30-6-2018



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2018 - 2017

CIFRAS EXPRESADAS PESOS [\$000]
COLOMBIANOS





Notas a los Estados Financieros

Tabla de contenido

NOT	AS DE CARÁCTER GENERAL	4
1.1.	NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL	4
1.2.	FUNCIÓN SOCIAL OBJETOS Y ACTIVIDADES	4
1.3.	PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD	5
1.3.1	Negocio en Marcha	5
1.3.2	Devengo	5
1.3.3	Esencia Sobre la Forma	5
1.3.4	Asociación	5
1.3.5	Uniformidad	6
1.3.6	No compensación	6
1.3.7	Periodo contable	6
1.4.	CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMAC. FINANCIERA	6
1.4.1	Características Fundamentales	6
1.4.2	Características De Mejora	7
1.5.		_
1.5.	ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
1.5.1		
	Activo	9
1.5.1	Activo	9 10
1.5.1 1.5.2	Activo	9 10 10
1.5.1 1.5.2 1.5.3	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos	9 10 10
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4	Activo	9 10 10 11
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes	9 10 10 11
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes	9 10 10 11 11
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5 1.5.6	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes Ingresos.	91010111111
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5 1.5.6 1.5.7	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes Ingresos. Gastos.	9101011111111
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5 1.5.6 1.5.7 1.5.8	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes Ingresos. Gastos. Costos. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	910101111111111
1.5.1 1.5.2 1.5.3 1.5.4 1.5.5 1.5.6 1.5.7 1.5.8 1.5.9	Activo Pasivo Patrimonio Clasificación de Activos y Pasivos Activo Contingente Pasivos Contingentes Ingresos Gastos Costos PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES Bases Contables	910111111111111





Notas a los Estados Financieros

	1.6.3.	Materialidad o Importancia Relativa	.13
	1.6.4.	Moneda Funcional y de Presentación	.13
	1.7.	LIMITACIONES ADMINISTRATIVAS - OPERATIVAS Y CONTABLE	.13
	1.7.1.	Administrativas - Operativas	.13
	1.7.2.	De Tipo Contable	. 14
	1.8.	EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFIC. EN LA INFORMACIÓN CONTABLE	. 14
	1.9.	POR CORRECCIÓN DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES	. 15
	1.10.	POR DEPURACIÓN DE CIFRAS, CONCILIAC. DE SALDOS O AJUSTES	.15
	1.11.	POR EFECTOS DE PROCESO DE SANEAMIENTO CONTABLE	. 15
	1.12.	POR ADQUISICIÓN O VENTA DE BIENES	15
	1.13.	POR PROCESOS DE LIQUIDACIÓN, FUSIÓN Y ESCISIÓN	15
II.	NOTA	AS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	. 16
	2.1.	RELATIVA A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS	16
	2.2.	RELATIVA A LA VALUACIÓN	16
Ш	. NOTA	AS RELATIVA A CLASE, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS	16
	3.1.	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	18
	3.2.	INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	19
	3.3.	CUENTAS POR COBRAR	20
	3.4.	INVENTARIOS	23
	3.5.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
	3.6.	OTROS ACTIVOS	30
	3.7.	CUENTAS POR PAGAR	31
	3.8.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	34
	3.9.	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	35
	3.10.	VENTA DE SERVICIOS	37
	3.11.	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	40
	3.12.	OTROS INGRESOS	40
	3.13.	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	41
			٠, ١





Notas a los Estados Financieros

	3.14.	DE VENTAS	44
	3.15.	DETERIORO, DEPRECIAC. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	46
	3.16.	OTROS GASTOS	48
	3.17.	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	49
	3.18.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	52
	3.19.	RELATIVOS A LOS LITIGIOS Y MECAN. DE SOLUC. DE CONFLICTOS	58
IV.	ES	TADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	60
	4.1.	ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	60
V.	ES	TADO DE FLUJO DE EFECTIVO	61
	5.1.	ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	61
VI.	со	MPARATIVOS	63
	6.1.	PRIMER SEMESTRE DEL LOS AÑOS 2017 Y 2018	63
VII		OTROS HECHOS	64
	7.1.	HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE	64
	7.2.	NEGOCIO EN MARCHA	65





Notas a los Estados Financieros

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1. NATURALEZA JURÍDICA Y OBJETO SOCIAL

La E.S.E Vidasinú, creada según el Acuerdo 017 del 4 de agosto de 2016, suscrito por el Concejo Municipal de Montería la cual anteriormente se denominaba E.S.E. Camu El Amparo, es una entidad de derecho público descentralizada creada inicialmente por Acuerdo 0005 de mayo 28 de 2002 por el Consejo Municipal de Montería, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993. Así mismo aplica lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Nacional que dice textualmente: "La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones".

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley 87 de 1993 en materia de control interno para las entidades del estado. No obstante, en su carácter de entidad descentralizada se rige por el derecho privado.

En materia presupuestal aplica lo establecido en el Decreto 115 DE 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.

Entre otras normas se tiene en cuenta lo ordenado por la Ley 715 de 2001 en materia de los servicios de la salud y la normatividad vigente y las expedidas por el ministerio de la protección social.

1.2. FUNCIÓN SOCIAL OBJETOS Y ACTIVIDADES

La E.S.E Vidasinú se enmarca entre el derecho a la libre competencia económica y la obligación de prestar una función social (el servicio público esencial de la salud), con el fin de conseguir el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del municipio de Montería y contribuir con los fines esenciales del estado.

La E.S.E Vidasinú tiene como objeto fundamental la prestación de servicios de la salud de bajo nivel de complejidad, como servicio público esencial, dentro del sistema territorial de seguridad social en salud, en sus fases de promoción, prevención y tratamiento de la salud.

La E.S.E Vidasinú, como actividad principal realizara el proceso de planeación institucional como parte de la actividad gerencial, que conlleve a la definición de sus principios corporativos, misión, visión, y a la formulación de objetivos, estrategias, planes operativos y proyectos basados en diagnósticos técnicos, que redunden en el mejoramiento de su desempeño.







Notas a los Estados Financieros

1.3. PRINCIPIOS GENERALES DE CONTABILIDAD

Para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de los elementos que conforman los estados financieros, la E.S.E. Vidasinú aplica el Régimen de Contabilidad Pública [RCP], expedido por la Contaduría General de la Nación [CGN] mediante resoluciones No. 354, 355, 356 de 2007, 743 de 2013 y 414 de 2014, las cuales son parte integrante del mencionado régimen para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.

La información financiera contable pública y notas generales de la E.S.E. Vidasinú, se presentan a la Contaduría General de la Nación [CGN], a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – SCHP. En concordancia con lo anterior se tienen y aplican los principios de contabilidad pública alineados con el marco conceptual adoptado por la empresa como parte integrante del manual de políticas contables.

1.3.1. Negocio en Marcha

Las operaciones que realiza la E.S.E. Vidasinú, se reconoce partiendo de su continuidad, sin considerar los factores que impidan el desarrollo de su marcha. La E.S.E. Vidasinú es considerada un negocio en marcha, ya que la administración no vislumbra una liquidación o un cese en sus actividades en el corto, mediano y largo plazo, como tampoco se haya en un proceso de liquidación contempladas en la ley.

1.3.2. Devengo

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplica el principio de devengo y/o causación, mediante el cual se describen los efectos de las transacciones y demás sucesos y circunstancias en los recursos económicos (activos) y en las reclamaciones (pasivos) de la E.S.E. Vidasinú informa durante los periodos en que dichos efectos tienen lugar, aunque los cobros y pagos en efectivo resultantes se produzcan en un periodo diferente. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

1.3.3. Esencia Sobre la Forma

Las transacciones, sucesos y condiciones que se dan al interior de la E.S.E Vidasinú, se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia económica y no solamente en consideración a su forma legal, toda vez que esto mejora la fiabilidad de los estados financieros.

1.3.4. Asociación

El reconocimiento de ingresos por parte de la E.S.E. Vidasinú, están asociados con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.







Notas a los Estados Financieros

1.3.5. Uniformidad

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la E.S.E. Vidasinú, revela los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en el manual de políticas contables.

1.3.6. No compensación

La E.S.E. Vidasinú, "no reconoce ni presenta partidas netas" como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional sea regulada.

1.3.7. Periodo contable

Corresponde al tiempo máximo en que la E.S.E. Vidasinú, mide el resultado de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el primero (1) de enero y el treinta y uno (31) de diciembre. No obstante, puede presentar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la presentación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E. Vidasinú.

1.4. CARACTERISTICAS CUALITATIVAS DE LA INFORMAC, FINANCIERA

Las características cualitativas de la información financiera de propósito general constituyen los atributos que debe tener la misma para que sea útil a los usuarios. La información financiera es útil si es relevante y representa fielmente los hechos económicos de la E.S.E. Vidasinú, de allí que la relevancia y la representación fiel se consideran características fundamentales. La utilidad de la información se puede incrementar a través de las siguientes características de mejora: comparabilidad, verificabilidad, oportunidad y comprensibilidad.

1.4.1. Características Fundamentales

Relevancia: La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La
información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la







Notas a los Estados Financieros

naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

 Representación Fiel: Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios, sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Para ser útil, la información debe ser relevante y estar fielmente representada. Por tanto, ni una representación fiel de un hecho irrelevante ni una representación no fidedigna de un hecho relevante ayudan a los usuarios a tomar decisiones adecuadas.

1.4.2. Características De Mejora

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

La aplicación de las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información es un proceso que no sigue un orden determinado. Algunas veces, una característica cualitativa puede haber tenido que disminuirse para maximizar otra característica.

 Comparabilidad: La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse



Página 7 de 67





Notas a los Estados Financieros

parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

Las decisiones de los usuarios conllevan elegir entre alternativas como vender o mantener una inversión, o invertir en una empresa o en otra. Por consiguiente, la información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

Verificabilidad: La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

La verificación puede ser directa o indirecta. Verificación directa significa comprobar un valor u otra representación mediante observación directa, por ejemplo, cuando se cuenta efectivo. Verificación indirecta significa comprobar las variables de un modelo, fórmulas u otra técnica y recalcular el resultado utilizando la misma metodología, por ejemplo, cuando se verifica el valor del inventario comprobando las variables (cantidades y costos), recalculando el saldo final utilizando una misma suposición de flujo de costo (por ejemplo, el método primero entrada, primera salida).

Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

- Oportunidad: Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda
 influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta
 información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque,
 por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera
 de un periodo anterior.
- Comprensibilidad: La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.



Página 8 de 67





Notas a los Estados Financieros

1.5. ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la E.S.E. Vidasinú, reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos agrupados por elementos. Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los Activos, los Pasivos y el Patrimonio. Los elementos relacionados con la medida del rendimiento financiero son los Ingresos, los Gastos y los Costos.

1.5.1. Activo

Un activo es un recurso controlado por la E.S.E. Vidasinú, como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Para que la E.S.E. Vidasinú, pueda reconocer un activo, el flujo de los beneficios debe ser probable y la partida debe tener un costo o valor que pueda medirse con fiabilidad. En algunas circunstancias el control de los activos es concomitante con la titularidad jurídica del recurso; no obstante, la titularidad no es esencial a efecto de determinar la existencia y control del activo. La E.S.E. Vidasinú, controla el recurso si puede, entre otros: a) decidir el propósito para el cual se destina el activo, b) obtener sustancialmente los beneficios que se espera fluyan de la propiedad, c) prohibir a terceras personas, el acceso al activo, y d) asumir sustancialmente los riesgos asociados con el activo.

- Efectivo y Equivalente Al Efectivo: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido.
- Inversiones e Instrumentos Derivados: En esta denominación, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. También incluye las inversiones que se efectúan con la intención de controlar, influir significativamente o controlar conjuntamente las decisiones de la entidad receptora de la inversión, las inversiones en entidades en liquidación y los instrumentos derivados con fines de especulación y con fines de cobertura.
- Cuentas Por Cobrar: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la
 empresa en 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.
- Inventarios: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los activos adquiridos o producidos, así
 como los productos agrícolas provenientes de los activos biológicos, que se tengan con la intención de comercializarse
 en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse por actividades de producción de bienes o prestación
 de servicios.
- Propiedades, Planta y Equipo: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.



Página 9 de 67





Notas a los Estados Financieros

 Otros Activos: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

1.5.2. Pasivo

Obligación presente de la E.S.E. Vidasinú, surgida a raíz de sucesos pasados, a cuyo vencimiento, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que conllevan beneficios económicos. Al evaluar si existe o no una obligación presente, la empresa debe tener en cuenta, con base en la información disponible al cierre de periodo, la probabilidad de tener o no la obligación; si es mayor la probabilidad de no tenerla, no hay lugar a reconocimiento de pasivo.

- Cuentas Por Pagar: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la
 empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un
 flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Beneficios A Los Empleados: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. 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. También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa.

1.5.3. Patrimonio

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la E.S.E. Vidasinú para cumplir las funciones de cometido estatal; también podemos decir que es la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Patrimonio De Las Empresas: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados
a la empresa para su creación y desarrollo, así como los resultados acumulados, las reservas y los superávits de la
misma.

1.5.4. Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos de la E.S.E. Vidasinú se clasifican según su destinación o grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor de un año, y más allá de ese tiempo, no corrientes.



Página 10 de 67





Notas a los Estados Financieros

1.5.5. Activo Contingente

Un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la empresa.

1.5.6. Pasivos Contingentes

Corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

1.5.7. Ingresos

Para la E.S.E. Vidasinú, son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

1.5.8. Gastos

Para la E.S.E. Vidasinú, son gastos todos los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

1.5.9. Costos

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación de servicios, vendidos y que dan como resultado decrementos en el patrimonio. Los costos contribuyen a la generación de beneficios económicos futuros, se recuperan, fundamentalmente, por la prestación de servicios, razón por la cual tienen relación directa con los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la E.S.E. Vidasinú.

1.6. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Con la expedición de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009, el Gobierno Nacional regula 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. Así mismo el parágrafo del artículo 1º establece taxativamente lo siguiente: "Las facultades de intervención establecidas en esta ley no se



Página 11 de 67





Notas a los Estados Financieros

extienden a las <u>cuentas nacionales</u>, como tampoco a la <u>contabilidad presupuestaria</u>, a la <u>contabilidad financiera</u> <u>qubernamental</u>, de competencia del **Contador General de la Nación**, o <u>la contabilidad de costos</u>".

En consecuencia, podemos aclarar que la E.S.E. Vidasinú [(Identificación CGN 270123001) y (Nit: 812005726 – 7)] se encuentra inmersa dentro de la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, y que además presenta la lista de entidades que están sujetas al Marco Normativo anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones, es decir, empresas que se encuentran bajo el ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública y que tienen las características de no cotizar en el mercado de valores y de no captar ni administrar ahorro del público. No obstante, en materia de vigilancia ejercida por la Superintendencia Nacional de Salud estamos dentro de la carta circular No. 000004 del 24 de noviembre de 2014.

Por otro lado, la E.S.E. Vidasinú, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros con corte a 31 de junio de 2018 atendiendo al **Régimen de Contabilidad Pública** conformado por: 1. El Plan General de Contabilidad Pública integrado por el Marco Conceptual y la estructura y descripción de clases; 2. Manual de Procedimientos integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables y los Instructivos Contables y 3. Las Doctrinas Contables conformadas por los conceptos que interpretan las normas contables, emitidas por el Contador General de la Nación, las cuales son de carácter vinculante.

Para efectos del cumplimiento de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, modificada por la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015 de la CGN, esta norma entra en vigencia a partir del primero [1] de enero del año 2017, de conformidad al cronograma establecido en el parágrafo 1 [Período de Aplicación] del Artículo 3. Cronograma, de la Resolución 663 de 2015. "Parágrafo 1. Las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social En Salud [SGSSS), podrán aplicar el Marco normativo anexo a la presente Resolución, de conformidad con el siguiente cronograma".

Período De Transición	Período De Aplicación
Entre el 1 De enero y 31 De diciembre De 2016	Entre el 1 De enero y 31 De diciembre De 2017
En este período, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, bajo el	En este período, la contabilidad se llevará, para todos los efectos, bajo el nuevo
régimen precedente y simultáneamente con el Nuevo Marco Normativo, con	Marco Normativo.
fines comparativos	Walco Nomaliyo.

1.6.1. Bases Contables

Para la E.S.E. Vidasinú las bases contables están dadas por el devengo o acumulación, los cuales se convierten en el pilar fundamental para incorporar algunos de los elementos de los estados financieros en el momento que ocurren y no cuando se reciben o paga dinero o su equivalente. Así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

1.6.2. Juicio Profesional

Las políticas contables establecidas en el manual están alineadas con lo preceptuado en la resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, el marco normativo y las normas para reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos



Página 12 de 67





Notas a los Estados Financieros

económicos para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), las cuales enmarcan la mayoría de las transacciones y situaciones económicas que se llevan a cabo en la E.S.E. Vidasinú. No obstante, si llegare a surgir una situación atípica, en la que tenga que tomarse una decisión, esta deberá tomarse con un criterio o enfoque prudencial, es decir seleccionando la opción más conservadora, procurando en todo momento que la decisión se tome sobre bases equitativas para los usuarios de la información financiera.

1.6.3. Materialidad o Importancia Relativa

La información revelada en los estados financieros, informes y reportes contables contienen aspectos que se ajustan significativamente a la verdad y por tanto las decisiones tomadas por la E.S.E Vidasinú en materia financiera se pueden calificar como confiables.

1.6.4. Moneda Funcional y de Presentación

Para la E.S.E. Vidasinú, la moneda funcional es la que se maneja en el entorno económico, para el caso es el peso (\$) colombiano y es la base sobre la cual presenta sus estados financieros, dado que sus transacciones son realizadas y reguladas dentro del territorio nacional.

1.7. LIMITACIONES ADMINISTRATIVAS - OPERATIVAS Y CONTABLE

Dentro de las limitaciones generales de tipo administrativo - operativo y contable que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras en la E.S.E. Vidasinú tenemos:

1.7.1. Administrativas - Operativas

Desde esta perspectiva, la alta dirección debería estar más alineada con los diferentes comités que existen al interior de la E.S.E. Vidasinú, para que las deliberaciones consensadas sean en pro del buen funcionamiento y así redunden en la consistencia de la información, generando seguridad a los usuarios estratégicos, sin menoscabo de la celeridad y seguimiento que se debería hacer a cada proceso y/o proyecto de mejora que se lleve a cabo por parte de la administración. Vale la pena aclarar que la alta dirección deberá hacer el respectivo seguimiento a través de la oficina de control interno, en virtud a las resoluciones 192 y 193 de mayo 5 de 2016 de la CGN, incorporadas al Régimen de Contabilidad Pública, quien además realizará el monitoreo permanente que minimice los riesgos para que la empresa o sus responsables no se vean inmersos en sanciones de tipo disciplinario o pecuniario.

Por otro lado, resaltamos la falta de oportunidad y compromiso por parte del comité técnico de sostenibilidad del proceso contable en lo atinente a la revisión, ajuste s y socialización del manual de políticas contables adoptadas mediante resolución 320 del 12 de septiembre de 2016, pese a las reiteradas convocatorias hechas por la secretaria del mencionado comité, a través del correo institucional con suficiente antelación a las mimas, así como de manera verbal aprovechando los espacios de intervención en las múltiples de reuniones, manifestando la relevancia del proceso de revisión y ajuste, contextualizándolo,



Página 13 de 67





Notas a los Estados Financieros

a la realidad de la E.S.E. Vidasinú, teniendo en cuenta que así como están plasmadas son de carácter muy general e improcedentes en su aplicación.

Por lo anteriormente expuesto y considerando la jerarquía de las normas para el proceso de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los estados financieros de la E.S.E. Vidasinú se ha aplicado el Régimen de Contabilidad Pública, como también en algunos casos el juicio profesional, con el fin de presentar una información financiera útil a los usuarios.

1.7.2. De Tipo Contable

Como quiera, que sea, la información que se genera en el área contable de la E.S.E. Vidasinú es el resultado de decisiones administrativas reflejadas en un cúmulo de reportes suministrados por las diferentes dependencias, siendo este un proceso transversal a toda la empresa, la cual es procesada en contabilidad con el objetivo de alinearla con las características cualitativas de la información financiera, sin desconocer que dicha información es responsabilidad de la administración, y por ende deberá reflejar las mejores prácticas contables llevadas a cabo por la empresa a través de su manual de políticas contables adoptado por la misma.

Sin embargo, la aplicación del marco normativo aplicable a la E.S.E. Vidasinú ha tenido sus implicaciones en lo atinente a la implementación del sistema de costos, el cual es un punto neurálgico en la preparación de los estados financieros, teniendo en cuenta que deberían mostrar un costo de venta por prestación de servicios muy asertivo para que los estados financieros muestren consistencia en sus cifras [párrafo No. 7 del numeral 5 Principios de Contabilidad Pública – (*Principio de Asociación*) del marco conceptual].

De igual forma sucede con el cargo asincrónico de las informaciones reportadas por algunas dependencias [Almacén, talento humano, jurídica, cartera y auditoría de cuentas médicas, tesorería, subdirección administrativa, facturación, etc.] las cuales generan vulnerabilidad en la información, al ser digitada manualmente.

Finalmente, podemos decir que es recurrente el hecho relacionado con la definición de los roles a los usuarios del software, lo que ha dejado libertad de acceso, consulta, registro, modificaciones y/o eliminación de información de personal no autorizado para realizar tales hechos, lo que sin duda alguna deja en un estado de fragilidad la información financiera y contable, de igual forma el aplicativo de auditoria del software espiral permanece inactivo, lo que a su vez impide que se pueda rastrear qué usuario genera cada hecho o posible siniestro, a pesar que se generen copias de seguridad de la información diariamente, esto permitiría simplemente establecer un comparativo entre dichos reportes, lo cual genera un proceso infructuoso de revisión, ya que no se podría determinar el quién y el cómo se generaron las variaciones que se hayan presentado al interior del software, además del tiempo que demandaría la práctica de dicho seguimiento.

1.8. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFIC. EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

En virtud al Artículo 3° de la Resolución 414 de septiembre 8 de 2014, a partir de la fecha de publicación de la citada norma, la E.S.E. Vidasinú se encuentra para todos los efectos preparando sus estados financieros en observancia al Nuevo Marco Normativo y todos los lineamientos orientados y regulados por la Contaduría General de la Nación y continúa en proceso de depuración permanente de la información contable atendiendo a la Resolución 193 de 5 de mayo de 2016 y sus anexos en ló







Notas a los Estados Financieros

atinente al control interno contable con el propósito de estar haciendo las respectivas conciliaciones, depuraciones, reclasificaciones, registros pertinentes y así obtener una información más consistente alineada al Nuevo Marco Conceptual, como también las nomas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos como parte integrante del régimen de contabilidad pública.

1.9. POR CORRECCIÓN DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES

En el segundo trimestre de la vigencia 2018 la E.S.E. Vidasinú no realizó reconocimientos, ajustes por corrección de errores de ejercicios anteriores.

1.10. POR DEPURACIÓN DE CIFRAS, CONCILIAC. DE SALDOS O AJUSTES

Durante el periodo se efectuaron las conciliaciones bancarias, con el objeto de determinar las partidas que originan diferencias y ajustar las cuentas respectivas, las cuales se identificaron en el proceso conciliatorio, cuantificando su magnitud y especificando las cuentas afectadas este proceso es continuo. Es de anotar que estas partidas no son significativas para la E.S.E. Vidasinú, por tratarse de valores poco relevantes, los cuales no afectan en la toma de decisiones para los usuarios de la información financiera.

En lo atinente al inventario físico, aún no se pudo realizar la conciliación, como tampoco se dio baja a los elementos inservibles o deteriorados, teniendo en cuenta que la entidad se encuentra en un proceso de organización, verificación y confrontación de los inventarios físicos de los insumos utilizados en la prestación de servicios y de la propiedad planta y equipo asignada a las respectivas unidades funcionales y administración; por lo tanto solamente se han realizado conciliaciones de movimientos [Entradas y Salidas] en el inventario de consumo, sin verificar su respectivo saldo según el inventario físico versus saldo en libros. Así mismo para este periodo no se obtuvo información de evidencias de deterioro en los activos no financieros.

1.11. POR EFECTOS DE PROCESO DE SANEAMIENTO CONTABLE

La E.S.E. Vidasinú no realizó en la vigencia proceso de saneamiento contable, teniendo en cuenta que, en observancia a la resolución 193 de 2016 y su respectivo anexo o procedimientos, la E.S.E. Vidasinú debe realizar sus procesos de depuración de forma permanente.

1.12. POR ADQUISICIÓN O VENTA DE BIENES

Durante el primer trimestre la E.S.E. Vidasinú, no ha realizado la actividad económica de compra venta de bienes, por lo tanto, no afecta en ningún momento la información contable y financiera.

