuerdo con adiciones, mejoras y reparaciones, que aumenten la cantidad o calidad de la producción o la vida útil del activo de acuerdo con la política.

La medición posterior es el costo para todos los tipos de activos. Todos los cargos inherentes a la depreciación y al deterioro están incluidos dentro del rubro de activos como un menor valor.

La depreciación se calcula con base en línea recta para reconocer el valor depreciable sobre el estimado de la vida útil de los activos.

Los estimados en relación con el valor residual y la vida útil, son actualizados de acuerdo con los conceptos técnicos emitidos y las estimaciones realizadas por la ESE Hospital Local de Puerto Asís.

Para la propiedad, planta y equipo sujeta a depreciación se aplica el deterioro de valor, siempre que existan eventos o circunstancias cambiantes que impliquen la revisión de su valor recuperable. Una pérdida por deterioro es reconocida cuando el valor en libros excede el valor recuperable del activo, el cual es el mayor entre el valor razonable menos los costos para su venta y su valor en uso.

3.8 INTANGIBLES

Se reconoce un elemento como activo intangible cuando cumple la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sean identificables. Para el caso de licencias y software que sean separables del hardware.
- Que sean controlables.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonable, es el valor nominal acordado con el proveedor o vendedor.
- Que sea probable que las empresas obtengan beneficios económicos futuros.

La medición inicial y posterior es al costo. Todas las erogaciones posteriores, tales como actualizaciones y mejoras, se capitalizan y se amortizan según su vida útil estimada.

3.8.1 LICENCIAS

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

3.8.2 SOFTWARE

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (para vidas útiles indefinidas será de 10 años). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada periodo.

3.9 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan obligaciones a cargo de ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS originadas en bienes o en servicios recibidos, registrando por separado las obligaciones a favor de proveedores y otros acreedores. Las cuentas por pagar corrientes se reconocen al costo de la transacción y las no corrientes a valor presente, donde su costo es el valor final de la operación, trayendo los pagos futuros a valor presente.

Las cuentas por pagar se registran por el valor del bien o servicio recibido incluyendo cualquier descuento.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

3.10 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PASIVOS

Las cuentas por pagar relativas a impuestos se registran por separado dentro del estado de situación financiera y corresponden a obligaciones por pagar a la DIAN y Hacienda Pública. Estas obligaciones reciben un abono por los anticipos hechos "retenciones en la fuente". En el caso de que los anticipos sean superiores al valor a pagar, se genera un activo, es decir, se genera una cuenta por cobrar por impuestos. Estas partidas se reconocen por el valor original de la transacción y no se descuentan a menos que se tenga la facultad para hacerlo, producto de un contrato o acuerdo específicamente negociado con el fisco.

3.11 PROVISIONES

El reconocimiento de una provisión representa un pasivo calificado como probable, cuyo monto se puede estimar con fiabilidad, pero su valor exacto final y la fecha de pago son inciertos, cuando a raíz de un suceso pasado la empresa tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

La ESE Hospital Local de Puerto Asís reconoce las provisiones cuando cumplen la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.

- La probabilidad de que la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Se puede realizar una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

3.12 PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se ha constituido con los aportes de estatales del Municipio de Puerto Asís, en convenio con el departamento del Putumayo y la Nación.

También comprende el valor del excedente o déficit obtenidos desde la constitución de la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO.

En la adopción por primera vez, se reconocieron los ajustes resultantes de sucesos y transacciones derivados de la aplicación de la normatividad internacional, que generan diferencias con los PCGA anteriores.

3.13 JUICIOS Y ESTIMACIONES

De conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, la preparación del Estado de Situación Financiera de apertura de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS requiere que la gerencia haga estimaciones y asunciones que afecten los valores reportados de activos y pasivos, y revelaciones de activos y pasivos contingentes en estos estados financieros a través de sus notas adjuntas. Aunque estas estimaciones se basan en el conocimiento de la gerencia sobre eventos y acciones que puedan llevarse a cabo en el futuro, los resultados reales pueden diferir de las estimaciones en última instancia.

3.14 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La ESE ha determinado que el Peso Colombiano (COP) representa su moneda funcional, de acuerdo con lo establecido en la Sección. Para determinar su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico de las operaciones de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS es realizado en el mercado nacional. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Peso Colombiano se consideran "moneda extranjera".

3.15 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

En los Estados Financieros se refleja las actividades propias de la operación.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación durante el periodo, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio total y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

NOTA 4 NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

INSTRUMENTOS FINANCIEROS NO DERIVADOS.

Los instrumentos financieros no derivados abarcan inversiones en capital y títulos de deuda, deudores por venta y otras cuentas por cobrar, efectivo y efectivo equivalente, préstamos y acreedores por venta y acreedores varios.

Los instrumentos financieros no derivados son reconocidos inicialmente al valor razonable más, en el caso de instrumentos que no estén a valor razonable en el resultado, cualquier costo de transacciones atribuibles directamente. Posterior al reconocimiento inicial, los instrumentos financieros no derivados son medidos como se describe a continuación.

4.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden los recursos de liquidez inmediata representados en caja, bancos cuentas corrientes cuentas de ahorros y fondos así:

- Dinero en efectivo o cheques del Hospital.
- Depósitos en cuentas corrientes, ahorros constituidas por el Hospital en moneda nacional en instituciones financieras. Además, incluye los equivalentes al efectivo corresponden a los valores entregados a una sociedad fiduciaria en calidad de administración y pago:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,471,709,610	773,888,000	697,821,610	90%
1105	CAJA	3,000,000	5,684,000	-2,684,000	-47%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,468,709,610	768,204,000	700,505,610	91%

A la fecha de corte la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS no tiene cuentas embargadas ni efectivo restringido.