1.13. POR PROCESOS DE LIQUIDACIÓN, FUSIÓN Y ESCISIÓN

En el futuro previsible la E.S.E Vidasinú, no se encuentra en proceso de liquidación, fusión y escisión derivada de cumplimiento de decisiones, políticas gubernamentales o instancias competentes que incidan en la información.



Página 15 de 67





Notas a los Estados Financieros

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

2.1. RELATIVA A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

El área contable y financiera en uso de las mejores prácticas ha implementado y armonizado de manera reiterativa los procesos contables llevados por la E.S.E. Vidasinú con el régimen de contabilidad pública, emitido por la Contaduría General de la Nación (CGN) con el fin de lograr que la información generada cumpla con las características cualitativas de información financiera; vale la pena resaltar, que las políticas contables de la empresa se encuentran pendientes del proceso de revisión por parte del comité técnico de sostenibilidad del proceso contable, de conformidad a lo preceptuado en el manual de políticas contables de la E.S.E. Vidasinú en el numeral 1.6. Responsables, suscritas mediante la resolución número 320 del 12 de septiembre de 2016.

2.2. RELATIVA A LA VALUACIÓN

Para la E.S.E. Vidasinú, la moneda funcional utilizada es el peso (\$) colombiano y es la base sobre la cual presenta el estado de situación financiera, estado de resultado, estado de flujo de efectivo y el estado de cambio en el patrimonio, dado que sus transacciones son realizadas y reguladas dentro del territorio nacional. Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicó el principio de contabilidad pública del devengo y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos; en lo relativo a la depreciación y amortización se utilizó el método lineal de acuerdo a la vida útil establecida en el manual de políticas contables de la E.S.E. Vidasinú alineadas con el Régimen de Contabilidad Pública.

III. NOTAS RELATIVA A CLASE, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 812005726 – 7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS CIFRAS EN PESOS (\$) COLOMBIANOS

		Años Termin	rados El	Porcentajes Verticales Varia		Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	Viios taitiili	4008 E1	2018	2017	[2018 - 2017] / 20	017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
1	ACTIVOS	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
	Activos Corrientes:	28.364.783.688,27	36.597.111.222,45	31,33%	40,13%	-8.232.327.534,18	-22,49%
11	Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	7.918.373.423,80	8.540.799.088,51	8,75%	9,37%	-622.425.664,71	-7,29%
1105	Caja	2.604.140,00	2.450.000,00	0,00%	0,00%	154.140,00	6,29%
1110	Depósito En Instituciones Financieras	7.143.563.005,63	8.348.099.988,93	7,89%	9,15%	-1.204.536.983,30	-14,43%
1132	Efectivo De Uso Restringido	772.206.278,17	190.249.099,58	0,85%	0,21%	581.957.178,59	305,89%
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
1224	Inversiones de Admón, de Liquidez al Costo	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
13	Cuentas Por Cobrar	20.274.987.483,46	26.291.296.216,63	22,39%	28,83%	-6.016.308.733,17	-22,88%
1319	Prestación De Servicios De Salud	19.502.737.122,46	25.932.956.696,63	21,54%	28,44%	-6.430.219.574,17	-24,80%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	772.250.361,00	358.339.520,00	0,85%	0,39%	413.910.841,00	115,51%
15	Inventarios	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%
1514	Materiales y Suministros	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%
	Activos No Corrientes:	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%
13	Cuentas Por Cobrar	31.147.999.571,10	24.076.941.959,23	34,40%	26,40%	7.071.057.611,87	29,37%
1319	Prestación De Servicios De Salud	26.823.685.203,93	22.175.496.948,82	29,63%	24,32%	4.648.188.255,11	20,96%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	0,00	2.990.043.278,41	0,00%	3,28%	-2.990.043.278,41	-100,00%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	6.247.492.437,15	0,00	6,90%	0,00%	6.247.492.437,15	100,00%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar	-1.923.178.069,98	-1.088.598.268,00	-2,12%	-1,19%	-834.579.801,98	76,67%
16	Propiedades, Planta y Equipo	30.058.831.971,40	29.701.426.553,45	33,20%	32,57%	357.405.417,95	1,20%
1605	Terrenos	5.077.128.279,00	5.077.128.279,00	5,61%	5,57%	0,00	0,00%
1615	Construcciones En Curso	3.542.982.411,00	3.542.982.411,00	3,91%	3,88%	0,00	0,00%
1620	Maquinaria, Planta y Equipo En Montaje	33.245.361,00	0,00	0,04%	0,00%	33.245.361,00	100,00%
1625	Propiedades, Planta y Equipo En Transito	148.719.034,00	148.719.034,00	0,16%	0,16%	0,00	0,00%



Página 16 de 67





Notas a los Estados Financieros

1635	Bienes Muebles En Bodega	682.853.933,58	0,00	0,75%	0,00%	682.853.933,58	100,00%
1640	Edificaciones	15.889.708.261,00	15.964.948.261,00	17,55%	17,51%	-75.240.000,00	-0,47%
1650	Redes, Líneas Y Cables	18.610.952,00	18.610.952,00	0,02%	0.02%	0,00	0,00%
1655	Maquinaria Y Equipo	935.906.760,81	462.484.836,00	1,03%	0,51%	473.421.924,81	102,36%
1660	Equipo Médico Y Científico	4.200.561.567,03	3.812.252.841,72	4,64%	4,18%	388.308.725,31	10,19%
1665	Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	3.331.629.441,59	3.242.376.903,00	3,68%	3,56%	89.252.538,59	2,75%
1670	Equipo De Comunicación y Computación	2.393.382.644,80	1.974.979.742,00	2,64%	2,17%	418.402.902,80	21,19%
1675	Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	722.145.000,00	722.145.000,00	0,80%	0,79%	0,00	0,00%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	407.216.807,00	405.816.807,00	0,45%	0.44%	1.400.000,00	0,34%
1685	Deprec. Acum. De Propiedades, Planta y Equipo [CR]	-7.325.258.481,41	-5.671.018.513,27	-8,09%	-6,22%	-1.654.239.968,14	29,17%
19	Otros Activos	965.670.293,32	821.434.440,00	1,07%	0,90%	144.235.853,32	17,56%
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.613.170,00	0,00	0,00%	0,00%	2.613.170,00	100,00%
1908	Recursos Entregados En Administración	100.000.000,00	100.000.000,00	0,11%	0,11%	0.00	0,00%
1970	Activos Intangibles	1.014.016.455,00	805.410.155,00	1,12%	0,88%	208.606.300,00	25,90%
1975	Amortización Acum. De Activos Intangibles [CR]	-150.959.331,68	-83.975.715,00	-0,17%	-0,09%	-66.983.616,68	79,77%
2	PASIVOS	4.804.184.741,23	5.488.095.320,34	5,31%	6,02%	-683.910.579,11	-12,46%
	Pasivos Corrientes:	4.787.458.857,23	4.589.372.320,34	5,29%	5,03%	198.086.536,89	4,32%
24	Cuentas Por Pagar	4.276.644.301,23	4.222.472.986,34	4,72%	4,63%	54.171.314,89	1,28%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	437.911.910,00	419.412.073,00	0,48%	0,46%	18.499.837,00	4,41%
2424	Descuentos De Nómina	122.345.148,04	178.142.574,33	0,14%	0,20%	-55.797.426,29	-31,32%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	50.380.226,00	63.822.788,00	0,06%	0,07%	-13.442.562,00	-21,06%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	3.666.007.017,19	3.561.095.551,01	4,05%	3,90%	104.911.466,18	2,95%
25	Beneficios A Los Empleados	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
2511	Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
	Pasivos No Corrientes:	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
24	Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
3	PATRIMONIO	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
32	Patrimonio De Las Empresas	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
3208	Capital Fiscal	51.583.382.668,00	2.209.712.409,73	56,97%	2,42%	49.373.670.258,27	2234,39%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	32.268.120.048,32	80.555.387.439,27	35,64%	88,33%	-48.287.267.390,95	-59,94%
3230	Resultado Del Ejercício	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36,08%
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%
43	Venta De Servicios	32.972.594.257,00	32.375.654.052,00	99,93%	94,90%	596.940.205,00	1,84%
4312	Servicios De Salud	32.996.078.888,00	34.115.688.133,00	100,00%	100,00%	-1.119.609.245,00	-3,28%
4395	Devoluc. Reb Y Desc En Venta De Servicios [DB]	-23.484.631,00	-1.740.034.081,00	-0,07%	-5,10%	1.716.549.450,00	-98,65%
44	Transferencias y Subvenciones	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
4430	Subvenciones	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
48	Otros Ingresos	674.168.231,72	445.886.436,27	2,04%	1,31%	228.281.795,45	51,20%
4802	Financieros	615.585.935,37	393.494.976,80	1,87%	1,15%	222.090.958,57	56,44%
4808	Ingresos Diversos	58.582.296,35	52.391.459,47	0,18%	0,15%	6.190.836,88	11,82%
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
51	De Administración y Operación	8.776.708.866,40	8.525.552.915,96	26,60%	24,99%	251.155.950,44	2,95%
5101	Sueldos y Salarios	465.082.964,00	421.470.557,00	1,41%	1,24%	43.612.407,00	10,35%
5103	Contribuciones Efectivas	109.939.823,00	99.765.772,00	0,33%	0,29%	10.174.051,00	10,20%
5104	Aportes Sobre La Nómina	22.304.000,00	20.236.500,00	0,07%	0,06%	2.067.500,00	10,22%
5107	Prestaciones Sociales	148.531.474,00	149.962.695,00	0,45%	0,44%	-1.431.221,00	-0,95%
5108	Gastos De Personal Diversos	13.524.136,00	14.481.500,00	0,04%	0,04%	-957.364,00	-6,61%
5111	Generales	8.013.616.445,02	7.812.818.393,09	24,29%	22,90%	200.798.051,93	2,57%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474,49	-45,58%
52	De Ventas	55.937.800,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
5211	Generales	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
53	Deterioro, Deprec. Amortizaciones Y Provisiones Depreciaciones De Propiedades, Planta y Equipo	455.078.431,61	712.883.352,25	1,38%	2,09%	-257.804.920,64	-36,16%
5360 5366	Amortización De Activos Intangibles	40.481.180,46 12.792.888,15	67.636.959,36 17.440.577,89	0,12% 0,04%	0,20%	-27.155.778,90 -4.647.689,74	-40,15%
	Provisión Litigios y Demandas				0,05%		-26,65%
5368 58	Otros Gastos	401.804.363,00 1.588.075.726,93	627.805.815,00 839.338.480,54	1,22% 4,81%	1,84% 2,46%	-226.001.452,00 748.737.246,39	-36,00% 89,21%
5802	Comisiones	430.296.45	•	0,00%		·	
5804	Financieros	1.587.633.186.45	474.643,80 0,00	4,81%	0,00% 0,00%	-44.347,35 1.587.633.186,45	-9,34% 100,00%
5890	Gastos Diversos	12.244,03	834.073.672,74	0,00%	2,44%	-834.061.428,71	-100,00%
5895	Devoluc. Reb. Y Desc En Venta De Servicios [DB]	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%
6	COSTOS DE VENTAS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.812.520,51	4,03%
63	Costo De Venta De Servicios	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%
6310	Servicios De Salud	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%
	Diferencias		0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
	Resultado Del Ejercicio [Utilidad y/o Pérdida -		2.943.719.005,79	5,70%	8,63%	-1.062.120.939,25	-36,08%
		Resumen De Resultados De I		-1 70	-,		20,00 /6
Resulta	do Del Ejercicio 31-01 De 2018 y 2017	2.068.515.908,26	-464.444.034,84	109,93%	-15,78%	1.604.071.873,42	345,37%
	do Del Ejercicio 28-02 De 2018 y 2017	888.040.337,23	2.243.623.167,70	47,20%	76,22%	-1.355.582.830,47	-60,42%
	do Del Ejercicio 31-03 De 2018 y 2017	263.826.803,83	3.227.095.310,91	14,02%	109,63%	-2.963.268.507,08	-91,82%
	do Del Ejercicio 30-04 De 2018 y 2017	-384.619.827,14	-6.824.872.256,99	-20,44%	-231,85%	6.440.252.429,85	-94,36%
	do Del Ejercicio 31-05 De 2018 y 2017	-830.255.198,57	-3.927.215.037,11	-44,13%	-133,41%	3.096.959.838,54	-78,86%
	do Del Ejercicio 30-06 De 2018 y 2017	-123.909.957,07	8.689.531.856,12	-6,59%	295,19%	-8.813.441.813,19	-101,43%
	Resultado Dei I Semestre 2018 y 2017	\$ 1.881.598.088,54	\$ 2.943.719.005,79	100,00%	100,00%	\$ 1.062.120.939,25	-36,08%_
	•						







Notas a los Estados Financieros

E.S.E. VIDA SINÚ MIT: 812005728 – 7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS CIFRAS EN PESOS (§) COLOMBIANOS

		Años Termina	-4 FI	Porcentajes V	erticales	Variaciones	
	Detaile De Cuentas	Anos Termina	1005 EI	2018	2017	[2018 - 2017] / 2	017
₩.		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
81	Activos Contingentes	3.169.780.247,00	0,00	31,17%	0,00%	3.169.780.247,00	100,00%
8120	Litig. y Mac. Altern. De Soluc De Confl.	3.169.780.247,00	0,00	31,17%	0,00%	3.169.780.247,00	100,00%
83	Deudoras de Control [DB]	6.998.975.375,45	12.268.445.421,06	68,83%	100,00%	-5.269.470.045,61	-42,95%
8315	Bienes y Derechos Retirados	1.541.362.245,00	1.541.362.245,00	15,16%	12,56%	0,00	0,00%
8333	Fact Glos en Ventas Serv. de Salud	5.457.415.130,45	10.726.885.176,06	53,67%	87,43%	-5.269.470.045,61	-49,12%
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	198.000,00	198.000,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
89	Deudoras Por Contra (CR)	-10.168.755.622,45	-12.268.445.421,06	-100,00%	-100,00%	2.099.689.798,61	-17,11%
8905	Activos Contingentes Por Contra [CR]	-3.169.780.247,00	0,00	-31,17%	0,00%	-3.169.780.247,00	100,00%
8915	Deudoras de Control Por Contra [CR]	-6.998.975.375,45	-12.268.445.421,06	-68,83%	-100,00%	5.269.470.045,61	-42,95%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREED	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
91	Pasivos Contingentes [CR]	-2.442.387.622,00	-15.329.482.145,00	-100,00%	-100,00%	12.887.094.523,00	-84,07%
9120	Litig y Mac. Altern Soluc De Confl [CR]	-2.442.387.622,00	-15.329.482.145,00	-100,00%	-100,00%	12.887.094.523,00	-84,07%
99	Acreedoras Por Contra [DB]	2.442.387.622,00	15.329.482.145,00	100,00%	100,00%	-12.887.094.523,00	-84,07%
9905	Pasivos Contingentes Por Contra [DB]	2.442.387.622,00	15.329.482.145,00	100,00%	100,00%	-12.887,094.523,00	-84,07%

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E. Vidasinú. Así mismo, incluye los equivalentes al efectivo, y los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo de uso restringido y aquellos que se tienen por convenios interadministrativos.

			Nit :812005726 7				
Cód.	new successor magiculariana e minimalian e e e e e e e e e e e e e e e e e e e	Comparativos			s Verticales	VARIACION [2018 - 2017]	IES
		l Trimestre 2018	I Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
	ACTIVOS CORRIENTES	28.364.783.688,27	36.597.111.222,45	31,33%	40,13%	-8.232.327.534,18	-22,49%
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7.918.373.423,80	8.540.799.088,51	8,75%	9,37%	-622.425.664,71	-7,29%
1105	CAJA	2.604.140,00	2.450.000,00	0,00%	0,00%	154.140,00	6,29%
110501	CAJA PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
11050101	CAJA PRINCIPAL	0,00	0,00	0,00%	0,00%	00,0	0,00%
110502	CAJA MENOR	2.604.140,00	2.450.000,00	0,00%	0,00%	154.140,00	6,29%
11050201	CAJA MENOR	2.604.140,00	2.450.000,00	0,00%	0,00%	154.140,00	6,29%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.143.563.005,63	8.348.099.988,93	7,89%	9,15%	-1.204.536.983,30	-14,43%
111005	CUENTA CORRIENTE	36.160.819,87	26.226.695,04	0,04%	0,03%	9.934.124,83	37,88%
11100503	BANCOLOMBIA CTA CTE 77-78	36.160.819,87	26.226.695,04	0,04%	0,03%	9.934.124,83	37,88%
111006	CUENTA AHORRO	7.107.402.185,76	8.321.873.293,89	7,85%	9,13%	-1.214.471.108,13	-14,59%
11100601	CTA DE AHORRO AV VILLAS 0454	810.733.529,00	105.600.997,40	0,90%	0,12%	705.132.531,60	667,73%
11100605	CTA AHO BANCOLOMBIA 8935	4.051.373.744,85	3.331.263.598,81	4,47%	3,65%	720.110.146,04	21,62%
11100609	BANCOLOMBIA REC CARTERA Nº 56969864989	2.245.294.911,91	4.885.008.697,68	2,48%	5,36%	-2.639.713.785,77	-54,04%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	772.206.278,17	190.249.099,58	0,85%	0,21%	581.957.178,59	305,89%
113210	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	772.206.278,17	190.249.099,58	0,85%	0,21%	581.957.178,59	305,89%
11321001	CTA AHO BANCOLOMBIA 8030	559.974,53	149.221.593,58	0,00%	0,16%	-148.661.619,05	-99,62%
11321002	BANCOLOMBIA PIC 2016 N° 56965854334	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
11321004	BANCO BOGOTA CTA AHORRO 7006 PIC 2017	733.642.489,44	41.010.751,00	0,81%	0,04%	692.631.738,44	1688,90%
11321005	BANCO BOGOTA CTA CORRIENTE 4599 PIC 2017	26.378.508,31	16.755,00	0,03%	0,00%	26.361.753,31	157336,64%
11321006	BANCOLOMBIA CTA AHO 1093 PIC 2018	11.625.305,89	0,00	0,01%	0,00%	11.625.305,89	100,00%
		Tabla No 1 Elaboró: I	Kety Herrera Mestra				

En la tabla No. 1 se observa que el efectivo y equivalente al efectivo está compuesto por las cuentas de caja, depósito en instituciones financieras y el efectivo de uso restringido.







Notas a los Estados Financieros

Las cuentas bancarias de la E.S.E. Vidasinú son exentas del gravamen a los movimientos financieros de conformidad a los establecido en el numeral 10 del artículo 879 del Estatuto Tributario, artículo 182 de la Ley 100 de 1993. Para que dicha exención aplique se han identificados las cuentas en las cuales se manejen de manera exclusiva los recursos objeto de la exención, tal como lo señala el artículo 11 del Decreto 449 de 2003.

La caja menor se constituye y reglamentada mediante la Resolución No 004 del 02 de enero del año 2018, así mismo en su Artículo Primero: De la constitución y cuantía: se ha establecido un monto total de TREINTA Y UN MILLON DOSCIENTOS CUARENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS OCHENTA PESOS [\$31.249.680,00] y en el parágrafo del mismo artículo se estableció un monto mensual por la suma de DOS MILLONES SEISCIENTOS CUATRO MIL CIENTO CUARENTA PESOS [\$2.604.140,00], los cuales son debidamente legalizados y al cierre de la vigencia es reembolsado el saldo.

Como es evidente los saldos del efectivo y equivalente al efectivo están desagregados como se observa en la tabla No. 1 así: Cuentas 1105 Caja \$2.604.140,00, 1110 Depósito en instituciones financieras \$7.143.563.005,63 y la 1132 Efectivo de uso restringido \$772.206.278,17 correspondientes a recursos provenientes de los Planes de Intervención Colectiva [PIC], teniendo en cuenta que dicha restricción se da porque corresponden a recursos que solo podrán ser ejecutados en actividades inherentes a dicho fin; el saldo total a la fecha representado en la cuenta de ahorros PIC. No obstante, en segundo semestre de la vigencia 2018, el efectivo y equivalente al efectivo representa un 27,92% de los Activos Corrientes y un 8,75% delos total de los Activos. Conviene, sin embargo, destacar que el efectivo y equivalente al efectivo refleja una disminución del 7,29% con relación al primer trimestre de la vigencia 2017; siendo el mayor impacto negativo en las cuentas de ahorros del -14,43%, así mismo se observa un impacto positivo en el efectivo de uso restringido del 305,89%.

De este grupo aclaramos que los rubros de caja, deposito en instituciones financieras y el efectivo de uso restringido representan el 0,03%, 90,22% y el 9,75% respectivamente del efectivo y equivalente al efectivo. Así mismo afirmamos que a la fecha los saldos de cada una de las cuentas de ahorro y corriente se encuentran debidamente conciliadas con los extractos bancarios, pero al corte del segundo trimestre no han sido certificadas por cada entidad bancaria como es el deber ser, lo que es relevante para la administración toda vez que la certificación genera certidumbre y confianza a sus usuarios.

Con todo y lo anterior, se alcanza a evidenciar un detalle que resulta de las comparaciones entre el primer trimestre de las vigencias 2017 y 2018, como es la disminución sufrida por los activos corrientes del -22,49% y los activos totales del -0,72%, lo que a su vez impactará sin duda alguna en las decisiones tomadas por administración de la E.S.E. Vidasinú.

Finalmente, observamos que al 30 de junio los cheques pendientes de pago por la E.S.E. Vidasinú ascendió a \$33.771.618,00 según conciliación bancaria de la cuenta corriente terminada en 77-78 de Bancolombia, los que representan un total 0,43% del efectivo y equivalente al efectivo y un 0,47% de los depósitos en instituciones financieras.

			E.S.E. VIDAS	NU - NIT: 81200	5726 - 7	Name and the second
Committee of the Commit			Relación De Ch	ques Pendiente	s de Pago	
Fecha	No. CHB	C.E.	Identificación	DV	Beneficiarios	Valor
28-06-2018	9785	18624		S	uplimed	8.906.615,00
28-06-2018	9786	18625		A	mbielab	2.118.873,00
28-06-2018	9789	18630		E	lvi Galván	22.746.120,00
			Total			\$33.771.618,00
			Table 14 Flab	orá: Katy Harrar	Moetra	



3.2. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS





Notas a los Estados Financieros

En esta denominación, se incluyen las cuentas de los recursos financieros representados en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio que se colocan con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia; así como aquellos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

Actualmente la E.S.E. Vidasinú, maneja solo las inversiones de administración de liquidez en la categoría del costo, representados en instrumentos de patrimonio.

		E.S.E VIDASINÚ - N	t :812005726 7				
Cód.	- при подел на при	Compa	rativos		s Verticales	VARIACION [2018 - 2017] /	ES
		Il Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
	ACTIVOS CORRIENTES	28.364.783.688,27	36.597.111.222,45	31,33%	40,13%	-8.232.327.534,18	22,49%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
1224	INVERS DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
122490	OTRAS INV. DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
12249001	APORTES SOCIALES	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%
		Tabla No. 2 Flahoró: Ke	ety Herrera Mestra		,		

El grupo 12 Inversiones e instrumentos derivados, está compuesto por la cuenta 1224 inversiones en administración de liquidez en la categoría del costo, dicho instrumento de patrimonio se tiene como tal en la Cooperativa De Entidades De Salud De Córdoba, cuyo aporte es anual. No obstante, se observa que en el primer semestre de la vigencia 2018 dicho rubro asciende a la suma de \$8.061.033,00, lo que representa un 0,03% de los activos corrientes y un 0,01% del total de los activos, así mismo a finales del primer semestre de los años 2017 y 2018 observamos un incremento del 17,01%. Vale la pena resaltar que en el primer trimestre de las mismas vigencias dichos rubros no fueron objeto de comparación, toda vez que los aportes fueron certificados por la entidad receptora como inversión después del primer trimestre de la vigencia 2017, siendo éstas reconocidas como gastos en las vigencias anteriores, es por ello que se procedió al reconocimiento, afectando las utilidades acumuladas de las vigencias anteriores o sea durante el año 2017.

Sin embargo, hay un hecho relevante y/o "material" como es el caso de los rendimientos anuales que se generan en la Cooperativa de Entidades de Salud de Córdoba a favor de la E.S.E. Vidasinú por la suma de \$583.752.044,00, cifra que fue certificada por la mencionada cooperativa durante el primer trimestre de cada año y que para dicho periodo quedó incorporada como causa en los auxiliares 14849002 por \$477.851.965,00 y en la 13849003 por las sumas de \$105.900.079,00; y como efecto en el auxiliar 48021301 por la suma de \$583.752.044,00. Estos recursos están a disposición de la E.S.E. Vidasinú una se tiene conocimiento de ellos. Vale la pena destacar que a la fecha se desconocen por parte de esta dependencia las condiciones contractuales del retorno de la inversión y los pormenores contemplados en el Convenio.