4.2 CARTERA Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

4.2.1 CARTERA

Son derechos a reclamar en efectivo como consecuencia de la prestación de servicios de salud u otras operaciones a cargo de terceros así:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
13	CUENTAS POR COBRAR	9,227,756,170	6,572,864,000	2,654,892,170	40%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,227,756,170	6,572,864,000	2,654,892,170	40%

4.2.2 DETERIORO Y COSTO AMORTIZADO

Son deterioros incluidos en la cartera como consecuencia del resultado, análisis y evaluación de estos activos por deudas de clientes de dudoso recaudo. Dicho análisis incluye también el cálculo de valor presente de acuerdo a la fecha esperada de recaudo de cada cuenta por cobrar.

A la fecha de corte la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS no tiene cuentas de deterioro y costo amortizado.

4.3 INVENTARIOS

Comprende todos aquellos artículos, materiales, suministros y productos utilizados para el consumo de las actividades propias al giro ordinario del hospital. No se presenta deterioro debido a que el inventario es de alta rotación, por lo que el costo de los inventarios es inferior al valor neto realizable.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
15	INVENTARIOS	1,654,326,651	761,186,000	893,140,651	117%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,654,326,651	761,186,000	893,140,651	117%

4.4 ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles que son adquiridos por la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS con una vida útil finita, son contabilizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	467,671,103	573,445,000	-105,773,897	-18%

4.5 OTROS ACTIVOS

Registra el valor de los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se reclasifican al resultado en el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	282,899,361	166,549,000	116,350,361	70%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	563,163,454	398,745,000	164,418,454	41%

4.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

Se incluyen también los bienes recibidos en comodato (en los que la ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS tiene los riesgos y beneficios)

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,184,970,751	9,061,713,000	123,257,751	1%
1605	TERRENOS	1,722,015,760	1,722,016,000	-240	0%

1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	1,406,229,000	-1,406,229,000	-100%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	122,427,000	-122,427,000	-100%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0	894,766,000	-894,766,000	-100%
1640	EDIFICACIONES	4,163,345,271	1,775,765,000	2,387,580,271	134%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	34,200,000	34,200,000	0	0%
1650	REDES LINEAS Y CABLES	53,903,762	0	53,903,762	#¡DIV/0!
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	246,965,445	246,965,000	445	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,740,606,620	2,560,142,000	180,464,620	7%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,277,155,056	1,095,034,000	182,121,056	17%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	898,587,356	843,390,000	55,197,356	7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	735,167,358	707,167,000	28,000,358	4%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	65,555,300	65,555,000	300	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	2,752,531,177	2,411,943,000	340,588,177	14%

4.7 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital.

4.7.1 CUENTAS POR PAGAR

Son obligaciones contraídas por el hospital las cuales están discriminadas así:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,235,034,846	2,323,728,000	-88,693,154	-4%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	484,584,296	0	484,584,296	#¡DIV/0!
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	217,897,834	1,887,969,000	-1,670,071,166	-88%

4.7.2 IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Comprenden los importes retenidos a los sujetos pasivos del impuesto a título de renta e IVA y los impuestos a pagar de IVA e ICA así:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	46,365,383	60,152,000	-13,786,617	-23%

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	28,646,900	75,695,000	-47,048,100	-62%

4.7.3 RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA

Corresponde a las cuentas por pagar de aportes parafiscales y de seguridad social, contraídas en la relación laboral con los empleados.

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	60,031,439	27,431,000	32,600,439	119%

4.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones por beneficios a corto plazo a los empleados son medidos en base no descontada y son contabilizados como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Los beneficios otorgados a corto plazo a los empleados se componen así:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGUR.	298,160,940	361,785,000	-63,624,060	-18%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	298,160,940	361,785,000	-63,624,060	-18%

El registro y cancelación de nómina se realiza de forma mensual. Estas prestaciones sociales corresponden a la liquidación efectuada a 31 de diciembre de 2017, las cuales serán canceladas en el siguiente periodo de acuerdo a la normatividad vigente.

4.9 PATRIMONIO

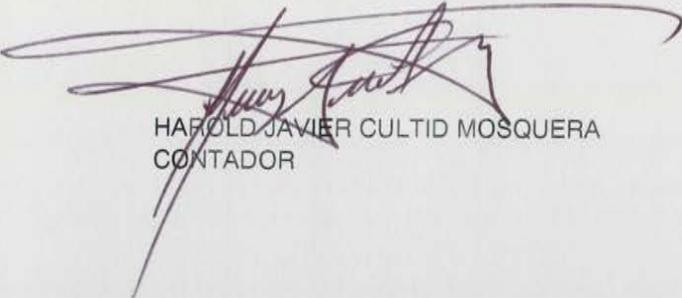
Corresponde al valor de los aportes y déficit y excedentes por el giro ordinario de la actividad social.

La ESE HOSPITAL LOCAL DE PUERTO ASIS mediante Decreto No. 142 proferido por el Alcalde Municipal de Puerto Asís, el día 30 de Marzo de 2000 se constituyó como una entidad sin ánimo de lucro. Su comportamiento fue el siguiente:

CODIGO	DESCRIPCION	2017	2,016	VARIACION	%
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	19,358,382,484	13,644,497,000	5,713,885,484	42%
3208	CAPITAL FISCAL	12,527,115,882	10,300,153,000	2,226,962,882	22%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,142,369,128	784,893,000	1,357,476,128	173%
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	4,688,897,474	2,559,451,000	2,129,446,474	83%

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros de apertura, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.


 HAROLD JAVIER CULTID MOSQUERA
 CONTADOR

"VIGILADO SUPERSALUD"