3.3. CUENTAS POR COBRAR

Esta denominación, incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la E.S.E. Vidasinú en 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, ya sea que provengan de las cuentas prestación de servicios de salud u otras cuentas por cobrar.



Página 20 de 67





Notas a los Estados Financieros

La E.S.E. Vidasinú clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, sin embargo, para efectos de presentación en el estado de situación financiera se ha establecido por política que dichos rubros se presentarán atendiendo al grado de liquidez de forma descendente, lo que nos ha permitido presentarlas en el mencionado estado en dos partidas, uno como parte corriente y otra como parte no corriente como se puede evidenciar en la tabla No. 3 de estas notas.

		E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 8	12005726 - 7				
ar and the second transfer.	and the second of the second control of the	Años Term	i na maria de la maria della maria della d		s Verticales	Variacione	
Cód.	Detaile De Cuentas	Ands Term	inados Ei	2018	2017	[2018 - 2017] /	2017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
1	ACTIVOS	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
	Activos Corrientes:	28.364.783.688,27	36.597.111.222,45	31,33%	40,13%	-8.232.327.534,18	-22,49%
13	Cuentas Por Cobrar	20.274.987.483,46	26.291.296.216,63	22,39%	28,83%	-6.016.308.733,17	-22,88%
1319	Prestación De Servicios De Salud	19.502.737.122,46	25.932.956.696,63	21,54%	28,44%	-6.430.219.574,17	-24,80%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	772.250.361,00	358.339.520,00	0,85%	0,39%	413.910.841,00	115,51%
	Activos No Corrientes:	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%
13	Cuentas Por Cobrar	31.147.999.571,10	24.076.941.959,23	34,40%	26,40%	7.071.057.611,87	29,37%
1319	Prestación De Servicios De Salud	26.823.685.203,93	22.175.496.948,82	29,63%	24,32%	4.648.188.255,11	20,96%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	0,00	2.990.043.278,41	0,00%	3,28%	-2.990.043.278,41	-100,00%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	6.247.492.437,15	0,00	6,90%	0,00%	6.247.492.437,15	100,00%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar	-1.923.178.069,98	-1.088.598.268,00	-2,12%	-1,19%	-834.579.801,98	76,67%
		Tabla No. 3 Elaboró: Kotu	Horrora Mostra				

El grupo Cuentas por Cobrar corrientes lo integran las cuentas prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, mientras que las No corrientes la conforman la prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y el deterioro acumulado de cuentas por cobrar, las cuales de manera desagregada se pueden evidenciar en las tablas No. 3A y 3B.

Cód.	O	Valores Cuentas y Subcuentas		Total, CxC [Cte. +	Participaciones			Σ Cte. + No
Çoa.	Cuentas y Subcuentas	Cte.	No Cte.	No Cte.}	Del Total	Cte.	No Cte.	Cte.
13	Cuentas x Cobrar	20.274.987.483,46	31.147.999.571,10	51.422.987.054,56	100,00%	39,43%	60,57%	100,00%
1319	Prest De Serv, De Salud	19.502.737.122,46	26.823.685.203,93	46.326.422.326,39	90,09%	42,10%	57,90%	100,00%
1384	Otras Ctas Por Cobrar	772.250.361,00	0,00	772.250.361,00	1,50%	100,00%	0,00%	100,00%
1385	Ctas x Cobrar Difícil Rec.	0,00	6.247.492.437,15	6.247.492.437,15	12,15%	0,00%	100,00%	100,00%
1386	Det. Ac. Ctas x Cob [Cr]	0,00	-1.923.178.069,98	-1.923.178.069,98	-3,74%	0,00%	100,00%	100,00%
13	Cuentas Por Cobrar	100,00%	100,00%	100,00%				
1319	Prest De Serv. De Salud	96,19%	86,12%	90,09%	Para	una meior como	orensión desagreg	amos las
1384	Otras Ctas Por Cobrar	3,81%	0,00%	1,50%			entas con respect	
1385	Ctas x Cobrar Difícil Rec.	0,00%	20,06%	12,15%			n corrientes y no c	• .
1386	Det. Ac. Ctas x Cob [Cr]	0,00%	-6,17%	-3,74%	0001			
			Table No. 24 Elabo	rá: Katu Harrara Maetr				

		VIDASINÚ - Nit :81200572	67				
	yn i saethau Dunastan yku eith ein 1986kal leid (1900 eild berg), saesa - 100 eild 190 eilean deilleth eileitha Taethau	Compa	Porcentajes Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017		
Cód.	De s cripción	li Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun- 18	30-jun- 17	Absolutas	Relativas
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
13	CUENTAS POR COBRAR	51.422.987.054,58	50.368.238.175,86	56,80%	55,23%	1.054.748.878,70	2,09%
1319	PRESTACION DE SERVICIO DE SALUD	46.326.422.326,39	48.108.453.645,45	51,17%	52,75%	-1.782.031.319,06	-3,70%
131901	PLAN OBLIGAT DE SALUD POS-EPS - SIN FAC O CON FAC PEN	42.316.968,00	21.584.179,00	0,05%	0,02%	20.732.789,00	96,06%
13190102	CAPITACION FACTURACION PENDIENTE POR RADICAR	42.316.968,00	21.584.179,00	0,05%	0,02%	20.732.789,00	96,06%
131902	PLAN OBLIGAT DE SALUD POS-EPS CON FAC RADICADA	201.570.931,26	275.947.673,36	0,22%	0,30%	-74.376.742,10	-26,95%
13190201	EVENTOS POS FACTURACION RADICADA	201.570.931,26	126.686.927,75	0,22%	0,14%	74.884.003,51	59,11%
13190202	CAPITACIÓN POS FACTURACIÓN RADICADA	0,00	149.260.745,61	0,00%	0,16%	-149.260.745,61	-100,00%
13190204	CONSIG	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
131903	PLAN SUBS. SALUD (POSS) POR EPS - SIN FACT O FAC P.R.	8.248.312.685,00	16.096.429.820,00	9,11%	17,65%	-7.848.117.135,00	-48,76%



Página 21 de 67





Notas a los Estados Financieros

13190404 CONSIG PEND IDENTIFICAR - GIROS TESORERIA 49.329,985,78 -1.508.193,136,79 -0.05% -1.65% 1.458.863,151,01 13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS -50.032,36 -429,238.093,36 0.00% -0,47% 429.188.061,00 131908 SERV, DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FAC PEND DE RAD. 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525.806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525.806,00	6,74% 10,01% -0,10% 00,00% 96,73% 99,99% -8,65% -8,65% 98,70%
13190401 EVENTOS REG SUBSIDIADO FACTURACION RADICADA 1.240.866.346,02 886.281.704.50 1.37% 0.97% 354.584.641,52 13190402 CAPITACION REG SUBSIDIADO FACTURACION RADICADA 40.806.217.740,44 40.847.986.304,45 45.07% 44.79% -41.788.564,01 13190403 CONSIG PEND IDENTIFICAR - ESFUERZOS PROPIOS 0.00 -451.725.369,71 0.00% -0.50% 451.725.369,71 -1 13190404 CONSIG PEND IDENTIFICAR - GIROS TESORERIA -49.329.985,78 -1.508.193.136,79 -0.05% 1.458.863.151,01 13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS -50.032,36 -429.238.093,36 0.00% -0.47% 429.188.061,00 131908 SERV. DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FAC PEND DE RAD. 5.549.430,00 6.075.236,00 0.01% 0.01% -525.806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430,00 6.075.236,00 0.01% 0.01% -525.806,00	-0,10% 00,00% 96,73% 99,99% - 8,65%
13190402 CAPITACION REG SUBSIDIADO FACTURACION RADICADA 40.806.217.740,44 40.847.986.304.45 45.07% 44.79% -41.768.564.01 13190403 CONSIG PEND IDENTIFICAR - ESFUERZOS PROPIOS 0.00 -451.725.369.71 0.00% -0.50% 451.725.369.71 -1 13190404 CONSIG PEND IDENTIFICAR - GIROS TESORERIA -49.329.985.78 -1.508.193.136,79 -0.05% -1.55% 1.458.863.151.01 13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS -50.032.36 -429.238.093.36 0.00% -0.47% 429.188.061.00 131908 SERV. DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430.00 6.075.236,00 0.01% 0.01% -525.806.00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430.00 6.075.236,00 0.01% 0.01% -525.806.00	00,00% 96,73% 99,99% -8,65% -8,65%
13190404 CONSIG PEND IDENTIFICAR - GIROS TESORERIA 49.329,985,78 -1.508.193,136,79 -0.05% -1.65% 1.458.863,151,01 13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS -50.032,36 -429,238.093,36 0,00% -0,47% 429.188.061,00 131908 SERV, DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FAC PEND DE RAD. 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525.806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525.806,00	96,73% 99,99% -8,65% -8,65%
13190404 CONSIG PEND IDENTIFICAR - GIROS TESORERIA -49.329,985,78 -1.508.193,136,79 -0.05% -1,65% 1.458.863,151,01 13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS -50.032,36 -429,238.093,38 0.00% -0,47% 429.188.061,00 131908 SERV, DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FACT PEND DE RAD. 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525,806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549,430,00 6.075,236,00 0,01% 0,01% -525,806,00	99,99% - 8,65% -8,65%
13190405 CONSIG PEND IDENTIFICAR - OTROS GIROS 50.032,36 -429.238.093,36 0.00% -0,47% 429.188.061,00 131908 SERV. DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FAC PEND DE RAD. 5.549.430,00 6.075.236,00 0,01% 0,01% -525.806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430,00 6.075.236,00 0,01% 0,01% -525.806,00	-8,65% -8,65%
131908 SERV. DE SALUD - IPS PRIV SIN FAC O CON FAC PEND DE RAD. 5.549.430,00 6.075.236,00 0,01% 0,01% -525.806,00 13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430,00 6.075.236,00 0,01% 0,01% -525.806,00	-8,65%
13190801 EVENTOS IPS PRIVADAS CON FACT PENDIENTE POR RADICAR 5.549.430.00 6.075.236,00 0,01% 0,01% -525.806,00	
	18 70%
	88,70%
131915 SERV. DE SALUD POR ENT. CON REG ESPEC - CON FAC RAD 1.554.755,00 1.256.687,00 0,00% 0,00% 298.068,00	23,72%
13191501 EVENTOS SERV SALUD REG ESPECIAL FACTURACION RADICADA 1.554.755,00 1.256.887,00 0,00% 0,00% 298.068,00	23,72%
	75.76%
191919 ATERIOR HOUSE THE STATE OF THE STATE	75.76%
131919 ATENC CON CARGO A RECU DE ACC DE SALUD PUB SIN FAC 0.00 0.00 0.00 0.00% 0.00% 0.00	0,00%
13191901 ATENC CON CARGO A RECU DE ACC DE SALUD PUB SIN FAC 0,00 0,00 0,00 0,00% 0,00% 0,00	0.00%
131920 ATENC CON CARGO A RECU DE ACC DE SALUD PUB - FAC 0,00 0,00 0,00 0,00% 0,00% 0,00	0.00%
13192001 ATENC CON CARGO A RECU DE ACC DE SALUD PUB - FAC 0,00 0,00 0,00% 0,00% 0.00	0.00%
131922 ATENC CON CARGO AL SUBS A LA OFERTA CON FAC RADIC 2.670.438.609.40 2.010.023.703.00 2.95% 2.20% 660.414.906.40	32,86%
13192201 ATENC CON CARGO AL SUBS A LA OFERTA CON FAC RADICADA 2.670.438.609.40 2.010.023.703.00 2.95% 2.20% 660.414.906.40	32,86%
131924 RIESGOS LABORALES (ARL) CON FACTURACIÓN RADICADA 103.011,00 103.011,00 0,00% 0,00% 0,00	0.00%
131924 NIESGOS LABORALES (ARL) CON FACTURACIÓN RADICADA 103.011.00 103.011.00 0.00% 0.00% 0.00	0,00%
	29,20%
	29,20%
	25.20 % 15.51%
	15,51%
	-9,72%
	00,00%
	00,00%
	08,94%
	08,94%
	31,33%
13850903 REGIMEN SUBSIDIADO - EVENTOS 357.292.954.88 243.203.449.00 0.39% 0.27% 114.089.505.88	46,91%
	00,00%
	00,00%
	20,90%
13850907 ATENCION CON CARGO AL SUBS DE LA OFERTA - VINCUL 187.627.378,60 178.499.772,00 0.21% 0.20% 9.127.606,60	5,11%
1386 DETERIORO ACUMUL DE CUENTAS POR COBRAR (CR) -1.923.178.069,98 -1.088.598.268,00 -2,12% -1,19% -834.579.801,98	76,67%
138609 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD -1.923.178.069,98 -1.088.598.268,00 -2,12% -1,19% -834.579.801,98	76,67%
	98,02%
13860902 REGIMEN SUBSIDIADO -1.873.152.418.51 -1.073.462.378,00 -2,07% -1,18% -799.690.040,51	74,50%
	26,19%
13860905 IPS PRIVADAS -182.220,13 -236.205,00 0,00% 0,00% 73,984,87	31,32%
13860906 REGIMEN ESPECIAL -11.996,67 0,00 0,00% 0,00% -11.996,67	00,00%

Tabla No. 3B Elaboró: Kety Herrera Mestra

En la tabla número 3A observamos que las cuentas por cobrar en el primer semestre del año 2018 ascienden a \$51.422.987.054,56 de las cuales un 39,43 % corresponden a la parte corriente y un 60,57% a la no corriente, superando las no corriente a las corrientes en un 21,14%, lo que deja en evidencia un incremento con relación al primer semestre del 2018 del 0,12%; lo que haría suponer que la E.S.E. Vidasinú tendrá dificultades para respaldar sus obligaciones en el corto plazo por cuanto este tipo de activos no son garantes para respaldar la liquidez o necesidad de dinero en efectivo de la empresa en el corto plazo. Además, se evidencia que las cuentas por cobrar corrientes representan un 71,48% de los activos Corrientes y un 22,39% de los activos totales, de igual forma las cuentas por cobrar no corrientes representan un 34,40% del total de los activos, lo que fortalece aún más lo expresado al inicio de este párrafo. En consecuencia, reiteramos lo ya expresado, toda vez que se sigue evidenciando una migración del 12,01% de cuentas por cobrar corrientes hacia las no corrientes, de lo que se infiere una deficiente gestión de cobro por parte de la administración de la E.S.E Vidasinú.

Por otra parte, destacamos que, la 1319 Prestación de Servicios de Salud representa un 96,19% de las Cuentas por Cobrar Corrientes, un 86,12% de las Cuentas por Cobrar no Corrientes y un 90,09% del Total de la Cuentas por Cobrar; la 1384





Notas a los Estados Financieros

Otras Cuentas por Cobrar representan un 0,00% de las Cuentas por Cobrar No Corrientes, un 3,81% de las cuentas por cobrar corrientes, y un 1,50% del total de las Cuentas por Cobrar; la 1385 Cuentas por cobrar de difícil Recaudo representas un 0,00% de las Cuentas por Cobrar Corrientes, un 20,06% de las Cuentas por Cobrar no Corrientes, un 23,29% de la prestación de servicios de salud no corrientes y un 12,15% del total de las cuentas por cobrar; la 1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar representan un -6,17% de la Cuentas por Cobrar no Corrientes, un 7,17% de la prestación de servicios de salud en su parte no corriente, un -3,74% del total de las Cuentas por Cobrar y un 2,12% del total de los activos.

Lo anteriormente expuesto sugiere una revisión del Manual de Políticas de Cartera o en su defecto actualizar dicho manual para que su adecuada aplicación se refleje en los decrementos de los porcentajes mencionados. Así mismo se sugiere alinear el Manual de Recaudo de la Cartera Pública, el cual fue suscrito con la resolución 422 del 31 de diciembre de 2015. No obstante, no se desconocen las particularidades del sector, pero si es preciso optimizar los recursos en pro de armonizar el manejo de la cartera con las políticas institucionales, hechos que sin duda alguna redundarán en la salud financiera de la empresa.

Es evidente y por su puesto salta a la vista que el total de las cuentas por cobrar ascienden a la suma de \$51.422.987.054,56, reflejados en el Estado de Situación Financiera como corriente la suma de \$20.274.987.483,46 [39,43%] y como no corriente la suma de \$31.147.999.571,10 [60,57%]. No obstante, si desagregamos dicha cifra se tiene que la cuenta 1319 Prestación de Servicios de Salud muestra un valor total de \$46.326.422.326,39, de los cuales \$19.502.737.122,46 [42,10%] corresponden a su parte corriente y \$26.823.685.203,93 [57,90%] corresponden a su parte no corriente. No obstante, si comparamos el primer trimestre de las vigencias 2017 y 2018 observamos que las cuentas por cobrar crecieron tan solo un 2,09% de manera general [(\$51.442.987.054,56 – \$50.368.238.175,86) = \$1.054.748.878,70 / \$50.368.238.175,86 = 2,09%]. Ahora bien, si analizamos las Cuentas por Cobrar desde las perspectivas corrientes y no corrientes como se muestra en la tabla No. 3 y su desagregación en la 3A, notamos que las corrientes han sufrido una disminución del -22,88% y las no corrientes han sufrido un incremento relativo de 29,37% aproximadamente, lo que nos lleva a concluir que la disminución en las corrientes no son propiamente el efecto de cobros, sino por el contrario se han tenido que reclasificar como no corrientes por efectos de un aumento en la mora, por el incremento de las cuentas por cobrar de difícil recaudo y por consiguiente todo lo anterior genera un incremento en el deterioro de las mismas cuentas, tal como lo muestran las cifras.

Con sano criterio, y en coherencia con lo observado en la cuenta por cobrar reflejada como activo no corriente, se colige que los plazos pactados no están acordes con lo establecido en la política contable en el numeral 3.3.3. Cuentas Por Cobrar, por lo que es pertinente confrontar y/o utilizar el derecho a réplica en lo atinente al mencionado numeral de la política, toda vez que la realidad produce efectos adversos cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, ya que esto implica reconocer inmediatamente una pérdida por deterioro como un menor valor de la cuenta por cobrar contra el gasto del periodo cuando fuere el caso.

Es evidente que las diferentes situaciones descritas anteriormente son recurrentes. Por lo que se requiere que la administración y/o alta gerencia tome acciones de manera "ipso facto", para evitar situaciones que afecten la estabilidad financiera en el corto y mediano plazo.



3.4. INVENTARIOS

La E.S.E. Vidasinú incluye en esta denominación las cuentas que representan los activos adquiridos, que se tengan con la intención de consumirse en la prestación de servicios de salud.



15149013

16350201

OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO

E.S.E. VIDASINÚ NIT. 812.005.726 - 7 www.esevidasinu.gov.co



Notas a los Estados Financieros

	Promininka single i singga papagang ng kangana papaga kangang papaga pangga pangga pangga pangga pangga pangga	E.S.E VIDASINÚ -						
Cód.	Descripción	Compa			s Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017	
		Il Trimestre 2018	Il Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas	
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%	
	ACTIVOS NO CORRIENTES:	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%	
15	INVENTARIOS	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%	
151403	MEDICAMENTOS	29.847.513,24	34.704.047,70	0,03%	0,04%	-4.856.534,46	-13,99%	
15140301	MEDICAMENTOS	29.847.513,24	34.704.047,70	0,03%	0,04%	-4.856.534,46	-13,99%	
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	26.484.468,09	76.001.549,15	0,03%	0,08%	-49.517.081,06	-65,15%	
15140401	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	26.484.468,09	76.001.549,15	0,03%	0,08%	-49.517.081,06	-65,15%	
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	96.566.997,94	120.917.755,57	0,11%	0,13%	-24.350.757,63	-20,14%	
15140601	MATERIALES ODONTOLOGICOS	96.566.997,94	120.917.755,57	0,11%	0,13%	-24.350.757,63	-20,14%	
151409	REPUESTOS	365.886,69	16.762.227,11	0,00%	0,02%	-16.396.340,42	-97,82%	
15140901	REPUESTOS	365.886,69	16.762.227,11	0,00%	0,02%	-16.396.340,42	-97,82%	
151410	ELEMENTOS Y ACCES DE ENERGIA	7.805,59	87.916.982,40	0,00%	0,10%	-87.909.176,81	-99,99%	
15141001	ELEMENTOS Y ACCES DE ENERGIA	7.805,59	87.916.982,40	0,00%	0,10%	-87.909.176,81	-99,99%	
151417	UTENSI PARA USO DOMEST Y PERS	3.667.026,49	0,00	0,00%	0,00%	3.667.026,49	100,00%	
15141701	UTENSILIOS PARA USO DOMEST Y PERS	3.667.026,49	0,00	0,00%	0,00%	3.667.026,49	100,00%	
151424	ELEMENTOS Y MATE PARA CONSTRUCC	6.422.049,97	0,00	0,01%	0,00%	6.422.049,97	100,00%	
15142401	ELEMENTOS Y MATE PARA CONSTRUCC	6.422.049,97	0,00	0,01%	0,00%	6.422.049,97	100,00%	
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	00,0	1.421.824.185,38	0,00%	1,56%	-1.421.824.185,38	-100,00%	
15149001	UTILES DE ESCRIT OFICI Y PAPELERIA	0,00	6.098.054,27	0,00%	0,01%	-6.098.054,27	-100,00%	
15149002	EQUIPOS Y MAQUI DE COMPUTACION	00,0	100.405.280,00	0,00%	0,11%	-100.405.280,00	-100,00%	
15149003	EQUIPOS Y MAQUI PARA COMUNICAC.	0,00	175.738.578,00	0,00%	0,19%	-175.738.578,00	-100,00%	
15149005	PAPEL PARA USO MED E HIST CLINIC	0,00	115.499.881,28	0,00%	0,13%	-115.499.881,28	-100,00%	
15149006	EQUI Y MAQUI PARA MED Y ODONTOL	0,00	864.623.254,28	0,00%	0,95%	-864.623.254,28	-100,00%	
15149007	MOBILIARIOS Y ENSERES	0,00	61.302.640,00	0,00%	0,07%	-61.302.640,00	-100,00%	
15149011	EQUI Y MAQUI PARA OFIC CONTAB	0,00	614.999,00	0,00%	0,00%	-614.999,00	-100,00%	
15149012	UTENSI PARA USO DOMESTI Y PNAL	0,00	7.299.170,05	0,00%	0,01%	-7.299.170,05	-100,00%	

Para la E.S.E. Vidasinú, la cuentas que conforma el grupo 15 Inventarios es 1514 Materiales y Suministros, representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios.

90.242.328.50

Tabla No. 4 Elaboró: Kety Herrera Mestra

0,00%

0,10%

-90.242.328,50

-100,00%

0.00

Así mismo esta cuenta la componen las siguientes subcuentas: Medicamentos, materiales médico - quirúrgicos, materiales odontológicos, víveres y ranchos, repuestos, elementos y accesorios de energía, utensilios para el uso doméstico y personal, elementos y materiales para la construcción y otros materiales y suministros.

A continuación, se muestra el comportamiento de la mencionada cuenta con sus respectivas subcuentas, durante el primer trimestre de los años 2018 y 2017.

Como podemos observar en la tabla No. 4 en el primer semestre del año 2018 muestra la cuenta 1514 Materiales y Suministro un valor \$163.361.748,01, que representa un 0,58% de los Activos Corrientes y un 0,18% del total de los activos, de igual forma se evidencian participaciones en la subcuenta 15140601 por \$96.566.997,94, y no con menos importancia se observa una disminución del 100,00% de los auxiliares de la subcuenta 151490 por la suma de \$1.421.824.185,38. Vale la pena aclarar que dicha cifras fue reclasificada en la cuenta 1635 como se detalla a continuación:



E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 812005726 - 7 CIFRAS EN PESOS [\$] COLOMBIANOS Descripción

Saldo De La Cuenta 151490 Otros Materiales y Suministros A 30-06-2017

\$1,421,824,185,38 637.741.846.97

Valor

100.00%

EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO





Notas a los Estados Financieros

16350301	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	29.522.331,41	2,08%		
16350401	16350401 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		0.02%		
16351101	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA	15.335.530,00	1,08%		
	Totales	\$682.853.933,58	48,03%		
	Diferencias	\$738.970.251,80	51,97%		
Tabla No. 4A Elaboró: Kety Herrera Mestra					

Observaciones: Los \$1.421.824.185,38 reflejados en la subcuenta 151490 Otros Materiales y Suministros en junio del 2017 fueron trasladados a los auxiliares descritos anteriormente, y los \$738.970.251,80 fueron asignados a las diferentes unidades funcionales, los cuales se encuentran soportados en las diferentes salidas de almacén, expedidas por el responsable de su custodia.

Ahora bien: los comportamientos de la cuenta de inventarios en lo que respecta a sus fluctuaciones reflejadas en el primer semestre de las vigencias 2017 y 2018 vemos una disminución del -90,71%, donde sus mayores impactos se reflejan en disminuciones que superan el -25,00% en las subcuentas 151404 Materiales Médico Quirúrgicos en un -65,15%; 151409 Repuestos en un -97,82%; 151410 Elementos y Accesorios de Energía en un -99,99%; y lo más impactante se ve reflejado en la subcuenta 151490 Otros Materiales y Suministros en un -100,00%, lo que debería generar una revisión exhaustiva por el responsable de su manejo, dado el comportamiento atípico dichos rubros; seguidamente la subcuenta 151417 Utensilios para Uso Doméstico y Personal, refleja un incremento del 100,00% con respecto al mismo mes de junio de las vigencias 2017 a 2018, lo que supone también una revisión por parte de los encargados de la custodia de los inventarios, toda vez que presenta la atipicidad con que dichos rubros han venido comportándose.

Vale la pena recordar las sugerencias hechas de manera reiterativa a la administración para la preparación y realización de un inventario físico con el fin de obtener de manera diáfana las existencias, así como la valoración del mismo con el fin de ser conciliados con la información que reflejan los libros contables de la entidad en sus respectivas cuentas, subcuentas y auxiliares, y así poder inicializar los saldos de la existencia para el kardex con cada uno de los elementos que integran el mismo, teniendo en cuenta que en concordancia al numeral 3.3.5. Inventarios, "el costo de los inventarios se determinará utilizando el sistema de inventario permanente y para efecto de valoración y determinación de los costos se aplicará el método de valuación de costo promedio ponderado".

Finalmente, la E.S.E. Vidasinú, consideró los siguientes conceptos como parte del costo: Precio de compra, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y todos aquellos costos generados hasta poner los materiales y suministros a disposición para la prestación de los servicios de la salud. De igual forma a esta dependencia no han sido notificadas las mercancías en tránsito, en poder de terceros, las perdidas por deterioro de valor de los inventarios reconocidos o revertidas, como tampoco que se hayan generado gastos por intereses reconocidos durante el periodo por adquisición de inventarios, donde los plazos excedan los periodos normales del crédito, es decir que la E.S.E. Vidasinú cancela a sus proveedores dentro de los términos pactados inicialmente.

3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

F.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7



Cód.	Descripción	Compar	ativos	Porcentaje	s Verticales	VARIACION [2018 - 2017] /		
		Il Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas	
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%	. /
	ACTIVOS NO CORRIENTES	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%	ລ
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30.058.831.971,40	29.701.426.553,45	33,20%	32,57%	357.405.417,95	1,20%	ש.





Notas a los Estados Financieros

		5 077 400 070 00	# 077 429 270 00	5,61%	5,57%	0,00	0,00%
1605	TERRENOS URBANOS	5.077.128.279,00 1.233.892.547.00	5.077.128.279,00 399.322.115,00	1,36%	0,44%	834.570.432,00	209.00%
160501 16050101	URBANOS	1.233.892.547,00	399.322.115,00	1,36%	0,44%	834.570.432,00	209,00%
16050101	RURALES	510,384,538,00	510.384.538,00	0,56%	0,56%	0.00	0,00%
16050201	RURALES	510.384.538,00	510.384.538,00	0,56%	0,56%	0,00	0,00%
160504	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	3.332.851.194,00	4.167.421.626,00	3,68%	4,57%	-834.570.432,00	-20,03%
16050401	URBANOS	1.192.177.589,00	2.026.748.021,00	1,32%	2,22%	-834.570.432,00	-41,18%
16050402	RURALES	2.140.673.605,00	2.140.673.605,00	2,36%	2,35%	0,00	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.542.982.411,00	3.542.982.411,00	3,91%	3,88%	0,00	0,00%
161501	EDIFICACIONES	3.542.982.411,00	3.542.982.411,00	3,91%	3,88%	0,00	0,00%
16150101	EDIFICACIONES	3.542.982.411,00	3.542.982.411,00	3,91%	3,88%	0,00	0,00%
1620	MAQUI, PLANTA Y EQUIPO EN MONT	33.245.361,00	0,00	0,04%	0,00%	33.245.361,00	100,00%
162090	OTRAS MAQUI PLANTA Y EQUI EN MONT	33.245.361,00	0,00	0,04%	0,00%	33.245.361,00	100,00%
16209001	OTRAS MAQUI PLANTA Y EQUI EN MONT	33.245.361,00	0,00	0,04%	0,00%	33.245.361,00	100,00%
1625	PROP, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	148.719.034,00	148.719.034,00	0,16%	0,16%	0,00	0,00%
162503	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.903.536,00	66,903,536,00	0,07%	0,07%	0,00	- 0,00%
16250301	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.903.536,00	66.903.536,00	0,07%	0,07%	0,00	0,00%
162512	COMPONENT DE PROP PLANTA Y EQUI	81.815.498,00	81.815.498,00	0,09%	0,09%	0,00	0,00%
16251201	COMPONENT DE PROP PLANTA Y EQUI	81.815.498,00	81.815.498,00	0,09%	0,09%	0,00	0,00%
1635	BIENES MUEBLE EN BODEGA	682.853.933,58	0,00	0,75%	0,00%	682.853.933,58	100,00%
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	637.741.846,97	0,00	0,70%	0,00%	637.741.846,97	100,00%
16350201	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	637.741.846,97	0,00	0,70%	0,00%	637.741.846,97	100,00%
163503	MUEBLES, ENSERES Y EQUI DE OFICINA	29.522.331,41	0,00	0,03%	0,00%	29.522.331,41	100,00%
16350301	MUEBL, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	29.522.331,41	0,00	0,03%	0,00%	29.522.331,41	100,00%
163504	EQUI DE COMUNICAC Y COMPUTACION	254,225,20	0,00	0,00%	0,00%	254.225,20	100.00%
16350401	EQUI DE COMUNICAC Y COMPUTACION	254.225,20	0,00	0,00%	0,00%	254.225,20	100,00%
163511	EQUI DE COMED, COCINA Y DESPENSA	15.335.530,00	0,00	0,02%	0,00%	15.335.530,00	100,00%
16351101	EQUI DE COMED, COCINA Y DESPENSA	15.335.530,00	0,00	0,02%	0,00%	15.335.530,00	100,00%
1640	EDIFICACIONES	15.889.708.261,00	15.964.948.261,00	17,55%	17,51%	-75.240.000,00	-0,47%
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	6.192.550.536,00	960.943.761,00	6,84%	1,05%	5.231.606.775,00	544,42%
16401001	URBANOS	5.656.970.833.00	425.364.058,00	6,25%	0,47%	5.231.606.775,00	1229,91%
16401002	RURALES	535.579.703,00	535.579.703,00	0,59%	0,59%	0,00	0,00%
164027	EDIFICACIONES PENDIENT DE LEGALIZ	9.697.157.725,00	15.004.004.500,00	10,71%	16,45%	-5.306.846.775,00	-35,37%
16402701	URBANOS	5.175.957.718,00	10.482.804.493,00	5,72%	11,49%	-5.306.846.775,00	-50,62%
16402702	RURALES	4.521.200.007,00	4.521.200.007,00	4,99%	4,96%	0,00	0,00%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	18.610.952,00	18.610.952,00	0,02%	0,02%	0,00	0,00%
165002	REDES DE DISTRIBUCION	18.610.952,00	18.610.952,00	0,02%	0,02%	0,00	0,00%
16500201	REDES DE DISTRIBUCION	18.610.952,00	18.610.952,00	0,02%	0,02%	0,00	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	935.906.760,81	462.484.836,00	1,03%	0,51%	473.421.924,81	102,36%
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	840.085.580,81	462.484.836,00	0,93%	0,51%	377.600.744,81	81,65%
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	840.085.580,81	462.484.836,00	0,93%	0,51%	377.600.744,81	81,65%
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	95.821.180,00	0,00	0,11%	0,00%	95.821.180,00	100,00%
16559001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	95.821.180,00	0.00	0,11%	0,00%	95.821.180,00	100,00%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.200.561.567,03	3.812.252.841,72	4,64%	4,18%	388.308.725,31	10,19%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	0,00	3.624.053.254,72	0,00%	3,97%	-3.624.053.254,72	-100,00%
16600201	EQUIPOS DE LABORATORIO	0,00	31.742.162,72	0,00%	0,03%	-31.742.162,72	-100,00%
16600202	EQUIPOS DE LABORATORIO	0,00	3.592.311.092,00	0,00%	3,94%	-3.592.311.092,00	-100,00%
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	4.012.361.980,03	0,00	4,43%	0,00%	4.012.361.980,03	100,00%
16600901	EQUIPO PARA MEDICINA Y ODONTOLOG	4.012.361.980,03	0,00	4,43%	0,00%	4.012.361.980,03	100,00%
166090	OTROS EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	188.199.587,00	188.199.587,00	0,21%	0,21%	0,00	0,00%
16609001	OTRO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	188.199.587,00	188.199.587,00	0,21%	0,21%	0,00	0,00%
1665	MUEB, ENSER Y EQUIPO DE OFICINA	3.331.629.441,59	3,242,376,903,00	3,68%	3,56%	89.252.538,59	2,75%
166501	MUEBLES Y ENSERES	2.274.687.333,59	2.185.434.795,00	2,51%	2,40%	89.252.538,59	4,08%
16650101	MOBILIARIO Y ENSERES	2.274.687.333,59	2.185.434.795,00	2,51%	2,40%	89.252.538,59	4,08%
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1.056.942.108,00	1.056.942.108,00	1,17%	1,16%	0,00	0,00%
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	1.056.942.108.00	1.056.942.108,00	1,17%	1,16%	0,00	0,00%
1670	EQUIPO DE COMUNIC Y COMPUTAC	2.393.382.644,80	1.974.979.742,00	2,64%	2,17%	418.402.902,80	21,19%
167001	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	813,407,726,80	556.435.188,00	0,90%	0,61%	256.972.538,80	46,18%
16700101	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	813.407.726,80	556.435.188,00	0,90%	0,61%	256.972.538,80	46,18%
167002	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.579.974.918,00	1.418.544.554,00	1,75%	1,56%	161,430,364,00	11,38%
16700201	EQUIPOS DE COMPUTACION	1.579.974.918,00	1.418.544.554,00	1,75%	1,56%	161.430.364,00	11,38%
1675	EQUI DE TRANSP, TRACCI Y ELEVAC	722.145.000,00	722.145.000,00	0,80%	0,79%	0,00	0,00%
167502	TERRESTRE	722.145.000,00	722.145.000,00	0,80%	0,79%	0,00	0,00%
16750201	VEHICULO	655.950.000,00	655.950.000,00	0,72%	0,72%	0,00	0,00%
16750202	MOTO CARROS	66.195.000,00	66.195.000,00	0,07%	0,07%	0,00	0,00%
1680	EQUI DE COME, COCINA, DESP Y HOTEL	407.216.807,00	405.816.807,00	0,45%	0,44%	1.400.000,00	0,34%
168002	EQUIPOS DE RESTAUR Y CAFETERIA	407.216.807,00	405.816.807,00	0,45%	0,44%	1.400.000,00	0,34%
16800201	EQUIPOS PARA COMEDOR Y COCINA	407.216.807,00	405.816.807,00	0,45%	0,44%	1.400.000,00	0,34%
1685	DEPR ACUM PROP PLANT Y EQUI (CR)	-7.325.258.481,41	-5.671.018.513,27	-8,09%	-6,22%	-1.654.239.968,14	29,17%
168501	EDIFICACIONES	-1.432.863.238,22	-1.119.255.455,42	-1,58%	-1,23%	-313.607.782,80	28,02%







Notas a los Estados Financieros

16850101	EDIFICACIONES	-1.432.863.238,22	-1.119.255.455,42	-1,58%	-1,23%	-313.607.782,80	28,02%
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	-5.112.782,38	-4.430.375,38	-0,01%	0,00%	-682.407,00	15,40%
16850301	REDES, LINEAS Y CABLES	-5.112.782,38	-4.430.375,38	-0,01%	0,00%	-682.407,00	15,40%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-187.903.703,03	-139.652.578,64	-0,21%	-0,15%	-48.251.124,39	34,55%
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	-187.903.703,03	-139.652.578,64	-0,21%	-0,15%	-48.251.124,39	34,55%
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-2.246.015.822,56	-1.834.535.676,14	-2,48%	-2,01%	-411.480.146,42	22,43%
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-2.246.015.822,56	-1.834.535.676,14	-2,48%	-2,01%	-411.480.146,42	22,43%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUI DE OFICINA	-1.515.232.974,37	-1.189.960.470,24	-1,67%	-1,30%	-325.272.504,13	27,33%
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUI DE OFICINA	-1.515.232.974,37	-1.189.960.470,24	-1,67%	-1,30%	-325.272.504,13	27,33%
168507	EQUIPOS DE COMUNIC Y COMPUTAC	-1.203.130.387,69	-766.710.565,04	-1,33%	-0,84%	-436.419.822,65	56,92%
16850701	EQUIPOS DE COMUNICAC Y COMPUTAC	-1.203.130.387,69	-766.710.565,04	-1,33%	-0,84%	-436.419.822,65	56,92%
168508	EQUIPOS DE TRANSP TRACC Y ELEVAC	-553.311.754,90	-481.097.254,96	-0,61%	-0,53%	-72.214.499,94	15,01%
16850801	EQUIPOS DE TRANSP TRACC Y ELEVAC	-553.311.754,90	-481.097.254,96	-0.61%	-0,53%	-72.214.499,94	15,01%
168509	EQUI DE COM, COCINA, DESP Y HOTE	-175.995.251,26	-135.376.137,45	-0,19%	-0,15%	-40.619.113,81	30,00%
16850901	EQUI DE COM, COCINA DESP Y HOTE	-175.995.251,26	-135.376.137,45	-0,19%	-0,15%	-40.619.113,81	30,00%
168513	BIENES MUEBLE EN BODEGA	-5.692.567,00	0,00	-0,01%	0,00%	-5.692.567,00	100,00%
16851301	BIENES MUEBLE EN BODEGA	-5.692.567,00	0,00	-0,01%	0,00%	-5.692.567,00	100,00%
		Tabla No. 5 Elaboró	: Kety Herrera Mestra				

Como se puede evidenciar en las tablas 5A y 5B, el grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo en el primer semestre de la vigencia 2018 asciende a la suma de \$30.058.831.971,40, cifra que representa un 48,35% de los Activos No Corrientes y un 33,20% del total de los activos; así mismo vemos la participación de cada una de cuentas con relación al 100,00% del grupo, destacándose aquellas que superan el 10,00% de su participación tales como las cuentas 1665 Muebles, Enseres y Equipos de Oficina con un 11,08%; 1615 Construcciones en curso con un 11,79%; 1660 Equipo Médico y Científico con un 13,97%; 1605 Terrenos con un 16,89%; 1640 Edificaciones con un 52,86%. No obstante, la participación de las demás cuentas no superior al 10,00% y como es obvio vemos como la cuenta 1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo representa el 24,37% del total del grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo.

Desde una perspectiva general, se observa que la Propiedades, Planta y Equipo han sufrido un aumento 1,20% con relación al primer semestre del año 2017, donde su mayor impacto se ve reflejado de forma ascendente en las cuentas 1670 Equipo de Comunicación y Computación con un 21,19%; 1620 Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje con un 100,00% y la 1635 Bienes Muebles en Bodega con una participación del 100,00%, desagregado como se detalló en la tabla No. 4A del numeral 3.4. Inventarios y la 1655 Maquinaría y Equipo con un incremento del 102,36%, y no con menos importancia las demás cuentas que no logran superar el 11,00%, pero como también es obvio se refleja el incremento del 29,17% en la cuenta 1685 Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipos, la que sin duda se ve afectada con los crecimientos más exorbitantes de las cuentas 1635 y 1655. Resaltamos que la cuenta 1635 Bienes Muebles en Bodega, registra activos que no están en uso [por asignar próximamente a la Urgencia de la Granja], pero que en concomitancia con la aplicación de la política contable [PPyE-G16] estas serán objeto de depreciación, según el literal a) del numeral 5.6. Cese de la Depreciación.

Como se puede observar en las tablas 5 con corte a 30 de junio de 2018, la E.S.E. Vidasinú dentro de las Propiedades, Planta y Equipo posee unos terrenos pendientes de legalizar [16050401 Urbanos] por valor de \$1.192.177.589,00 y [16050402 Rurales] por la suma de \$2.140.673.605,00, así mismo posee unas construcciones pendientes de legalizar [16402701 Urbanas] por \$5.175.957.718,00 y [16402702 Rurales] por valor de \$4.521.200.007,00, vale la pena resaltar que la E.S.E. Vidasinú se encuentra en proceso de titularización de estos bienes aunando esfuerzos con la Alcaldía Municipal de Montería.

CUENTA			DESCRIPCION	Valores
160504	Name to the second control of the	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	s en sensemble e ment trendstrende it mer en	3,332.851.194,00
16050401		URBANOS		1.192.177.589,00
	01	ESE VIDASINU		385.655.521,00
	03	CENTRO DE SALUD VILLA MARGARITA		66.512.953,00
	05	CENTRO DE SALUD RANCHO GRANDE		36.873.360,00
	06	CENTRO DE SALUD CANTA CLARO		143.169.016,00
				_



Página 27 de 67





Notas a los Estados Financieros

	07	CENTRO DE SALUD EDMUNDO LOPEZ		
	08	CENTRO DE SALUD SIMON BOLIVAR		25.611.552,00
	09	CENTRO DE SALUD MOGAMBO		99.388.111,00
	10	CENTRO DE SALUD EL DORADO		118.997.780,00
	35	CENTRO DE SALUD SUCRE		66.962.029,00
	51	PUESTO DE SALUD VILLA CIELO		154.819.489,00
16050402	٥.	RURALES		94.187.778,00
10030402	15	PUESTO DE SALUD LETICIA		2.140.673.605,00
	17	PUESTO DE SALUD SAN ISIDRO		159.357.974,00
	20	PUESTO DE SALUD MORINDO CENTRAL		203.125.433,00
	21	PUESTO DE SALUD NUEVO PARAISO		29.813.677,00
	23	PUESTO DE SALUD LOMA VERDE		94.655.335,00
	23			138.029.298,00
		PUESTO DE SALUD MARACAYO		24.870.491,00
	25 28	PUESTO DE SALUD LA VICTORIA		27.303.402,00
		PUESTO DE SALUD LAS PALOMAS		59.732.184,00
	29	PUESTO DE SALUD KM.12		61.807.718,00
	32	PUESTO DE SALUD TRES PIEDRAS		18.734.908,00
	33	PUESTO DE SALUD SANTA CLARA		89.924.517,00
	37	CENTRO DE SALUD LOS GARZONES		57.478.597,00
	38	PUESTO DE SALUD EL CERRITO		34.079.733,00
	39	PUESTO DE SALUD EL SABANAL		69.624.792,00
	42	PUESTO DE SALUD PUEBLO BUJO		137.443.995,00
	44	PUESTO DE SALUD JARAQUIEL		52.326.277,00
	45	PUESTO DE SALUD PATIO BONITO		122.606.842,00
	46	PUESTO DE SALUD TRES PALMAS		15.892.166,00
	47	PUESTO DE SALUD SANTA ISABEL		128.615.902.00
	48	PUESTO DE SALUD NUEVA LUCIA		92.934.895.00
	49	PUESTO DE SALUD SANTA LUCIA		64.367.014.00
	50	PUESTO DE SALUD NUEVA ESPERANZA		14.360.907,00
	52	PUESTO DE SALUD LA MANTA		443.587.548,00
			Tabla 5A Elaboró: Kety Herrera Mestra	

Tabla 5A Elaboró: Kety Herrera Mestra

CUENT	•	an kapinang kanaga anta menghapagan dan menghipan dan menghapagan kan menghapagan dan menghapagan menghapan dan me	E.S.E VIDASINÜ 812005726 - 7 **STANDARING************************************	and the transfer and the second of the secon
164027	^	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	DESCRIPCION	Valores
16402701		URBANOS		9.697.157.725,00
	01	ESE VIDASINU		5.175.957.718,00
	03	CENTRO DE SALUD VILLA MARGARITA		2.152.627.222,00
	05	CENTRO DE SALUD RANCHO GRANDE		322.941.057,00
	06	CENTRO DE SALUD CANTA CLARO		190.161.340,00
	07	CENTRO DE SALUD EDMUNDO LOPEZ		1.158.750,775,00
	08	CENTRO DE SALUD SIMON BOLIVAR		166.155.413,00
	09	CENTRO DE SALUD MOGAMBO		254.228.506,00
	10	CENTRO DE SALUD EL DORADO		165.540.375,00
	35	CENTRO DE SALUD SUCRE		171.387.179,00
	51	PUESTO DE SALUD VILLA CIELO		400.153.632,00
16402702	•	RURALES		194.012.219,00
	15	PUESTO DE SALUD LETICIA		4.521.200.007,00
	17	PUESTO DE SALUD SAN ISIDRO		134.056.917,00
	20	PUESTO DE SALUD MORINDO CENTRAL		559.812.375,00
	21	PUESTO DE SALUD NUEVO PARAISO		108.958.899,00
	23	PUESTO DE SALUD LOMA VERDE		182.006.111,00
	24	PUESTO DE SALUD MARACAYO		163.547.971,00
	25	PUESTO DE SALUD LA VICTORIA		103.941.920,00
	28	PUESTO DE SALUD LAS PALOMAS		58.171.341,00
	29	PUESTO DE SALUD KM.12		166.499.887,00
	32	PUESTO DE SALUD TRES PIEDRAS		245.457.212,00
	33	PUESTO DE SALUD SANTA CLARA		97.942.823,00
	37	CENTRO DE SALUD LOS GARZONES		178.370.040,00
	38	PUESTO DE SALUD EL CERRITO		194,763,204,00
	39	PUESTO DE SALUD EL CERRITO PUESTO DE SALUD EL SABANAL		161.609,715,00
	42			257.273.888,00
	44	PUESTO DE SALUD PUEBLO BUJO		245.293.110,00
	45	PUESTO DE SALUD JARAQUIEL		148.540.858,00
	46	PUESTO DE SALUD PATIO BONITO		150.665.050,00
		PUESTO DE SALUD TRES PALMAS		187.364.832,00
	47	PUESTO DE SALUD SANTA ISABEL		285.897.462,00
	48 49	PUESTO DE SALUD NUEVA LUCIA		168.058.041,00
	49 50	PUESTO DE SALUD MILIEVA ECREPANTA		183.236.488,00
	50	PUESTO DE SALUD NUEVA ESPERANZA		222.055.534,00







Notas a los Estados Financieros

PUESTO DE SALUD LA MANTA

317 676 329 00

Tabla 5B Elaboró: Kety Herrera Mestra

Así mismo se observa el incremento que sufrió la cuenta 1655 Maquinaria y Equipo por 102,365%, desagregados en las subcuentas 165511 Herramientas y Accesorios, auxiliar 16551101 Herramientas y Accesorios en un 81,65%, donde se observa que ese incremento surgió en el periodo enero junio de 2018, de los cuales \$274.840.019,00 corresponden al centro de salud la granja [13] el cual se encuentra en construcción y la subcuenta 165590 Otra Maquinaría y Equipo, auxiliar 16559001 Otras Maguinaría y Equipo por un 100,00%, debido a la adquisición de la cámara frigorífica mediante contrato 107 del 17 de agosto de 2017 con Suministros y Dotaciones de la Costa SAS por valor \$95.821.180,00 para la unidad funcional La Gloria.

Por otro lado, y no con menos importancia también se observan los incrementos que no superan el 22,00% como es el caso de los Equipos de Comunicación y Computación, Equipo Médico y Científico, Muebles, Enseres y Equipos de Oficina, Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería; y como también resulta obvio la Depreciación Acumulada de Propiedades, Planta y Equipo sufre un incremento del 29,17%, la cual disminuye al total del grupo 16 Propiedades, Planta y Equipo.

Los activos depreciables representados en propiedades, planta y equipos fueron depreciados por el método lineal [Ver tabla].

E.S.E. VIDASINÚ -	NIT: 812005726	i - 7				
DEPRECIACIÓN DE PROPIE	Posibles		"A aliandaa	Valor Re	sidual	
Detalles	[Seg	en Anos jún Polít. ontables	icas	"Aplicados	Relativo	UVT
Edificaciones	40	У	50	50	0,00%	0,00
Redes, Líneas y Cables	15	У	25	25	0,00%	0,00
Maguinaria y Equipo	10	У	15	15	0,00%	0,00
Equipo Médico y Científico	5	v	10	10	0,00%	0,00
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	5	v	10	10	0,00%	0,00
Equipos de Comunicación	5	v	10	10	0,00%	0,00
Equipos de Computación	3	ý	5	5	0,00%	0,00
Equipos de Transporte, Tracción Y Elevación	5	y .	10	10	0,00%	0,00
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	5	ý	10	10	0,00%	0,00
Tabla 5C Elaboró: I	Kety Herrer	a Mestra				

En la tabla 5C observamos que, la E.S.E. Vidasinú contempló inicialmente dentro de la política de Propiedades, Planta y Equipo unos rangos de vida útil en años, los cuales serán puntualizados en las mismas por parte del responsable [Comité Técnico de Sostenibilidad del Proceso Contable], es por esto que, a la fecha se ha venido aplicando la vida útil en años como lo muestra la anterior tabla en su columna "Aplicados". También se observa que dicha política no ha definido los valores residuales, en su forma relativa ni en UVT, es por esto que se ha considerado lo establecido por la norma descrita en la misma columna de la tabla en mención, la cual está alineada con el numeral 5.5. Método de Depreciación de la política específica PPyE-G16.

De igual manera que se ha sugerido para el inventario de consumo, se ha reiterado a la administración la preparación y realización de un inventario físico con el fin de obtener de manera clara la consistencia de las cifras, así como la valoración del mismo con el fin de ser conciliados con la información que reflejan los libros contables de la entidad en sus respectivas cuentas, subcuentas y auxiliares, y así poder revisar y/o crear las respectivas fichas técnicas de los activos no financieros [Propiedades, Planta y Equipo] que conforman el grupo, como también realizar las depreciaciones individualizadas de cada uno de los elementos que conforman dicha partida a través del módulo de activos fijos, teniendo en cuenta que la custodia,







Notas a los Estados Financieros

asignación, mantenimientos, disposición final [Baja], manejo, traslados y estado de los elementos de la Propiedades, Planta y Equipo, son responsabilidad del almacenista.

La E.S.E. Vidasinú, realiza la medición inicial de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo, tomando el costo de adquisición el cual incluye el precio de la transacción y demás desembolsos directamente atribuibles y necesarios para dejar el activo en el lugar y condiciones de uso, según lo designe la administración. La E.S.E. Vidasinú tiene reconocido de manera "separada" algunos elementos de Propiedades, Planta y Equipo [Bienes Inmuebles], es decir los terrenos y edificios, aunque se hayan legalizado de "manera conjunta".

Finalmente, se manifiesta que la administración debe hacer seguimiento a las responsabilidades del Comité Técnico de Sostenibilidad del Proceso Contable tanto en procesos de depuraciones como en la revisión de Políticas Contables, teniendo en cuenta que, para el caso relacionado con las Propiedades, Planta y Equipo se hace necesario puntualizar en aspectos tales como: a) establecer el valor residual, b) depuración de inventarios, c) determinar el valor residual para los elementos de la Propiedades, Planta y Equipo, si se considera que éste al final de la vida útil no será relevante, d) revisar las vidas útiles como mínimo al cierre de cada vigencia, realizar ajustes si en necesario a través de cambios en estimaciones de forma prospectiva, e) revisar periódicamente las bajas reportadas por el responsable de la Propiedad Planta y Equipo, entre otras.

3.6. OTROS ACTIVOS

Esta denominación, incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa. También incluye los recursos controlados por la empresa que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

		E.S.E VIDASINÚ -					
Cód.	Descripción	terretures - cost a presentati, colebopatica e plendamban a processor anno anno anno anno anno anno anno an		Porcentajes Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017	
		Il Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
1	ACTIVO	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%
	ACTIVOS NO CORRIENTES	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%
19	OTROS ACTIVOS	965.670.293,32	821.434.440,00	1,07%	0,90%	144.235.853,32	17,56%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.613.170,00	0,00	0,00%	0,00%	2.613.170,00	100,00%
190603	AVANCES PARA VIATICOS Y GAST DE VIAJE	2.613.170,00	0,00	0,00%	0,00%	2.613.170,00	100,00%
19060301	AVANCES PARA VIATICOS Y GAST DE VIAJE	2.613.170,00	0,00	0,00%	0,00%	2.613.170,00	100,00%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMÓN	100.000.000,00	100.000.000,00	0,11%	0,11%	0,00	0,00%
190801	EN ADMINISTRACIÓN	100.000.000,00	100.000.000,00	0,11%	0,11%	0,00	0,00%
19080101	EN ADMINISTRACIÓN	100.000.000,00	100.000.000,00	0,11%	0,11%	00,0	0,00%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.014.016.455,00	805.410.155,00	1,12%	0,88%	208.606.300,00	25,90%
197007	LICENCIAS	1.014.016.455,00	805.410.155,00	1,12%	0,88%	208.606.300,00	25,90%
19700701	LICENCIAS	1.014.016.455,00	805.410.155,00	1,12%	0,88%	208.606.300,00	25,90%
1975	AMORTIZAC ACUM DE ACTIVOS INTANG (CR)	-150.959.331,68	-83.975.715,00	-0,17%	-0,09%	-66.983.616,68	79,77%
197507	LICENCIAS	-150.959.331,68	-83.975.715,00	-0,17%	-0,09%	-66.983.616,68	79,77%
19750701	LICENCIAS	-150.959.331,68	-83.975.715,00	-0,17%	-0,09%	-66.983.616,68	79,77%
		Tabla 6 Elaboró: Ke	ety Herrera Mest	ra			

Los Otros Activos es un grupo que a la fecha refleja un monto de \$965.670.293,32, el cual representa un 1,55% de los Activos no Corrientes, y un 1,07% del Activo Total. En consecuencia, aclaramos que, las cuentas que integran este grupo representan una parte del total de los activos no corrientes y la otra del Activo Total así: Avances y Anticipos Entregados del ANC 0,004% y del AT en un 0,003%; Recursos Entregados en Administración del ANC 0,161% y del AT un 0,110%; Activos Intangibles del ANC 1,631% y del AT un 1,120% y las Amortizaciones Acumuladas de Activos Intangibles del ANC un -0,243% y del AT un 7



Página 30 de 67





Notas a los Estados Financieros

0,167%; es incuestionable que el mencionado grupo representa erogaciones que se han pagado por conceptos de licencias de software, las cuales son amortizadas cada mes.

Finalmente, hay que resaltar que el incremento total del grupo 19 Otros Activos fue de un 17,56% con relación al primer semestre de las vigencias 2017; evidenciándose su mayor impacto en la cuenta 1906 Avances y Anticipos Entregados en un 100,00%, toda vez que a la fecha no se habían legalizado unos avances para viáticos y gastos de viajes por valor de \$2.613.170,00, los cuales se legalizarán en el próximo mes, y en la cuenta 1970 Activos Intangibles, subcuentas 197007 Licencias en un 25,90% y como es innegable la cuenta 1975 Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR) refleja un incremento del 79,77%, rubro que se deduce para reflejar en neto del incremento sufrido por el grupo.

Finalmente, La E.S.E. Vidasinú, para la distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevó a cabo mediante el método de amortización lineal, este método se aplicó uniformemente en todos los periodos, toda vez que no se produjeron cambios en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo. No obstante, los activos amortizables representados en activos intangibles fueron amortizados por el método lineal, teniendo en cuenta la siguiente información:

E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 812005726 - 7					
Detailes	Vida Útil En Años				
ACTIVOS INTANGIBLES					
Licencias	3				
Table SD Eleborá: Katy Harrers Mastra					

Para la amortización de los intangibles [Licencias], se ha considerado una vida útil como lo muestra la tabla 6B, considerando este tiempo como prudente en el que la E.S.E. Vidasinú obtendría los beneficios económicos esperados

3.7. CUENTAS POR PAGAR

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Vidasinú con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

			Ú - Nit :812005726 7				
Cód	per que requesta como comencia de que que en como en esta en consecuente como en el entre	Comparativos		Porcentajes Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017	
		II Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
2	PASIVOS	4,804,184,741,23	5.488.095.320,34	5,31%	6,02%	-683.910.579,11	-12,48%
	Pasivos Corrientes:	4.787.458.857,23	4.589.372.320,34	5,29%	5,03%	198.086.536,89	4,32%
24	Cuentas Por Pagar	4.278.644.301,23	4.222.472.986,34	4,72%	4,63%	54.171.314,89	1,28%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	437.911.910,00	419.412.073,00	0,48%	0,46%	18.499.837,00	4,41%
2424	Descuentos De Nómina	122.345.148,04	178.142.574,33	0,14%	0,20%	-55.797.426,29	-31,32%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	50.380.226,00	63.822.788,00	0,06%	0,07%	-13.442.562,00	-21,06%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	3.666.007.017,19	3.561.095.551,01	4,05%	3,90%	104.911.466,18	2,95%
	Pasivos No Corrientes:	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
24	Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
25	Beneficios A Los Empleados	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
2511	Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
		Tabla 7 Elaboró	: Kety Herrera Mestra				







Notas a los Estados Financieros

						[2018 - 2017] /	2017
		Il Trimestre 2018	Il Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
2	PASIVOS	4.804.184.741,23	5.488.095.320,34	5,31%	6,02%	-683.910.579,11	-12,46%
24	CUENTAS POR PAGAR	4.293.370.185,23	5.121.195.986,34	4.74%	5,62%	-827.825.801,11	-16,16%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	454.637.794,00	419.412.073,00	0,50%	0,46%	35.225.721,00	8,40%
240101	BIENES Y SERVICIOS	454.637.794,00	419.412.073,00	0,50%	0,46%	35.225.721,00	8,40%
24010101	BIENES Y SERVICIOS	454.637.794,00	419.412.073,00	0,50%	0,46%	35.225.721,00	8,40%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	122.345.148,04	178.142.574,33	0,14%	0,20%	-55.797.426,29	-31,32%
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	45.634.431,00	78.340.635,00	0,05%	0,09%	-32.706.204,00	-41,75%
24240101	APORTES A FONDOS PENSIONALES	45.634.431,00	78.340.635,00	0,05%	0,09%	-32.706.204,00	-41,75%
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35.674.300,00	59.514.700,00	0,04%	0,07%	-23.840.400,00	-40,06%
24240201	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	35.674.300,00	59.514.700,00	0,04%	0,07%	-23.840.400,00	-40,06%
242404	SINDICATOS	1.220.363,00	1.651.218,00	0,00%	0,00%	-430.855,00	-26,09%
24240401	SINDICATOS	1.220.363,00	1.651.218,00	0,00%	0,00%	430.855,00	-26,09%
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	11.007.532,00	13.911.258,00	0,01%	0,02%	-2.903.726,00	-20,87%
24240601	FONDOS DE EMPLEADOS	11.007.532,00	13.911.258,00	0,01%	0,02%	-2.903.726,00	-20,87%
242407	LIBRANZAS	24.175.754,00	21.015.957,00	0,03%	0,02%	3.159.797,00	15,04%
24240701	LIBRANZAS	24.175.754,00	21.015.957,00	0,03%	0,02%	3.159.797,00	15,04%
242411	EMBARGOS JUDICIALES	2.627.019,04	1.393.241,33	0,00%	0,00%	1.233.777,71	88,55%
24241101	EMBARGOS JUDICIALES	2.627.019,04	1.393.241,33	0,00%	0,00%	1.233.777,71	88,55%
242490	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	2.005.749,00	2.315.565,00	0,00%	0,00%	-309.816,00	-13,38%
24249001	FONDO SOLIDARIDAD PENSIONAL	1.815.069,00	2.315.565,00	0.00%	0,00%	-500.496,00	-21,61%
24249002	DESCUENTOS FUNERARIOS	190.680,00	0,00	0,00%	0,00%	190.680,00	100,00%
2436	RETENC EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	50.380.226,00	63.822.788,00	0,06%	0,07%	-13.442.562,00	-21,06%
243605	SERVICIOS	18.422.793,00	22.225.321,00	0,02%	0,02%	-3.802.528,00	-17,11%
24360501	SERVICIO AL 6%	2.378.820,00	-5.177.722,00	0,00%	-0,01%	7.556.542,00	-145,94%
24360503	SERVICIO AL 2%	8.866.603.00	16.679.323.00	0,01%	0,02%	-7.812.720.00	-46,84%
24360504	SERVICIO AL 4%	3.786.612,00	7.793.345,00	0,00%	0,01%	-4.006.733,00	-51,41%
24360505	SERVICIO AL 1%	3.390.758,00	2.930.375,00	0,00%	0,00%	460.383,00	15,71%
243606	ARRENDAMIENTOS	1.290.464,00	1,473,095,00	0,00%	0,00%	-182.631,00	-12.40%
24360601	ARRENDAMIENTOS AL 3.5%	513,412,00	350.255,00	0,00%	0.00%	163.157,00	46.58%
24360602	ARRENDAMIENTOS AL 4%	777.052,00	1.122.840,00	0,00%	0,00%	-345.788,00	-30.80%
243608	COMPRAS	10.696.222,00	11.036.564,00	0,01%	0,01%	-340.342,00	-3,08%
24360801	COMPRAS 3.5% A CONTR NO DECL DE RENTA	0,00	78.435,00	0,00%	0,00%	-78.435,00	-100,00%
24360802	COMPRAS 0.1% COMB Y DERIV DEL PETROLEO	9.119,00	9.611,00	0,00%	0,00%	-492,00	-5,12%
24360804	COMPRAS 2.5% A CONTRIDECLIDE RENTA	10.687.103,00	10.948.518,00	0,01%	0,01%	-261.415,00	-2,39%
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	3.578.604,00	5.419.723,00	0,00%	0,01%	-1.841.119,00	-33,97%
24361501	ADMINISTRATIVOS ART. 383 ET	1.283.565,00	3.355.509,00	0,00%	0,00%	-2.071.944,00	-61,75%
24361502	OPERATIVOS ART, 383 ET	2.295.039,00	2.064.214,00	0,00%	0,00%	230.825,00	11,18%
243625	IMP. A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	16.392.143,00	19.538.423,00	0,02%	0,02%	-3.146.280,00	-16,10%
24362501	RETEIVA 15%	16.392.143,00	-126.238.535,00	0,02%	-0,14%	142.630.678,00	-112,99%
	Fila Oculta en el Software	00,0	145.776.958,00	0,00%	0,16%	-145.776.958,00	-100,00%
243626	CONTRATO DE OBRAS	0,00	4.129.662,00	0,00%	0,00%	-4.129,662,00	-100,00%
24362601	SERVICIO DE OBRAS 2%	0,00	4.129.662,00	0,00%	0,00%	-4.129.662,00	-100,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.666.007.017,19	4.459.818.551,01	4,05%	4,89%	-793.811.533,82	-17,80%
249028	SEGUROS	2.270.051,00	0,00	0,00%	0,00%	2.270.051,00	100,00%
24902801	POLIZAS	2.270.051,00	0,00	0,00%	0,00%	2.270.051,00	100,00%
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	14.018.000,00	42.163.400,00	0,02%	0,05%	-28.145.400,00	-66,75%
24905001	APORTES AL I.C.B.F.	8.409.600,00	42.163.400,00	0,01%	0,05%	-33.753.800,00	-80,05%
24905002	APORTES AL SENA	5.608.400,00	0,00	0,01%	0,00%	5.608.400,00	100,00%
249051	SERVICIOS PUBLICOS	6.856.844,69	1.539.538,01	0,01%	0,00%	5.317.306,68	345,38%
24905101	ACUEDUCTO	2.122.069,00	0,00	0,00%	0,00%	2.122.069,00	100,00%
24905102	ALCANTARILLADO	1.274.501,00	0,00	0,00%	0,00%	1.274.501,00	100,00%
24905103	ASEO	1.019.810,00	0,00	0,00%	0,00%	1.019.810,00	100,00%
24905105	TELEFONO	2,440,464,69	1.539.538,01	0,00%	0,00%	900.926,68	58,52%
249054	HONORARIOS	67.652.363,00	434.881.319,00	0,07%	0,48%	-367,228,956,00	-84,44%
24905401	HONORARIOS - ADMINISTRATIVOS	36.509.421,00	397.550.243,00	0,04%	0,44%	-361.040.822,00	-90,82%
24905402	HONORARIOS - OPERATIVOS	31.142.942,00	37.331.076,00	0,03%	0.04%	-6.188.134,00	-16,58%
249055	SERVICIOS	3.551.579.056,50	3,949.752.668,00	3,92%	4,33%	-398.173.611,50	-10,08%
24905501	SERVICIOS- ADMINISTRATIVO	1.172.140.837,00	651.700.050,00	1,29%	0,71%	520.440.787,00	79,86%
24905502	SERVICIOS- OPERATIVOS	2.379.438.219,50	3.298.052.618,00	2,63%	3,62%	-918.614.398,50	-27,85%
249058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	23.630.702,00	31.481.626,00	0,03%	0,03%	-7,850.924,00	-24,94%
24905801	ARRENDAMIENTO OPERATIVO-ADM	13.117.344,50	7.870.406,50	0,01%	0,01%	5.246.938,00	66,67%
24905802	ARRENDAMIENTO OPERATIVO-ASISTENCIAL	10.513.357,50	23.611.219,50	0,01%	0,03%	-13.097.862,00	-55,47%

Nota: Este comparativo no está clasificado como corriente y no Corriente, razón por la cual los % varían con relación a la tabla No. 7

Tabla 7A Elaboró: Kety Herrera Mestra



Para empezar, aclaramos que, el grupo 24 Cuentas por Pagar muestra dos secciones denominadas <u>Pasivos Corrientes</u> y <u>Pasivos No Corriente</u> y para nuestros periodos de análisis vemos que la parte de Pasivos Corriente es \$4.787.458.857,23 y





Notas a los Estados Financieros

el Pasivo No Corriente asciende a la suma de \$16,725.884,00, para un total pasivos de \$4.804.184.741,23, lo que a su vez muestra en el primer semestre del año 2018 que, las Cuentas por Pagar representan un 89,37% del Pasivo Total [Corrientes el 89,02% y No Corriente el 0,35%], un 89,33% del pasivo corriente y un 100,00% del pasivo no corriente y el restante 10,63% lo representa el grupo 25 Beneficio a los Empleados. No obstante, se observa que el mencionado grupo en su parte corriente aumento en un 1,28% entre el primer semestre del 2017 al primer semestre del 2018, al igual vemos que su parte no corriente disminuyó en su -98,14%.

La Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales representa el valor de las obligaciones contraídas por la E.S.E. Vidasinú con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos, y para nuestro primer semestre de la vigencia 2018 representan un 10,24% de las Cuentas por Pagar Corrientes, un 9,15% del Pasivo Corriente, un 9,12% del Total Pasivo y un 0,48% del total de los pasivos y patrimonio; pero si miramos sus comportamiento entre el primer semestre de las vigencias 2017 a 2018 notamos que el crecimiento corriente fue del 4,41%.

Los Descuentos de Nómina representa el valor de las obligaciones de la empresa originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos, dichos descuentos en el primer semestre de la vigencia 2018 representan el 2,86% del grupo 24 Cuentas por Pagar Corrientes, un 2,56% del Pasivo Corriente, un 2,55% del Total Pasivo y 0,14% del Total Pasivo y Patrimonio; pero si lo miramos desde la perspectiva de crecimiento entre el primer semestre del 2017 a 2018 vemos que ha sufrido una disminución del -31,32%, ocasionado por las disminuciones sufridas en las subcuentas 242401 en un -41,75%, 242402 en un -40,06%, 242404 en un -26,09%, 242406 en -20,87%, 242490 en un -13,38% y unos incrementos en las subcuentas 242407 del 15,04% y la 242411 un 88,55% reflejados en cada una de las subcuentas y auxiliares de la tabla 7A.

Retenciones en la Fuente e Impuesto de Timbre, representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal. A la fecha de cierre del primer semestre de la vigencia 2018 esta cuenta representa el 1,18% del grupo 24 Cuentas por Pagar Corrientes, un 1,052% del Pasivo Corriente, un 1,049% del Total Pasivo y un 0,06% del total pasivo y patrimonio; en lo que respecta al primer semestre de las vigencias 2017 a 2018 muestra una disminución del -21,06%, el cual está representado en las subcuentas descritas en la tabla anterior.

Otras Cuenta por Pagar representa el valor de las obligaciones contraídas por la E.S.E. Vidasinú, en desarrollo de sus actividades diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores. Esta cuenta a 30 de junio del año 2018 representa el 85,72% del grupo 24 Cuentas por Pagar Corrientes, un 76,58% del Pasivo Corriente, un 76,31% del Total Pasivo y un 4,05% del Total Pasivo y Patrimonio, además se observa que la mencionada cuenta en su parte no corriente representa el 100,00% del grupo Cuentas por Pagar no Corrientes y un 0,02% del Total Pasivo y Patrimonio; así mismo se evidencia un aumento del 2,95% en la parte corriente y una disminución del -98,14% en la porción no corriente, con respecto al primer semestre de las vigencias 2017 a 2018, donde sus mayores impactos se evidencian en la tabla 7A.

Cabe concluir que el incremento del grupo 24 Cuentas por Pagar en el primer semestre de las vigencias 2017 a 2018 en su parte corriente fue de \$54.171.314,89 o sea del 1,28%, pasando de un valor absoluto de \$4.222.476.986,34 en 2017 a \$4.276.644.301,23 en 2018. Así mismo en lo atinente a la parte no corriente pasó de \$898.723.000,00 a \$16.725.884,00, o sea un decremento absoluto de \$881.997.116,00 [-98,14%], cuya obligación se encuentra cancelada a junio 30 de 2018.







Notas a los Estados Financieros

Con lo dicho hasta ahora, y en concomitancia con situaciones evidenciadas durante las vigencias mencionadas, se reitera el hacer uso del sano juicio profesional e invocar a todos los responsables tanto del devengo como el de los pagos, aplicar su experticia de manera imparcial y sin sesgo para que se apliquen las respectivas retenciones con el deber ser, tanto en sus bases, conceptos y como es obvio sus porcentajes adecuados conforme al artículos 375 a 382 y sucesivos del libro segundo retención en la fuente del estatuto tributario, con el fin de lograr una información consistente y útil de los estados financieros.

Aclarando lo anteriormente expuesto, es preciso destacar que en el registro de las causaciones se debe conservar la uniformidad de conceptos, es decir si se causa un costo o gasto por honorarios, su homóloga en la cuenta 2436 Retenciones en la Fuente deberá ser por honorarios, así mismo se procederá para cada concepto causado según el caso, si el costo o gasto es por servicios su respectiva retención a título de renta también corresponderá a servicios, y como es obvio aplicando la respectiva tarifa a que dé lugar, indistintamente del documento soporte que ampare dicha transacción.

Finalmente, como se evidencia en el numeral 3.4.1. Cuentas por Pagar, en la política establecida por la entidad para este grupo, es preciso puntualizar sobre el número de días y la tasa incremental, la cual es responsabilidad del Comité Técnico de Sostenibilidad del Proceso Contable, cuya finalidad será necesaria en la aplicación de los criterios de medición del costo amortizado si fuere el caso. No obstante, para dicho caso la E.S.E. Vidasinú ha tomado como criterio de medición de sus cuentas por pagar el método del costo.

3.8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la empresa proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. 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. También incluye las obligaciones pensionales que, por disposiciones legales, hayan sido asumidas por la empresa.

, same manage	and the second control of the second control	E.S.E VIDASIN		1717758888888888878144488888888888	endanzoranianosoror nercenta	on the second particles of the second	
Código	Descripción	Comparativos		Porcentajes Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017	
		II Trimestre 2018	Il Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
2	PASIVOS	4.804.184.741,23	5.488.095.320,34	5,31%	8,02%	-683.910.579,11	-12,46%
	Pasivos Corrientes:	4.787.458.857,23	4.589.372.320,34	5,29%	5,03%	198.086.536,89	4,32%
24	Cuentas Por Pagar	4.276.644.301,23	4.222.472.986,34	4,72%	4,63%	54.171.314,89	1,28%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	437,911.910,00	419.412.073,00	0,48%	0,46%	18.499.837,00	4,41%
2424	Descuentos De Nómina	122.345.148,04	178.142.574,33	0,14%	0,20%	-55.797.426,29	-31,32%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	50.380.226,00	63.822.788,00	0,06%	0,07%	-13.442.562,00	-21,06%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	3.666.007.017,19	3.561.095.551,01	4,05%	3,90%	104.911.466,18	2,95%
	Pasivos No Corrientes:	16.725.884,00	898.723.000,00	0.02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
24	Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997.116,00	-98,14%
25	Beneficios A Los Empleados	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
2511	Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
		Tabla 8 Flaboró	: Kety Herrera Mestra				



Comparativos Porcentajes Verticales [2018 - 2017] / 2017

Cód. Descripción II Trimestre 2018 II Trimestre 2017 30-jun-18 30-jun-17 Absolutas Relativas

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7





Notas a los Estados Financieros

2	PASIVOS	4.804.184.741,23	5.488.095.320,34	5,31%	6,02%	-683.910.579,11	-12,46%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	510.814.558,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
2511	BENEF A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0,40%	143.915.222,00	39,22%
251101	NOMINA POR PAGAR	2.578.290,00	0,00	0,00%	0,00%	2.578.290,00	100,00%
25110101	NOMINA POR PAGAR	2.578.290,00	0,00	0,00%	0,00%	2.578.290,00	100,00%
251102	CESANTIAS	150.659.135,00	125.809.517,00	0,17%	0,14%	24.849.618,00	19,75%
25110201	CESANTIAS	150.659.135,00	125.809.517,00	0,17%	0,14%	24.849.618,00	19,75%
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.729.856,00	8.801.715,00	0,01%	0,01%	2.928.141,00	33,27%
25110301	INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.729.856,00	8.801.715,00	0,01%	0,01%	2.928.141,00	33,27%
251104	VACACIONES	129.600.089,00	104.362.421,00	0,14%	0,11%	25.237.668,00	24,18%
25110401	VACACIONES	129.600.089,00	104.362.421,00	0,14%	0,11%	25.237.668,00	24,18%
251106	PRIMA DE SERVICIOS	19.664.427,00	0,00	0,02%	0,00%	19.664.427,00	100,00%
25110601	PRIMA DE SERVICIOS	19.664.427,00	0,00	0,02%	0,00%	19.664.427,00	100,00%
251107	PRIMA DE NAVIDAD	165.870.798,00	125.362.401,00	0,18%	0,14%	40.508.397,00	32,31%
25110701	PRIMA DE NAVIDAD	165.870.798,00	125.362.401,00	0,18%	0,14%	40.508.397,00	32,31%
251109	BONIFICACIONES	18.089.061,00	0,00	0,02%	0,00%	18.089.061,00	100.00%
25110901	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	14.998.636,00	0,00	0,02%	0,00%	14.998.636,00	100,00%
25110902	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3.090.425,00	0,00	0,00%	0,00%	3.090.425.00	100,00%
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.409.800,00	2.391.600,00	0,00%	0,00%	-981.800,00	-41.05%
25111101	APORTES A RIESGOS LABORALES	1.409.800,00	2.391.600,00	0,00%	0,00%	-981.800,00	-41,05%
251112	AUXILIOS FUNERARIOS	0,00	171.680,00	0,00%	0.00%	-171.680.00	-100,00%
25111201	AUXILIOS FUNERARIOS	0,00	171.680,00	0,00%	0.00%	-171.680.00	-100,00%
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENS FAMILIAR	11.213.100,00	0,00	0,01%	0,00%	11.213,100.00	100,00%
25112401	CAJA COMPENSACION FAMILIAR-COMFACOR	11.213.100,00	0,00	0,01%	0,00%	11.213.100,00	100.00%

Nota: Este comparativo no está clasificado como corriente y no Corriente, razón por la cual los % varían con relación a la tabla No. 8

Tabla 8A Elaboró: Kety Herrera Mestra

Los Beneficio a los Empleados a Corto Plazo representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la E.S.E. Vidasinú durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo, lo que evidentemente se muestra en la tabla anterior, donde su participación al cierre del primer semestre del 2018 representa el 10,67% de los Pasivos Corrientes, un 10,63% del Pasivo Total y un 0,56% del Pasivo y Patrimonio.

En las tablas 8 y 8A se observa la participación que tiene cada una de las subcuentas en la cuenta 2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, la cual asciende a \$510.814.556,00 en el primer semestre del año 2018, donde la Nómina por Pagar representa el 0,50%, las Cesantías representan el 29,49%, los Intereses Sobre Cesantías el 2,30%, las Vacaciones el 25,37%, las Primas de Servicios el 3,85%, las Primas de Navidad el 32,47%, las Bonificaciones el 3,54%, los Aportes a Riesgos Laborales el 0,28%, y los Aportes a Cajas de Compensación Familiar el 2,20%. Además, destacamos el incremento total del primer semestre de las vigencias 2017 a 2018 fue del 39,22%, distribuidos individualmente como se ve en cada una de las subcuentas y auxiliares de la mencionada tabla.

Es importante resaltar que en los Beneficios a los Empleados a Corto Plazo se encuentran incorporadas las cesantías a cancelar a los respectivos fondos, así como los intereses generados por las mismas, los cuales serán cancelados en periodos posteriores, así como también aquellas liquidaciones pendientes por pagar a los médicos del servicio social obligatorio, cuyo periodo expira en periodos subsiguientes.

De igual forma precisamos que las subcuentas que integran dicho rubro son consideradas obviamente como corrientes, ya que a la fecha la E.S.E. Vidasinú no tiene pasivos por beneficios a empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, beneficios posempleo – pensiones y otros beneficios posempleo. Por otro lado, aclaramos que tanto la naturaleza, cuantía y beneficios otorgados se encuentran descritos en la tabla No. 8A.



3.9. PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS

Página 35 de 67





Notas a los Estados Financieros

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos aportados a la E.S.E. Vidasinú para su creación y desarrollo, así como los resultados acumulados, las reservas y los superávits de la misma.

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7

		Compan	Comparativos		s Verticales	VARIACIONE	ES
Cód.	Descripción					[2018 - 2017] / 2	2017
		II Trimestre 2018	Il Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
3	PATRIMONIO	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
32	Patrimonio De Las Empresas	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
3208	Capital Fiscal	51.583.382.668,00	2.209.712.409,73	56,97%	2,42%	49.373.670.258,27	2234,39%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	32.268.120.048,32	80.555.387.439,27	35,64%	88,33%	-48.287.267.390,95	-59,94%
3230	Resultado Del Ejercicio	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36,08%
		Tabla No. 9 Elai	boró: Kety Herrer	a Mestra			

E.S.E VIDASINÚ Nit :812005726 7

Cód.	Descripción	Comparativos		Porcentajes Verticales		VARIACIONES [2018 - 2017] / 2017	
		II Trimestre 2018	II Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
3	PATRIMONIO	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
3208	CAPITAL FISCAL	51.583.382.668,00	51.583.382.668,00	56,97%	56,56%	0,00	0,00%
320801	CAPITAL FISCAL	51.583.382.668,00	51.583.382.668,00	56,97%	56,56%	0,00	0,00%
32080101	CAPITAL FISCAL	51.583.382.668,00	51.583.382.668,00	56,97%	56,56%	0,00	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	32.268.120.048,32	31.181.717.181,00	35,64%	34,19%	1.086.402.867,32	3,48%
322501	UTILID O EXCEDENTES ACUMULADOS	32.268.120.048,32	31.181.717.181,00	35,64%	34,19%	1.086.402.867,32	3,48%
32250101	UTILIDADES ACUMULADAS	32.268.120.048,32	31.181.717.181,00	35,64%	34,19%	1.086.402.867,32	3,48%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36,08%
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36,08%
32300101	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36.08%
	Ta	abla No. 9A Elabord	: Kety Herrera M	lestra			

El grupo 32 Patrimonio de las Empresas al 30 de junio del 2018 asciende a la suma de \$85.733.100.782,86, o sea el 100,00% del total de la clase 3 Patrimonio, y para todos sus efectos la cuenta 3208 Capital fiscal representa el 60,17% del patrimonio de las empresas y del patrimonio, un 56,97% del pasivo y patrimonio; así mismo observamos que la cuenta 3225 Resultados de Ejercicios Anteriores representa el 37,64% del patrimonio de las empresas y el patrimonio, el 35,64% del pasivo y patrimonio; la cuenta 3230 Resultado del Ejercicio representa el 2,19% del patrimonio de las empresas y del patrimonio y el 2,08% del pasivo y patrimonio.

El Capital Fiscal representa el valor de los recursos otorgados para la creación y desarrollo de empresas no societarias, así como el valor de los excedentes financieros distribuidos a la empresa no societaria. No obstante, el capital fiscal, resultados de ejercicios anteriores y los resultados del ejercicio de la E.S.E. Vidasinú de la vigencia 2017 a 2018 mostró cambios por efectos de reclasificación, las cuales se evidencian más claramente en el estado de cambio en el patrimonio.

El saldo de la cuenta 3208 Capital Fiscal, se le reclasificó por efectos del proceso de convergencia, cancelando los saldos que se traían a la fecha de la convergencia y dando inicio a los nuevos saldos por los efectos del proceso de convergencia así: Capital Fiscal de \$2.209.712.409,73 pasó a \$51.583.382.668,00, lo que representa un incremento del 2.239,39%

Al saldo de la cuenta 3225 Resultados De Ejercicios Anteriores \$31.181.717.181 le sumamos el saldo de la cuenta 3230 Resultado Del Ejercicio por la suma de \$1.086.402.867,32 = \$32.268.120.048,32 y por efectos de la convergencia le cancelamos el saldo que se traía antes del proceso de convergencia por la suma de \$80.555.387.439,27, lo que supone una disminución del -59,94% de junio de 2017 al mismo periodo del 2018.







Notas a los Estados Financieros

El saldo de la cuenta Resultado del Ejercicio representa a la fecha de convergencia un saldo de \$ 1.086.402.867,32, el cual se reclasificó a la cuenta 3225 Resultados De Ejercicios Anteriores y a su vez se registró el nuevo resultado del periodo o sea la Utilidad o Excedente del ejercicio por la suma de \$1.881.598.066,54, en lo que se evidencia una disminución del -36,08% de junio de 2017 a junio de 2018.

Vale la pena resaltar que el grupo 32 Patrimonio de las Empresas reflejan un incremento total del 0,03% entre junio del 2017 y junio del 2018.

3.10. VENTA DE SERVICIOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la E.S.E. Vidasinú que provienen de la prestación de servicios y que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato.

	et annotation, contiete express the transfer instance and the most special consequence of the consequence of	E.S.E VIDA	SINÚ - Nit :812005726 7	este de la fina de la companya de l	***************************************		
Cód.	Descripción	Compara	itivos	Porcentaj	jes Verticales	VARIACIONE [2018 - 2017] / 2	
		Il Trimestre 2018	Il Trimestre 2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%
43	Venta De Servicios	32.972.594.257,00	32.375.654.052,00	99,93%	94,90%	596.940.205,00	1,84%
4312	Servicios De Salud	32.996.078.888,00	34.115.688.133,00	100,00%	100,00%	-1.119.609.245,00	-3,28%
4395	Dev. Reb Y Desc En Venta De Serv [DB]	-23.484.631,00	-1.740.034.081.00	-0,07%	-5,10%	1.716.549.450,00	-98,65%
44	Transferencias y Subvenciones	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
4430	Subvenciones	0,00	1.154,985,872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872.00	-100,00%
48	Otros ingresos	674.168.231,72	445.886.436,27	2,04%	1,31%	228.281.795,45	51,20%
4802	Financieros	615.585.935,37	393.494.976,80	1,87%	1,15%	222.090.958,57	56,44%
4808	Ingresos Diversos	58.582.296,35	52.391.459,47	0,18%	0,15%	6.190.836.88	11,82%
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
51	De Administración y Operación	8.776.708.866,40	8.525.552.915,96	26,60%	24,99%	251.155.950,44	2,95%
5101	Sueldos y Salarios	465.082.964,00	421.470.557,00	1,41%	1,24%	43.612.407,00	10,35%
5103	Contribuciones Efectivas	109.939.823,00	99.765.772,00	0,33%	0,29%	10.174.051,00	10,20%
5104	Aportes Sobre La Nómina	22.304.000,00	20.236.500,00	0,07%	0.06%	2.067.500,00	10,22%
5107	Prestaciones Sociales	148.531.474,00	149.962.695,00	0,45%	0,44%	-1.431.221,00	-0,95%
5108	Gastos De Personal Diversos	13.524.136,00	14.481.500,00	0.04%	0,04%	-957.364.00	-6,61%
5111	Generales	8.013.616.445,02	7.812.818.393,09	24,29%	22,90%	200.798.051,93	2,57%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474,49	-45,58%
52	De Ventas	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
5211	Generales	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
53	Deterioro, Deprec. Amortiz Y Provis	455.078.431,61	712.883.352,25	1,38%	2,09%	-257.804.920,64	-36,16%
5360	Deprec De Prop Planta y Equipo	40.481.180,46	67.636.959,36	0,12%	0,20%	-27.155.778,90	-40,15%
5366	Amortización De Activos Intangibles	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%
5368	Provisión Litigios y Demandas	401.804.363,00	627.805.815,00	1,22%	1,84%	-226.001.452,00	-36.00%
58	Otros Gastos	1.588.075.726,93	839.338.480,54	4,81%	2,46%	748.737,246,39	89,21%
5802	Comisiones	430.296,45	474.643,80	0,00%	0,00%	-44.347.35	-9,34%
5804	Financieros	1.587.633.186,45	0,00	4,81%	0,00%	1.587.633.186.45	100.00%
5890	Gastos Diversos	12.244,03	834.073.672,74	0,00%	2,44%	-834.061.428.71	-100.00%
5895	Dev. Reb Y Desc En Venta De Serv [DB]	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100.00%
6	COSTOS DE VENTAS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4.03%
63	Costo De Venta De Servicios	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	83,31%	58,86%	809.612.520.51	4,03%
6310	Servicios De Salud	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58.86%	809.612.520,51	4,03%
	Diferencias	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0.00%
	Resultado Del Ejercicio [Utilidad y/o Pérdida -]	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	5,70%	8,63%	-1.062.120.939.25	-36,08%
		Resumen De Result	ados De Ejercicios 2018 y 2	2017	·		,
Resultado	Del Ejercicio 31-01 De 2018 y 2017	2.068.515.908,26	-464.444.034,84	109,93%	-15,78%	1.604.071.873,42	345.37%
Resultado	Del Ejercicio 28-02 De 2018 y 2017	888.040.337,23	2.243.623.167,70	47,20%	76,22%	-1.355.582.830,47	-60.42%
Resultado	Del Ejercicio 31-03 De 2018 y 2017	263.826.803,83	3.227.095.310,91	14,02%	109,63%	-2.963.268.507,08	-91,82%
Resultado	Del Ejercicio 30-04 De 2018 y 2017	-384.619.827,14	-6.824.872.256,99	-20,44%	-231,85%	6.440.252.429,85	-94,36%
Resultado	Del Ejercicio 31-05 De 2018 y 2017	-830.255.198,57	-3.927.215.037,11	-44,13%	-133,41%	3.096.959.838,54	-78,86%
	Del Ejercicio 30-06 De 2018 y 2017	-123.909.957,07	8.689.531.856,12	-6,59%	295,19%	-8.813.441.813,19	-101,43%



Dágina 77 da 6





Notas a los Estados Financieros

		Años Termir	Nados El	Porcentaje	s Verticales	Variaciones [2018 - 2017] / 2017	
Cód.	Detaile De Cuentas	Anos reima	iauos Ei	2018	2017		
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%
43	Venta De Servicios	32.972.594,257,00	32.375.654.052,00	99,93%	94,90%	596.940.205,00	1,84%
4312	Servicios De Salud	32.996.078.888,00	34.115.688.133,00	100,00%	100,00%	-1.119.609.245,00	-3,28%
4395	Dev Reb Y Desc En Venta De Servicios [DB]	-23.484.631,00	-1.740.034.081,00	-0,07%	-5,10%	1.716.549.450,00	-98,65%
44	Transferencias y Subvenciones	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
4430	Subvenciones	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
48	Otros ingresos	674.168.231,72	445.886.436,27	2,04%	1,31%	228.281.795,45	51,20%
4802	Financieros	615.585.935,37	393.494.976,80	1,87%	1,15%	222.090.958,57	56,44%
4808	Ingresos Diversos	58.582.296,35	52.391.459,47	0,18%	0,15%	6.190.836,88	11,82%
4830	Rever De Pérdidas x Deterioro De Valor	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
		Tabla No. 10A Elaboró:	Kety Herrera Me	estra			

La tabla No. 10A en el grupo 43 Venta de Servicios al corte del primer semestre del año 2018 muestra un valor de \$32.972.594.257,00, la cuenta 4312 Servicios de Salud se observa que dicho rubro ascendió a la suma de \$32.996.078.888,00, o sea el 100,00% del objeto social de la E.S.E. Vidasinú, la cuenta 4395 Devoluciones, Rebajas y Descuento en Venta de Servicios [Db] refleja el valor de -\$23.484.631,00, cifras que sumadas algebraicamente nos concluyen el monto de los ingresos netos por venta de servicios y que a la fecha representan el -0,07% de los servicios de salud. No obstante, los ingresos totales por todo concepto ascienden a la suma de \$33.646.762.488,72, lo que representan un 101,97% con respecto a la cuenta 4312 servicios de salud que es el objetivo de ser de la empresa, además se evidencia que el grupo 48 Otros Ingresos representan el 2,04% de los Servicios de Salud, donde 4802 Financieros representan el 1,87% y 4808 Ingresos Diversos el 0,18% de los mismos servicios de salud.

E S E VIDASINII - NH (812005726 7

A CONTRACTOR OF THE STATE OF TH	E.S.E VIDASINU - NII: \$12005726 7								
Cód.	Descripción	Comparativos		Porcentaje	s Verticales	Variaciones			
	•	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativa		
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%		
43	VENTA DE SERVICIOS	32.972.594.257,00	32.375.654.052,00	99,93%	94,90%	596.940.205,00	1,84%		
4312	SERVICIOS EN SALUD	32.996.078.888,00	34.115.688.133,00	100,00%	100,00%	-1.119.609.245,00	-3,28%		
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCED.	1.080.392.394,00	957.688.115,00	3,27%	2,81%	122.704.279,00	12,81%		
43120801	EVENTOS REGIMEN SUBSIDIADO	598.933.595,00	463.323.953,00	1,82%	1,36%	135.609.642,00	29,27%		
43120802	SERV. DE SALUD A COMP. ASEGURAD	0,00	1.077.540,00	0,00%	0,00%	-1.077.540,00	-100,00%		
43120803	SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADAS	5.991.238,00	13.935.944,00	0,02%	0,04%	-7.944.706,00	-57,01%		
43120805	REGIMEN CONTRIBUTIVO - EVENTOS	152.609.625,00	77.486.785,00	0,46%	0,23%	75.122.840,00	96,95%		
43120806	SERV DE SALUD x ENTID CON REG ESPEC	820.250,00	1.077.508,00	0,00%	0,00%	-257.258,00	-23,88%		
43120808	EVENTOS APPNOSD - SEC. DPTAL	322.037.686,00	400.786.385,00	0,98%	1,17%	-78.748.699,00	-19,65%		
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	5.186.299.107,00	10.021.257.817,00	15,72%	29,37%	-4.834.958.710,00	-48,25%		
43120901	URGENCIAS CAPITACION SUBSIDIADA	5.114.904.784,00	9.968.827.217.00	15,50%	29,22%	-4.853.922.433,00	-48,69%		
43120902	URGENCIAS CAPITACION CONTRIBUTIVA	71.394.323,00	52.430.600,00	0,22%	0,15%	18.963.723,00	36,17%		
431217	SERV. AMBU - CONSU EXT Y PROCED.	5.255.265.154,00	4.234.310.514,00	15,93%	12,41%	1.020.954.640,00	24,11%		
43121701	MEDICINA GENERAL - SUBSIDIADA	5.249.136.480,00	4.230.518.810,00	15,91%	12,40%	1.018.617.670,00	24.08%		
43121702	MEDICINA GENERAL - CONTRIBUTIVA	6.128.674,00	3.791.704,00	0,02%	0,01%	2.336.970,00	61,63%		
431219	SERVICIOS AMBU - SALUD ORAL	2.201.984.622,00	2.079.264.370,00	6,67%	6,09%	122.720.252,00	5,90%		
43121901	ODONTOLOGIA - SUBSIDIADA	2.196.373.899,00	2.075.717.082,00	6,66%	6,08%	120.656.817,00	5,81%		
43121902	ODONTOLOGIA - CONTRIBUTIVA	5.610.723,00	3.547.288,00	0,02%	0,01%	2.063.435.00	58,17%		
431220	SERV AMBU - PROMOC Y PREVENCIÓN	8.313.896.000,00	8.003.665.366,80	25,20%	23,46%	310.230.633,20	3,88%		
43122001	PROMOC Y PREVENCION - SUBSIDIADA	8.283.796.204,00	7.945.371.516,80	25,11%	23,29%	338.424.687,20	4,26%		
43122002	PROMOC Y PREVENC - CONTRIBUTIVA	30.099.796,00	58.293.850,00	0,09%	0,17%	-28.194.054,00	-48.37%		
431221	SERV AMBU - OTRAS ACTIV. EXTRAM.	0.00	45.078.547.00	0,00%	0,13%	-45.078.547,00	-100,00%		
43122101	SERV AMBU - OTRAS ACTIV. EXTRAM.	0,00	45.078.547,00	0.00%	0,13%	-45.078.547.00	-100,00%		
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.817.096.353,00	1.878.308.953,00	5,51%	5,51%	-61.212.600,00	-3,26%		
43122701	HOSPITALIZACION GENERAL - SUBSIDIADA	1.800.560.540,00	1.867.040.914,00	5,46%	5,47%	-66.480.374.00	-3,56%		
43122702	HOSPITALIZACION GENERAL - CONTRIBUTIVA	16.535.813,00	11.268.039.00	0,05%	0,03%	5.267.774.00	46.75%		
431230	HOSPITALIZACION - RECIEN NACIDOS	1.480.603.003,00	613.729.401.00	4,49%	1,80%	866.873.602,00	141,25%		
43123001	HOSPITALIZACION PEDIATRICA - SUBSIDIADA	1.464.067.190.00	602.461.362,00	4,44%	1,77%	861.605.828,00	143,01%		
43123002	HOSPITALIZACION PEDIATRICA - CONTRIBUT	16.535.813.00	11.268.039,00	0,05%	0,03%	5.267.774,00	46,75%		
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORAT, CLÍNICO	2.990.909.470,00	2.419.092.002.00	9,06%	7,09%	571.817,468,00	23,64%		
43124601	LABORATORIO CLÍNICO - SUBSIDIADA	2.985.046.762,00	2.415.957.735.00	9.05%	7,08%	569.089.027,00	23,56%		
43124602	LABORATORIO CLÍNICO - CONTRIBUTIVA	5.862.708.00	3.134.267.00	0.02%	0.01%	2.728.441,00	87,05%		
				-,	-,	2251,00	0.,00.0		







Notas a los Estados Financieros

4312	247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLOGÍA	1.744.923.998,00	1.464.649.802,00	5,29%	4,29%	280.274.196,00	19,14%
4312	24701	IMAGENOLOGIA - SUBSIDIADA	1.729.372.755,00	1.453.362.769,00	5,24%	4,26%	276.009.986,00	18,99%
4312	24702	IMAGENOLOGIA - CONTRIBUTIVA	15.551.243,00	11.287.033,00	0,05%	0,03%	4.264.210,00	37,78%
4312	262	APOYO TERAP - FARM E INSUM HOSPIT	980.253.271,00	753.143.178,00	2,97%	2,21%	227.110.093,00	30,15%
4312	26201	MEDICAMENTOS- SUBSIDIADA	980.253.271,00	753.143.178,00	2,97%	2,21%	227.110.093,00	30,15%
4312	294	SERV CONEX A LA SALUD - SS AMBUL	1.917.895.645,00	1.592.844.328,20	5,81%	4,67%	325.051.316,80	20,41%
4312	29401	TRASLADO DE AMBUL - SUBSIDIADA	1.902.369.653,00	1.581.576.289,20	5,77%	4,64%	320.793.363,80	20,28%
4312	29402	TRASLADO DE AMBUL - CONTRIBUTIVA	15.525.992,00	11.268.039,00	0,05%	0,03%	4.257.953,00	37,79%
4312	295	SERV CONEX A LA SALUD - OTROS SERV	26.559.871,00	52.655.739,00	0,08%	0,15%	-26.095.868,00	-49,56%
4312	29501	PLAN INTERVERCIONES COLECTIVAS (PIC)	26.559.871,00	52.655.739,00	0.08%	0,15%	-26.095.868,00	-49,56%
4395	5	DEV. REB Y DESC EN VENTA SERVIC (DB)	-23.484.631,00	-1.740.034.081,00	-0,07%	-5,10%	1.716.549.450,00	-98,65%
4395	512	SERVICIOS DE SALUD	-23.484.631,00	-1.740.034.081,00	-0,07%	-5,10%	1.716.549.450,00	-98,65%
4395	51201	DEV FACT EVENTOS REG SUBSIDIADO	-19.071.337,00	-1.740.034.081,00	-0,06%	-5,10%	1.720.962.744,00	-98,90%
4395	51203	DEV FACT EVENTOS REG CONTRIB	-3.503.344,00	0,00	-0,01%	0,00%	-3.503.344,00	100,00%
4395	51206	DEV FACT EVENTOS REG ESPECIAL	-820.250,00	0,00	0,00%	0,00%	-820.250,00	100,00%
4395	51207	DEV FACT COMP DE SEGUROS SOAT	-89.700,00	0,00	0,00%	0,00%	-89.700,00	100,00%
			Tabla No. 10B Elaboró: I	Kety Herrera Me	stra			

Los Servicios de Salud para la E.S.E. Vidasinú representa el valor de los ingresos causados que se originan en la prestación de los servicios de salud y conexos durante el periodo contable. Los ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales. Entendiendo por "unidad funcional", el conjunto de procesos específicos, y los procedimientos y actividades que los componen, los cuales son ejecutados dentro de una secuencia y límites técnicamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e intervenir el proceso global de la venta o producción del servicio. Por su parte, los centros de costos corresponden a la agrupación física y/o funcional de los procesos de producción donde pueden

asignarse, de manera clara e independiente, recursos (físicos, tecnológicos y humanos) para la generación del servicio.

No cabe duda que, la tabla No. 10B muestra los ingresos brutos por venta de servicios de salud obtenidos por las unidades funcionales, y las respectivas devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios de salud. Por otro lado, se puede evidenciar la participación porcentual (%) de cada unidad funcional con respecto al total de los ingresos brutos, siendo los más representativos y en orden descendente las siguientes unidades funcionales y/o subcuentas 431220 Servicios Ambulatorios – Promoción y Prevención un 25,20%, 431217 Servicios Ambulatorios – Consulta Externa y Procedimientos un 15,93%, 431209 Urgencias – Observación un 15,72%, 431246 Apoyo Diagnóstico – Laboratorio Clínico 9,06%, 431219 Servicios Ambulatorios – Salud Oral un 6,67%, 431294 Servicios Conexos a la Salud – Servicio de Ambulancia un 5,81%, 431227 Hospitalización – Estancia General un 5,51%, 431247 Apoyo Diagnóstico – Imagenología un 5,29%, 431230 Hospitalización – Recién Nacidos un 4,49%, 431208 Urgencias – Consulta y Procedimientos un 2,27%, 431262 Apoyo Terapéutico – Farmacia e Insumos Hospitalarios un 2,97%, 431295 Servicios Conexos a la Salud – Otros Servicios un 0,08%, 431221 Servicios Ambulatorios – Otras Actividades Extramurales un 0,00% y la cuenta 4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios en la subcuenta 439512 Servicios [DB] un -0,07%.

Con todo y lo anterior, se debe precisar que en la vigencia 2018 se han desagregado los ingresos por las diferentes unidades funcionales de manera poco objetiva debido a que los ingresos se siguen cargando al sistema de manera manual, lo que deja entrever el comportamiento atípico entre sus variaciones absolutas y relativas, así como la descompensación entre ingresos versus costos. No obstante, la desagregación por unidades funcionales en lo atinente a las Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios [DB] no se ha podido llevar a cabo pese a los requerimientos reiterativos realizados por el área contable, las cuales vienen siendo reportadas al área contable por régimen. Así las cosas, en la vigencia 2018 se hizo un nuevo requerimiento al área encargada para que desagreguen dichas devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios de salud por unidades funcionales y por terceros, hecho que a la fecha no ha podido surtir efecto alguno.



Si se mira objetivamente la tabla No. 10A y 10B, se observa que el grupo 43 Venta de Servicios y la cuenta 4312 Servicios de Salud muestra una disminución del -3,28% con relación al primer Semestre de las vigencias 2017, además se evidencias





Notas a los Estados Financieros

unos incrementos y disminuciones muy atípicos en lo que respecta a las variaciones absolutas y relativas, ocasionadas por la falta de desagregación objetiva de las unidades funcionales durante el año 2017, así como el cargue de manera objetiva de las facturas y por ende los costos asociados de manera inusual a sus respectivas unidades funcionales y/o centros de costos, como se ve en la nota 3.17. Costo De Venta De Servicios.

Finalmente, podemos decir que las Ventas por Servicios representan el 99,93% de total de los ingresos. Así mismo, en lo que respecta a la metodología para determinar el grado de avance en la prestación del servicio, no ha sido posible determinarla, teniendo en cuenta la inexistencia del sistema de costos.

3.11. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la E.S.E. Vidasinú que provienen de terceros y que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

read or or or or or or or or or	t the transmission of the	E.S.E VIDASINÚ - N	it :812005726 7				
Cód.	Descripción	Comparativos Por Años		Porcentajes Verticales		Variacione	
cou.	Descripcion	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativa
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
4430	SUBVENCIONES	0,00	1.154.985.872,00	0,00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%
443005	SUBV x RECUR TRANSF POR EL GOBIERNO	0,00	1.065.000.000,00	0,00%	3,12%	-1.065.000.000,00	-100,00%
44300501	SUBV x RECUR TRANSF POR EL GOBIERNO	0,00	1.065.000.000,00	0,00%	3,12%	-1.065.000.000,00	-100.00%
443006	BIENES REC SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	89.985.872,00	0,00%	0,26%	-89.985.872,00	-100,00%
44300601	INTERVENTORIA DE OBRA	0,00	89.985.872,00	0,00%	0,26%	-89.985.872,00	-100,00%
	ד	abla No. 11 Elaboró: k	ety Herrera Mest	ra			

Subvenciones representa el valor de los recursos procedentes de terceros que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Vale la pena resaltar, que durante el primer trimestre de la vigencia 2018 la E.S.E. Vidasinú "no" recibió ingresos por concepto de Transferencias y Subvenciones, las que se reflejan en la vigencia 2017 fueron hechas sin contraprestación así: un 85,15% por el ministerio de salud y protección social y el 14,85% restante por el ente territorial a través de convenio interadministrativo 024 de 2017 e interventoría de obra. Finalmente se observa una disminución en el primer trimestre de las vigencias 2017 a 2018 del -100,00%, tal como lo detalla la tabla No. 11.

3.12. OTROS INGRESOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la E.S.E. Vidasinú que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

	Proportional Conference in a companied and other and consistence of the conference in the conference i	E.S.E VIDASINÚ - Nit :8	112005726 7				
Cód.	Descripción	Comparativo	s Por Años	Porcentajes Verticales		Variaciones	
cou.	Descripcion	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativa
4	INGRESOS	33.646.762.488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871,55	-0,97%
48	OTROS INGRESOS	674.168.231,72	445.886.436,27	2,04%	1,31%	228.281.795,45	51,20%
4802	FINANCIEROS	615.585.935,37	393.494.976,80	1,87%	1,15%	222.090.958,57	56,44%
480201	INT. SOBRE DEPOS EN INSTI FINANCIERAS	31.833.891,37	70.364.835,80	0,10%	0,21%	-38.530.944,43	-54,76%
48020101	REND FINANCIEROS LIBRE DESTINACIÓN	30.643.708,74	69.148.956,69	0,09%	0,20%	-38.505.247,95	-55,68%
48020102	REND FINANCIEROS DESTINACIÓN ESPECIFICA	1.190.182,63	1.215.879,11	0,00%	0,00%	-25.696,48	-2,11%
480213	INT DIVID Y PART DE INV DE ADM LIQ AL COSTO	583.752.044,00	323.130.141,00	1,77%	0,95%	260.621.903,00	80,66%
48021301	INT DIVID Y PART DE INV DE ADM LIQ AL COSTO	583.752.044,00	323.130.141,00	1,77%	0,95%	260.621.903,00	80,66%
4808	INGRESOS DIVERSOS	58.582.296,35	52.391.459,47	0,18%	0,15%	6.190.836,88	11,82%
480809	EXCEDENTES FINANCIEROS	13.848.950,00	5.194.895,99	0,04%	0,02%	8.654.054,01	100,00%
48080901	EXCEDENTES	13.848.950,00	5.194.895,99	0,04%	0.02%	8.654.054,01	100,00%



Página 40 de 67





Notas a los Estados Financieros

480826	RECUPERACIONES	11.240.037,48	32.451.843,00	0,03%	0,10%	-21.211.805,52	-65,36%
48082601	RECUPERACIONES	11.240.037,48	32.451.843,00	0,03%	0,10%	-21.211.805,52	-65,36%
480827	APROVECHAMIENTOS	33.493.308,87	14.744.720,48	0,10%	0,04%	18.748.588,39	127,15%
48082701	APROVECHAMIENTOS	33.493.308,87	14.744.720,48	0,10%	0,04%	18.748.588,39	127,15%

Tabla No. 12 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Los ingresos Financieros representan el valor de los ingresos obtenidos por la E.S.E. Vidasinú que provienen de intereses sobre depósitos en instituciones financieras e intereses, dividendos y participación en inversiones de administración de liquidez al costo.

Los Ingresos Diversos representa el valor de los ingresos de la empresa provenientes de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

La tabla No. 12 nos muestra en el grupo 48 Otros Ingresos en el primer semestre de la vigencia 2018, un valor de \$674.168.231,72, el cual representa un 2,04% del total de los servicios de salud y un 2,00% de la clase 4 Ingresos. Por otra parte, observamos que, la cuenta 4802 Financieros asciende a la suma de \$615.585.935,37, representando el 91,31% de los Otros Ingresos y la cuenta 4808 Ingresos Diversos asciende a \$58,582.296,35, representando el 8,69% de los Otros Ingresos; aquí podemos precisar que la mayor participación en la cuenta 4802 Financieros lo tiene la subcuenta 480213 Intereses, Dividendos y Participaciones de Inversiones en Administración de Liquidez al Costo en un 94,83% y la menor participación corresponde a la subcuenta 480201 Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras, en un 5,17%; de igual forma sucede con la cuenta 4808 Ingresos Diversos, donde su mayor participación la tiene la subcuenta 480827 con un 57,17%, la 480809 Excedentes Financieros con un 23,64% y un 19,19% corresponden a la cuenta 480826 Recuperaciones.

Quiero concluir esta parte, resaltando el incremento más del 50,00% reflejado en el grupo Otros Ingresos, el cual a finales del primer semestre del 2018 ascendió a la suma de \$674.168.231,72 y a finales del mismo semestre del año 2017 alcanzó los \$445.886.436,27, donde se evidencia una variación y/o incremento absoluto de \$228.281.795,45, o sea el 51,20%, incremento que sin duda alguna se ve acentuado por los intereses, dividendos y participaciones de inversiones de administración de liquidez al costo del 86,59%, provenientes de los rendimientos generados y certificados por la Cooperativa De Entidades De Salud De Córdoba, y no con menos importancia se observa el incremento del 4,97% generado por los aprovechamientos y un 4,55% por los rendimientos financieros de libre destinación, tal como lo muestra la tabla 12.

3.13. DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

Aquí se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la E.S.E. Vidasinú siempre que no deban ser registrados como costos.

		Años Termin	ander El	Porcentajr	es Verticales	Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	Anos remini	ados El	2018	2017	[2018 - 2017] / 20	.017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
51	De Administración y Operación	8.776.708.866,40	8.525.552.915,96	26,60%	24,99%	251.155.950,44	2,95%
5101	Sueldos y Salarios	465.082.964,00	421.470.557,00	1,41%	1,24%	43.612.407,00	10,35%
5103	Contribuciones Efectivas	109.939.823,00	99.765.772,00	0,33%	0,29%	10.174.051,00	10,20%
5104	Aportes Sobre La Nómina	22.304.000,00	20.236.500,00	0,07%	0,06%	2.067.500,00	10,22%
5107	Prestaciones Sociales	148.531.474,00	149.962.695,00	0,45%	0,44%	-1.431.221,00	-0,95%
5108	Gastos De Personal Diversos	13.524.136,00	14.481.500,00	0,04%	0,04%	-957.364,00	-6,61%
5111	Generales	8.013.616.445,02	7.812.818.393,09	24,29%	22,90%	200.798.051,93	2,57%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474.49	-45.58%







Notas a los Estados Financieros

Tabla No. 13 Elaboró: Kety Herrera Mestra

La tabla No. 13 durante el primer semestre del año 2018 muestra claramente que el grupo 51 De Administración y operativos, asciende a \$8.776.708.866,40; lo que implica una participación porcentual en la clase 5 Gastos del 80,70%, así mismo se observa que el mencionado grupo con relación al mismo semestre del año 2017 sufrió un incremento del 2,95%, donde sus mayores impactos se reflejan en las cuentas 5101 Sueldos y Salarios con un 10,35%; 5104 Aportes Sobre la Nómina con un 10,22%; 5103 Contribuciones Efectivas con un 10,20% y no con menos importancia 5111 Generales con un 2,57%. No obstante, se observa unas disminuciones en las cuentas 5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas con un -45,58%; 5108 Gastos de Personal Diversos con un -6,61% y 5107 Prestaciones Sociales con un -0,95%. De igual forma podemos evidenciar que el Grupo 51 De Administración y Operación tienen una participación en la cuenta 4312 Servicios de Salud del 26,60%, en el grupo 43 Venta de Servicios del 26,62% y en la clase 4 Ingresos del 26,08%.

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7

Cód.	Descripción	Comparativo	s Por Años		s Verticales	Variacion	85
Cou.	Descripcion	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.947.861.181,76	32,96%	32,09%	-72.060.556,82	-0,66%
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	8.776.708.866,40	8.525.552.915,96	26,60%	24,99%	251.155.950,44	2,95%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	465.082.964,00	421.470.557,00	1,41%	1,24%	43.612.407,00	10,35%
510101	SUELDOS	449.426.219,00	421.470.557,00	1,36%	1,24%	27.955.662,00	6,63%
51010101	SUELDOS ADMIN.	449.426.219,00	421.470.557,00	1,36%	1,24%	27.955.662,00	6,63%
510119	BONIFICACIONES	15.656.745,00	0,00	0,05%	0,00%	15.656.745,00	100,00%
51011901	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	13.997.416,00	0,00	0,04%	0,00%	13.997.416,00	100,00%
51011902	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.659.329,00	0,00	0,01%	0,00%	1.659.329,00	100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	109.939.823,00	99.765.772,00	0,33%	0,29%	10.174.051,00	10,20%
510302	APORT A CAJAS DE COMPENS FAMILIAR	17.842.600,00	16.190.500,00	0,05%	0,05%	1.652.100,00	10,20%
51030201	AP A CAJAS DE COMP FAMILIAR ADMTIVAS	17.842.600,00	16.190.500,00	0,05%	0,05%	1.652.100,00	10,20%
510303	COTIZAC A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	37.915.600,00	34.406.300,00	0,11%	0,10%	3.509.300,00	10,20%
51030301	COTIZAC A SEG SOC EN SALUD ADMTIVAS	37.915.600,00	34.406.300,00	0,11%	0,10%	3.509.300,00	10,20%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	2.328.523,00	2.112.972,00	0,01%	0,01%	215.551,00	10,20%
51030501	COTIZAC RIESG LABOR ADMTIVAS	2.328.523,00	2.112.972,00	0,01%	0,01%	215.551,00	10,20%
510307	COTIZ ENTID ADM REG DE AHOR INDIVID	51.853.100,00	47.056.000,00	0,16%	0,14%	4.797.100,00	10,19%
51030701	COTIZ ENTID ADM REG DE AH IND ADMTIVO	51.853.100,00	47.056.000,00	0,16%	0,14%	4.797.100,00	10,19%
5104	APORTES SOBRE NOMINA	22.304.000,00	20.236.500,00	0,07%	0,06%	2.067.500,00	10,22%
510401	APORTES AL ICBF	13.383.300,00	12.141.900,00	0,04%	0,04%	1,241,400,00	10,22%
51040101	APORTES AL ICBF ADMIN.	13.383.300,00	12.141.900,00	0,04%	0,04%	1.241.400,00	10,22%
510402	APORTES AL SENA	8.920.700,00	8.094.600,00	0,03%	0,02%	826.100,00	10,21%
51040201	APORTES AL SENA ADMIN.	8.920.700,00	8.094.600,00	0,03%	0,02%	826.100,00	10.21%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	148.531.474,00	149.962.695,00	0,45%	0,44%	-1.431.221,00	-0,95%
510701	VACACIONES	31.922.193,00	29.434.698,00	0,10%	0,09%	2,487,495,00	8,45%
51070101	VACACIONES ADMIN.	31.922.193,00	29.434.698,00	0,10%	0.09%	2.487.495,00	8,45%
510702	CESANTIAS	37.172.869,00	33.732.011,00	0,11%	0,10%	3.440.858,00	10,20%
51070201	CESANTIAS ADMINISTRATIVAS	37.172.869,00	33.732.011,00	0,11%	0,10%	3.440.858,00	10,20%
510703	INTERESES A LAS CESANTIAS	2.602.093,00	2.373.800,00	0,01%	0,01%	228.293,00	9,62%
51070301	INT A LAS CESANTIAS ADMINISTRATIVAS	2.602.093,00	2.373.800,00	0,01%	0.01%	228.293.00	9,62%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	37.172.869,00	33.732.011,00	0,11%	0,10%	3.440.858,00	10,20%
51070501	PRIMA DE NAVIDAD ADMINISTRATIVA	37.172.869,00	33.732.011,00	0,11%	0,10%	3.440.858,00	10,20%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	39.661.450,00	36.093.455,00	0,12%	0,11%	3.567.995,00	9,89%
51070601	PRIMA DE SERVICIOS ADMTIVOS	39.661.450,00	36.093.455,00	0,12%	0,11%	3.567.995,00	9,89%
510795	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0,00	14.596.720,00	0.00%	0.04%	-14.596.720,00	-100,00%
51079501	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0,00	12.879.418,00	0,00%	0,04%	-12.879.418,00	-100,00%
51079502	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES	0,00	1.717.302,00	0,00%	0,01%	-1.717.302,00	-100,00%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.524.136,00	14.481.500,00	0,04%	0.04%	-957.364,00	6,61%
510803	CAPAC, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIM	0,00	14.481.500,00	0,00%	0,04%	-14.481.500,00	-100,00%
51080301	CAPAC, BIENES SOC Y ESTIM ADMITIVOS	0.00	14.481.500,00	0,00%	0,04%	-14.481.500.00	-100,00%
510807	GASTOS DE VIAJE	13.524.136,00	0,00	0,04%	0,00%	13.524.136,00	100,00%
51080701	TRANSPORTE AEREO	13.524.136,00	0.00	0,04%	0,00%	13.524.136,00	100,00%
5111	GENERALES	8.013.616.445,02	7.812.818.393,09	24,29%	22,90%	200,798.051,93	2,57%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	1.530.000,00	1.292.744,00	0,00%	0,00%	237.256,00	18,35%
51111301	VIGILANCIA Y SEGURIDAD ADMTIVAS	1.530.000,00	1.292.744,00	0,00%	0,00%	237.256,00	18,35%
511114	MATERIALES Y SUMINISTRO	315.590.337,00	142.223.747,93	0,96%	0,42%	173.366.589,07	121,90%
51111401	DROGAS Y MEDICAMENTOS	502.209,00	246.870,00	0,00%	0,00%	255.339,00	103,43%
51111402	RECET DE MEDIC DE CONT ESPECIAL	0.00	1.643.127,65	0,00%	0.00%	-1.643.127.65	-100,00%
51111404	DISPOSITIVOS MÉDICOS	0,00	7.352.386.65	0.00%	0,02%	-7.352.386,65	-100,00%



Página 42 de 6





Notas a los Estados Financieros

51111411	UTILES DE ESCRI, OFIC Y PAPELERIA	127.370.430,00	7.303.737,58	0,39%	0,02%	120.066.692,42	1643,91%
51111412	PAPEL PARA USO MED E HIST CLINIC	118.415.162,00	16.945.556,50	0,36%	0,05%	101.469.605,50	598,80%
51111413	VIVERES, RANCHOS Y LICORES	1.140.430,00	1.414.150,00	0,00%	0,00%	-273.720,00	-19,36%
51111414	REP PARA MAQUINAS Y EQUIPOS	80.000,00	48.065.030,58	0,00%	0,14%	-47.985.030,58	-99,83%
51111415	UTENSIL PARA USO DOM Y PERSNAL	51.615.830,00	42.426.084,97	0,16%	0,12%	9.189.745,03	21,66%
51111416	OTROS ELEMENTOS DEVOLUTIVOS	0,00	119.000,00	0,00%	0,00%	-119.000,00	-100,00%
51111417	OTROS ELEMENTOS DE CONSUMO	16.466.276,00	16.707.804,00	0,05%	0,05%	-241.528,00	-1,45%
511115	MANTENIMIENTO	33.717.766,17	46.508.571,41	0,10%	0,14%	-12.790.805,24	-27,50%
51111501	MANTENIMIENTO GENERAL	33.684.666,17	45.757.681,41	0,10%	0,13%	-12.073.015,24	-26,38%
51111510	ELEMENTOS DE CONST E INSTALAC	33.100,00	750.890,00	0.00%	0,00%	-717.790,00	-95,59%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	34.135.461,85	39.013.913,75	0,10%	0,11%	-4.878.451,90	-12,50%
51111701	ACUEDUCTO	466.393,00	193.732,00	0,00%	0,00%	272.661,00	140,74%
51111702	ENERGIA ELECTRICA	14.385.525,00	17.621.435,34	0,04%	0,05%	-3.235.910,34	-18,36%
51111703	TELEFONOS	18.405.886,85	20.362.921,41	0,06%	0,06%	-1.957.034,56	-9,61%
51111705	ASEO	582.260,00	599.419,00	0,00%	0,00%	-17.159,00	-2,86%
51111706	ALCANTARILLADO	295.397,00	236.406,00	0,00%	0,00%	58.991,00	24,95%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	65.784.490,00	47.422.245,00	0,20%	0,14%	18.362.245,00	38,72%
51111801	ARRENDAMIENTO OPERATIVO-ADM	65.784.490,00	47.422.245,00	0,20%	0,14%	18.362.245,00	38,72%
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	25.038.833,00	24.765.984,00	0,08%	0,07%	272.849,00	1,10%
51111901	VIATICOS Y GAST DE VIAJE ADMTIVOS	25.038.833,00	24.765.984,00	0,08%	0,07%	272.849,00	1,10%
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0,00	46.000,00	0,00%	0,00%	-46.000,00	-100,00%
51112001	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA ADMTIVA	0,00	46.000,00	0,00%	0,00%	-46.000,00	-100,00%
511121	IMPRESOS, PUBL SUSCR Y AFILIACIONES	8.000,00	0,00	0,00%	0,00%	8.000,00	100,00%
51112101	IMPRESOS, PUB SUSC Y AFIL ADMTIVAS	8.000,00	0,00	0,00%	0,00%	8.000,000	100,00%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.783.380,00	1.348.810,00	0,01%	0,00%	434.570,00	32,22%
51112301	COMUNICAC Y TRANSP ADMTIVA	1.783.380,00	1.348.810,00	0,01%	0,00%	434.570,00	32,22%
511125	SEGUROS GENERALES	70.286.115,00	57.610.012,00	0,21%	0,17%	12.676.103,00	22,00%
51112501	SEGUROS GENERALES ADMTIVOS	70.286.115,00	57.610.012,00	0,21%	0,17%	12.676.103,00	22,00%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.940.720,00	7.407.710,00	0,02%	0,02%	-466.990,00	-6,30%
51114601	COMBUSTIBLES Y LUBRIC ADMTIVOS	6.940.720,00	7.407.710,00	0,02%	0,02%	-466.990,00	-6,30%
511149	SERV DE ASEO CAFETA REST Y LAV	0,00	5.391.000,00	0,00%	0,02%	-5.391.000,00	-100,00%
51114901	SERV ASEO CAFET, REST Y LAV ADMTIVO	0,00	5.391,000,00	0,00%	0,02%	-5.391.000,00	-100,00%
511164	GASTOS LEGALES	412.369,00	22.651,00	0,00%	0,00%	389.718,00	1720,53%
51116401	GASTOS LEGALES ADMINISTRATIVOS	412.369,00	22.651,00	0,00%	0,00%	389.718,00	1720,53%
511179	HONORARIOS	3.131.746.581,00	3.794.633.535,00	9,49%	11,12%	-662.886.954,00	-17,47%
51117901	HONORARIOS-ADMINISTRATIVO	3.131.746.581,00	3.794.633.535,00	9,49%	11,12%	-662.886.954,00	-17,47%
511180	SERVICIOS	4.325.279.392,00	3.643.904.459,00	13,11%	10,68%	681.374.933,00	18,70%
51118001	SERVICIOS-ADMINISTRATIVO	4.325.279.392,00	3.643.904.459,00	13,11%	10,68%	681.374.933,00	18,70%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1.363.000,00	1.227.010,00	0,00%	0,00%	135.990,00	11,08%
51119001	OTROS GASTOS GENERALES ADMTIVOS	1.363.000,00	1.227.010,00	0,00%	0,00%	135.990,00	11,08%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474,49	-45,58%
512024	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474,49	45,58%
51202401	GRAV MOVIMI, FINANCIERO ADMTIVO	3.710.024,38	6.817.498,87	0,01%	0,02%	-3.107.474,49	-45,58%
	_						

Tabla No. 13A Elaboró: Kety Herrera Mestra

De igual forma podemos evidenciar que la Clase 5 Gastos tienen una participación en la cuenta 4312 Servicios de Salud del 32,96%, en el grupo 43 Venta de Servicios del 32,98% y en la clase 4 Ingresos del 32,32%.

- ✓ Los Sueldos y salarios representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.
- Las Contribuciones efectivas representan el valor de las contribuciones sociales que la empresa paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.
- χ
- ✓ Los Aportes sobre la nómina representan el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.
- ✓ Prestaciones sociales representan el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las empresas, por concepto de prestaciones sociales.

مراه المراه المراع المراه المراع المراه المراع المراه الم المراه المراه المراه المراه المراه المراه المراه المراه المراه





Notas a los Estados Financieros

- ✓ Los Gastos de Personal Diverso representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.
- ✓ Los Generales representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la E.S.E. Vidasinú.
- ✓ Los Impuestos Contribuciones y Tasas representan el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la empresa, de conformidad con las disposiciones legales.

Por otro lado, en lo que respecta al primer semestre del año 2018 se observan las siguientes situaciones:

artistica estado en esperante a com	a oppgrave og tangagajar oper tim kondutation måret ett. Som otto ett om en til ett at otto time ett i denk som blike	en ke sak pan pamahan ke ke ka						
Cód.	Detalles		Clase 5	Grupo 51	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018		
5101	Sueldos y Salarios		4,28%	5,30%	1,41%	10,35%		
5103	Contribuciones Efectivas		1,01%	1,25%	0.33%	10,20%		
5104	Aportes Sobre Nómina		0,21%	0,25%	0,07%	10,22%		
5107	Prestaciones Sociales		1,37%	1,69%	0,45%	-0,95%		
5108	Gastos de Personal Diversos		0,12%	0,15%	0,04%	-6,61%		
5111	Generales		73,68%	91,31%	24,29%	2,57%		
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas		0,03%	0,04%	0,01%	-45,58%		
		Totales	80,70%	100,00%	26,60%	-19,81%		

Tabla No. 13A-1 Elaboró: Kety Herrera Mestra

		E.S.E VIDASINÚ - Nit :81	2005726 7		and the second s		
A CONTRACTOR OF THE STATE OF TH	Rela	ición De La 511118 Arrenda	miento Operativo		and controlled a second controlled and controlled a	CONTRACTOR	The state of the s
CC o NIT	Razón Social	Monto Del Contrato	Fecha Inicio Contrato	Fecha Final Contrato	Causado I Semestre	Por Causar en 2018 [Jul-Dic]	Particip.
25845280	González Pico Gloria Elena	16.560.000,00	01/01/2018	31/12/2018	8.280.000,00	8.280.000,00	12,59%
89005243	Barahona Hernández Carlos Mauricio	46.800.000,00	01/01/2018	31/12/2018	23.400.000,00	23.400.000,00	35,57%
800170747	Asociación de Maestros de Córdoba	700.000,00	13/03/2018	13/03/2018	700.000,00	0	1,06%
900638368	ITT Supplies SAS [**]	133.617.690,00	17/01/2018	30/06/2018	33.404.490,00	0,00	50,78%
	Subtotal Administrati	vos			65.784.490,00	31.680.000,00	100,00%
900638368	ITT Supplies SAS [**]	133.617.690,00	17/01/2018	30/06/2018	100.213.200,00	0,00	60,16%
78688142	Salgado Paternina Juan Carlos	22.800.000,00	01/01/2018	31/12/2018	11.400.000,00	11.400.000,00	6,84%
34977052	Carrasquilla Meléndez Fanny	15.000.000,00	01/01/2018	31/12/2018	7.500.000,00	7.500.000,00	4,50%
830513067	Monitoreo Inteligente S.A.S.	10.171.524,00	01/01/2018	31/12/2018	5.085.762,00	5.085.762,00	3,05%
891001302	Arrendar Ltda	22.932.000,00	01/01/2018	31/12/2018	11.466.000,00	11.466.000,00	6,88%
901079618	Tecnología Avanzada en Salud SAS	30.901.362,00	17/01/2018	30/06/2018	30.901.362,00	0,00	18,55%
	Subtotal Asistencial En	Costos			166.566.324,00	35.451.762,00	100,00%
	Totales				232.350.814,00	67.131.762,00	28,89%
		Resumen					
Subtotal Administrativos	Participación En %				28,31%	47,19%	
Subtotal Asistencial En C	ostos Participación En %				71,69%	52,81%	
Total, Administrativos + A		abla No. 13B Elaboró: Kety	Herrera Mestra		100,00%	100,00%	

Vale la pena resaltar que la tabla 13B muestra la distribución del arrendamiento operativo de la E.S.E. Vidasinú en el primer semestre de la vigencia 2018, donde un 28,31% corresponden a la parte administrativa y un 71,69% a la parte asistencial, así mismo muestra que la empresa aún tiene pendiente de pagar en el periodo julio diciembre de 2018 un 47,19% correspondiente a Administrativos y un 52,81% a la parte Asistencial, según las fechas de los contratos suscritos con los arrendadores.

3.14. DE VENTAS



En este grupo, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades directamente relacionadas con la prestación de servicios de salud.





Notas a los Estados Financieros

		E.S.E VII	ASINÚ - Nit :812005726 7			na salaman and a salaman a	Manage Constitution of the Constitution
galaphia aghtu an taite	is the property of the first the state of the state of the second state of the second state of the second s	and a construction of the		Porcentaje	s Verticales	Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	Años Termi		2018	2017	[2018 - 2017] / 2	017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	Jun-30	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
52	De Ventas	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
5211	Generales	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
		Tabla No. 14 Ela	boró: Kety Herre	ra Mestra			

Como se puede evidenciar en la tabla No. 14, el grupo 52 De Ventas refleja en el primer semestre de la vigencia 2018 un valor de \$55.937.600,00, cifra que representa un 0,51% del total de la clase 5 Gastos. Así mismo se observa que el mencionado grupo con relación al mismo semestre del año 2017 sufrió una disminución exorbitante del -93,61%, donde su mayor impacto se refleja únicamente en el 100,00% de la cuenta 5211 Generales y más puntualmente en las subcuentas 521118 Publicidad y Propaganda con una participación del 46,91% y en la subcuenta 521173 Servicios con un 53,09%.

La cuenta 5211 Generales representan el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de ventas de servicios de salud de la E.S.E. Vidasinú

			lit :812005726 7	and the second s	and a series and a series of the series of t	and the second and th	tan in the second of the second
	kaj pri rije in nazijani nje dao jar i tre izre izre izre na kaj kaj rije i nazi na izre izre izre izre izre i Pari pri rije izre izre izre izre izre izre izre izr	Comparativo	s Por Años		s Verticales	Variacione	\$
Cód.	Descripción	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativa
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.947.861.181,76	32,96%	32,09%	-72.060.556,82	-0,66%
52	DE VENTAS	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343,729,00	-93,61%
5211	GENERALES	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%
521111	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0,00	185.640,00	0,00%	0,00%	-185.640,00	-100,00%
52111101	VIGILANCIA Y SEGURIDAD OPERATIVO	0,00	185.640,00	0,00%	0,00%	-185.640,00	-100,009
521115	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
52111501	ACUEDUCTO	0,00	64.965,00	0,00%	0,00%	-64.965,00	-100,009
52111506	ALCANTARILLADO	0,00	-64.965,00	0,00%	0,00%	64.965,00	-100,009
521116	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0,00	162.718,00	0,00%	0,00%	-162.718,00	-100,009
52111601	ARRENDAMIENTO OPERATIVO-ASISTENCIAL	0,00	162.718,00	0,00%	0,00%	-162.718,00	-100,009
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	26.239.600,00	77.679.000,00	0,08%	0,23%	-51.439.400,00	-66,22%
52111801	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA OPERATIVA	26.239.600,00	77.679.000,00	0,08%	0,23%	-51.439.400,00	-66,22%
521147	SERV DE ASEO, CAFET, REST Y LAVANDERIA	0,00	189.000,00	0,00%	0,00%	-189.000,00	-100,009
52114701	SERV ASEO, CAFET, REST Y LAVAND OPTIVA	0,00	189.000,00	0,00%	0,00%	-189.000,00	-100,00
521163	GASTOS LEGALES	0,00	1.695.120,00	0,00%	0,00%	-1.695.120,00	-100,009
52116301	GASTOS LEGALES OPERATIVO	0,00	1.695.120,00	0.00%	0,00%	-1.695.120,00	-100,009
521172	HONORARIOS-OPERATIVO	0,00	10,700.000,00	0,00%	0,03%	-10.700.000,00	-100,009
52117201	HONORARIOS-OPERATIVO	0,00	10,700.000,00	0,00%	0,03%	-10.700.000,00	-100,009
521173	SERVICIOS	29.698.000,00	784.639.851,00	0,09%	2,30%	-754.941.851,00	-96,22%
52117301	SERVICIOS-OPERATIVO	29.698.000,00	784.639.851,00	0,09%	2,30%	-754.941.851,00	-96,22%
521190	OTROS GASTOS GENERALES	0,00	30.000,00	0,00%	0,00%	-30,000,00	-100,00
52119001	OTROS GASTOS GENERALES OPERATIVO	0,00	30.000,00	0,00%	0,00%	-30.000,00	-100,00

Como podemos observar en la tabla 14A, la única cuenta con movimiento durante el primer semestre de la vigencia 2018 es la 5211 Generales, la que a su vez representa el 0,17% de la cuenta 4312 Servicios de Salud. No obstante, esta cuenta se evidencia una disminución exorbitante del -93,61% con relación a la vigencia 2017, por lo que resaltamos que las demás cuentas no tuvieron movimiento durante primer semestre del 2018, debido a que dichos rubros se han cargado a cada una de las cuentas y subcuentas que conforman el grupo 73 Servicios de Salud.

Finalmente, aclaramos que dicho rubro corresponden en primera instancia a gastos causados por concepto de publicidad y propaganda a nombre de Barrios Pineda Javier de Jesús por la suma de \$4.000.000,00; Fredy Guerrero Garcés, por la misma suma de \$4.000.000,00; Grupo editado S.A. por la suma de \$3.339.600,00; Publicaciones Semana por la suma de \$11.900.000,00 y A&J Medios S.A.S. por la suma de \$3.000.000,00 tal como se ve en la tabla No. 14A y en los libros auxiliares



Página 45 de 67





Notas a los Estados Financieros

de la E.S.E. Vidasinú, para un total de \$26.239.600,00; y en segunda instancia a los servicios operativos cancelados a Galván Iglesia Elvi de Jesús por la suma de \$29,698.000,00.

		E.S.E VIDASINÚ - Nit :812							
Cód.	The street the special section of the section of th	nature minero sectiones communes establistication del communestica establistica del commune del communes del		Participación % en					
Coa.				Grupo 52	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018]			
5211	Generales		0,51%	100,00%	0,16%	93,61%			
		Totales	0,51%	100,00%	0,16%	-93,61%			
		Tabla No. 14A-1 Elaboró: Ket	y Herrera M	lestra					

3.15. DETERIORO, DEPRECIAC. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

	r Herbellik - Terlin vid Werde Salamont Colorenda in December 2000 of the Colorenda werd of the Arbeit in Arbeit in the Colorenda werd of the Arbeit in Arbe	E.S.E VIDASINÚ - Nit	812005726 7				
	1 m - 1 m -		Años Terminados El		s Verticales	Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		2018	2017	[2018 - 2017] /	2017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	Jun-30	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
53	Deterioro, Deprec, Amortiz Y Provis	455.078.431,61	712.883.352,25	1,38%	2,09%	-257.804.920,64	-36,16%
5360	Deprecia. De Prop, Planta y Equipo	40.481.180,46	67.636.959,36	0,12%	0,20%	-27.155.778,90	-40,15%
5366	Amortización De Activos Intangibles	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%
5368	Provisión Litigios y Demandas	401,804.363,00	627.805.815,00	1,22%	1,84%	-226.001.452,00	-36,00%
		Tabla No. 15 Elaboró: Ke	ety Herrera Mesti	'a			

Como se puede evidenciar en la tabla No. 15, el grupo 53 Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión refleja en el primer semestre de la vigencia 2018 un valor de \$455.078.431,61, cifra que representa un 4,18% del total de la clase 5 Gastos. Así mismo se observa que el mencionado grupo con relación al mismo semestre del año 2017 sufrió una disminución del - 36,16%, toda vez que una porción de ésta corresponden al costo, por tratarse de Activos asociados directamente a la prestación del servicio; reflejando su mayor impacto en los rubros que se muestra en la mencionada tabla.

	and a sign of the	E.S.E VIDASINÚ NIE					
Cód.	Descripción	Comparativos		Porcentajes Verticales		Variaciones	
Cou.	Descripcion	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.947.861.181,76	32,96%	32,09%	-72.060.556,82	-0,66%
53	DETERIORO, DEP AGOT, AMORT Y PROVIS.	455.078.431,81	712.883.352,25	1,38%	2,09%	-257.804.920,64	-36,16%
5360	DEPRECIAC DE PROPIE, PLANTA Y EQUIPO	40.481.180,46	67.636.959,36	0,12%	0,20%	-27.155.778,90	-40,15%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	34.788.613,46	34.250.772,49	0,11%	0,10%	537.840,97	1,57%
53600601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	34.788.613,46	34.250.772,49	0,11%	0,10%	537.840,97	1,57%
536007	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	33.386.186,87	0,00%	0,10%	-33.386.186,87	-100,00%
53600701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	0,00	33.386.186,87	0,00%	0,10%	-33.386.186,87	-100,00%
536013	BIENES MUEBLE EN BODEGA	5.692.567,00	0,00	0,02%	0,00%	5.692.567,00	100,00%
53601301	BIÉNES MUEBLE EN BODEGA	5.692.567,00	0,00	0,02%	0,00%	5.692.567,00	100,00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%
536605	LICENCIAS	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%
53660501	LICENCIAS	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	401.804.363,00	627.805.815,00	1,22%	1,84%	-226.001.452,00	-36,00%
536801	CIVILES	0,00	627.805.815,00	0,00%	1,84%	-627.805.815,00	-100,00%
53680101	CIVILES	0,00	627.805.815,00	0,00%	1,84%	-627.805.815,00	-100,00%
536803	ADMINISTRATIVA	401.804.363,00	0,00	1,22%	0,00%	401.804.363,00	100,00%
53680301	ADMINISTRATIVA	401.804.363,00	0,00	1,22%	0,00%	401.804.363,00	100,00%



Tabla No. 15A Elaboró: Kety Herrera Mestra





Notas a los Estados Financieros

- ✓ El Deterioro de Cuentas por Cobrar representan el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido).
- La Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo representan el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.
- ✓ La Amortización de Activos Intangibles representa el valor de la disminución gradual de la capacidad operativa de los activos intangibles por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo. Dicha capacidad se expresa en términos monetarios con base en el valor de los bienes, la vida útil, el valor residual y las pérdidas por deterioro reconocidas.
- ✓ Provisiones, Litigios y Demandas representan el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la E.S.E. Vidasinú, con respecto a los cuales se ha establecido que existe la probabilidad de que la E.S.E. Vidasinú tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelarlas.

	E.S.E VID	ASINÚ - Nit :812						
Cód.	Detailes		et anna komokkokokokokokokokokokokokokokokokoko					
Cou.			Clase 5	Grupo 53	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018]		
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipos		0,37%	8,90%	0,12%	-40,15%		
5366	Amortización de Activos Intangibles		0,12%	2,81%	0,04%	-26,65%		
5368	Provisiones Litigios y Demandas		3,69%	88,29	1,22%	-36,00%		
		Totales	4,18%	100,00%	1,38%	36,16%		

Tabla No. 15A-1 Elaboró: Kety Herrera Mestra

En el año 2018 se observa que la cuenta 5360 Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo tiene una participación del 0,37% del Total de los gastos, un 8,90% en el grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, un 0,12% de la cuenta 4312 Servicios de Salud además se evidencia que la citada cuenta refleja una disminución del -40,15% con relación al primer semestre de la vigencia 2017, lo cual obedece a que a partir de la vigencia 2017 con la utilización de las cuentas de costos, las alícuotas por concepto de depreciación de los bienes muebles e inmuebles que son utilizados en la prestación de servicios de salud fueron considerados como costos.

Por otro lado, vemos que la cuenta 5366 Amortización de Activos Intangibles tiene una participación del 0,12% del total de los Gastos, un 2,81% del grupo 53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, un 0,04% de la cuenta 4312 Servicios de Salud, además se evidencia que la citada cuenta refleja una disminución del -26,65% con relación al primer semestre de la vigencia 2017, lo cual obedece a que a partir de la vigencia 2017 con la utilización de las cuentas de costos, las alícuotas por concepto de depreciación de los bienes muebles e inmuebles que son utilizados en la prestación de servicios de salud fueron considerados como costos.

Aquí conviene detenerse un momento, a fin de aclarar que la cifra antes mencionada en la cuenta 5368 Provisiones Litigios y Demandas, está compuesta por pagos parciales realizados a los abogados Orlando Miguel Sierra Nerio [CC. 1.560.618] por \$279.546.903,00, o sea un 69,57% del saldo reflejado en la cuenta 5368 Provisiones Litigios y Demandas y a Elías Manuel Valverde Jiménez [CC. 6.874.993] la suma de \$122.257.460,00, lo equivalente al 30,43% de la misma cuenta, conjuntamente con los actos administrativos expedidos por la gerencia para cada uno de los pagos, toda vez que el área contable no es conocedora de la sentencia como tampoco del monto total conciliado entre las partes y a favor de los demandantes.







Notas a los Estados Financieros

Finalmente se aclara que el deterioro al cierre de los trimestres 2017 y 2018 aún no se han calculado, ya que la E.S.E. Vidasinú por norma y/o políticas deberá hacerlo como mínimo una vez en la vigencia.

3.16. OTROS GASTOS

Incluye las cuentas que representan los gastos de la empresa que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguno de los grupos definidos anteriormente.

Cód.		Años Termi	Porcentajes Verticales		Variaciones [2018 - 2017] / 2017		
	Detaile De Cuentas						2017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
58	Otros Gastos	1.588.075.726,93	839.338.480,54	4,81%	2,46%	748.737.246,39	89,21%
5802	Comisiones	430.296,45	474.643,80	0,00%	0,00%	-44.347,35	-9,34%
5804	Financieros	1.587.633.186,45	0,00	4,81%	0,00%	1.587.633.186,45	100,00%
5890	Otros Gastos Diversos	12.244,03	834.073.672,74	0,00%	2,44%	-834.061.428,71	-100,00%
5895	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios [DB]	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%

- ✓ Las Comisiones representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.
- ✓ Los Financieros representa el valor de los gastos en los que incurre la E.S.E. Vidasinú que se originan en operaciones financieras y por la gestión de los activos y pasivos financieros; así como el valor de los gastos originados por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo en los pasivos no financieros.
- Otros gastos diversos representan el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.
- ✓ Las Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios representa el valor de las devoluciones, rebajas y descuentos, relacionados con los ingresos por la venta de servicios que se reconocieron en periodos contables anteriores. Al corte del primer trimestre del 2018 esta cuenta aparece en cero [\$0,00] toda vez que por normas y políticas contables son manejadas en la cuenta 4395 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios [DB].

En la tabla No. 16 y 16A se observa al final del primer semestre del año 2018, el grupo 58 Otros Gastos asciende a \$1.588.075.726,93, cifra que representa un 14,60% de la clase 5 Gastos, además se evidencia que este grupo ha sufrido un incremento del 89,21% con relación al mismo semestre del año 2017, produciendo su mayor impacto en las cuentas que se evidencian en la mencionada tabla.

		E.S.E VIDASINÚ - N	it :812005726 7				
		Comparativo	Comparativos Por Años		s Verticales	Variaciones	
Cód.	Descripción	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas
5	GASTOS	10.875.800.624,94	10.953.056.077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%
58	OTROS GASTOS	1.588.075.726,93	839.338.480,54	4,81%	2,46%	748.737.246,39	89,21%
5802	COMISIONES	430.296,45	474.643,80	0,00%	0,00%	-44.347,35	-9,34%
580240	COMISIONES SERVICIOS BANCARIOS	430.296,45	474.643,80	0,00%	0,00%	-44.347,35	-9,34%
58024001	COMISIONES SERVICIOS BANCARIOS	430.296,45	474.643,80	0,00%	0,00%	-44.347,35	-9,34%
5804	FINANCIEROS	1.587.633.186,45	0,00	4,81%	0,00%	1.587.633.186,45	100,00%
580423	PERD POR BAJA EN CTAS DE CTAS x COB	1.587.567.503,31	0,00	4,81%	0,00%	1.587.567.503,31	100,00%
58042301	PERDIDA POR BAJA DE CUENTAS x COB	1.587.567.503,31	0,00	4,81%	0,00%	1.587.567.503,31	100,00%



Página 48 de 67





Notas a los Estados Financieros

580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	65.683.14	0.00	0.00%	0.00%	65.683,14	100.00%
58049001	INTERESES DE SOBREGIRO	65.683,14	0,00	0,00%	0,00%	65.683,14	100,00%
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.244,03	834.073.672,74	0,00%	2,44%	-834.061.428,71	-100,00%
589019	PERD x BAJA EN CTAS DE ACTIV NO FINAN	0,00	834.071.462,26	0,00%	2,44%	-834.071.462,26	-100,00%
58901901	PERDIDA EN RETIRO EN ACTIVOS	0,00	834.071.462,26	0,00%	2,44%	-834.071.462,26	-100,00%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	12.244,03	2.210,48	0,00%	0,00%	10.033,55	453,91%
58909001	AJUSTE AL PESO	12.244,03	2.210,48	0,00%	0,00%	10.033,55	453,91%
5895	DEV. REBAJAS Y DESC EN VENTA DE SERV	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%
589509	SERVICIOS DE SALUD	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%
58950901	DEVOLUCIONES SERV SALUD - EVENTOS	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%

Tabla No. 16A Elaboró: Kety Herrera Mestra

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7

West of the American Service S		Participación % en,					
Cód.	Detailes	Clase 5	Grupo 58	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018]		
5802	Comísiones	0,00%	0,03%	0,001%	9,34%		
5804	Financieros	14,60	99,97%	4,81%	100,00%		
5890	Otros Gastos Diversos	0,00%	0,00%	0,00004	-100,00%		
5895	Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios [DB]	0,00%	0,00%	0,00%	-100,00		
	Totales	14,60%	100,00%	1,38%	89,21%		

Tabla No. 16A-1 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Las Comisiones tienen una participación en el total de los gastos del 0,00% en el primer semestre del 2018, un 0,03% en el grupo 58 Otros Gastos, un 0,001% de la cuenta 4312 Servicios de salud y un incremento del 9,34% en la variación relativa con respecto a los meses de junio de las vigencias 2017 a 2018.

Paralelamente la cuenta 5804 Financieros muestra una participación en el total de los gastos del 14,60%, 99,97% en el grupo 58 Otros Gastos, un 4,81% en la cuenta 4312 Servicios de Salud y un incremento del 100,00% en la variación relativa de los periodos junio 2017 a junio 2018.

Los Otros Gastos Diversos y las Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios (DB) muestran unas participaciones tanto en el total de los gastos, en el grupo 53 y en la cuenta 4312 del 0,00%. No obstante, su disminución de un periodo al otro fue del -100,00%.

3.17. COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Esta denominación incluye las cuentas que representan el costo de los servicios vendidos durante el periodo contable y que tiene relación de causalidad con el ingreso generado en desarrollo de las actividades de la empresa.

		E.S.E VIDAS	SINÚ - Nit :812005726 7				
A. 6	i di saar 1960 ka kamban sa na da Zandar da sa Dana ba Madagan na da	A 7	-4	Porcentaje	es Verticales	Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	Años Termin	ados El	2018	2017	[2018 - 2017] / 2	017
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
6	COSTOS DE VENTAS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%
63	Costo De Venta De Servicios	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%
6310	Servicios De Salud	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%
		Tabla No. 17 Elab	oró: Kety Herrera	Mestra			

Los Servicios de Salud representa el valor de los costos en que se incurre por la prestación de servicios de salud vendidos durante el periodo contable.







Notas a los Estados Financieros

Vuelvo a decirlo y de manera reiterativa: la Ley 100 del 23 de diciembre de 1993 en su artículo 185, establece entre alguno de sus apartes lo siguiente: "Toda institución prestadora de servicios de salud contará con un sistema contable que permita registrar los costos de los servicios ofrecidos. Es condición para la aplicación del régimen único de tarifas de que trata el artículo 241 de la presente ley, adoptar dicho sistema contable. Esta disposición deberá acatarse a más tardar el 23 de diciembre de 1994. A partir de esta fecha será de obligatorio cumplimiento para contratar servicios con las entidades promotoras de salud o con las entidades territoriales, según el caso, acreditar la existencia de dicho sistema." Dentro de este contexto resaltamos el hecho que finalizó el primer semestre del año 2018 y la E.S.E. Vidasinú aún no cuenta con una herramienta optima que permita realizar y/o cargar los registros de costos de los servicios ofrecidos de conformidad a lo preceptuado en la citada ley, y por ende el cierre y traslado de los mismos como parte integrante del proceso de preparación de los estados financieros.

En consecuencia, la E.S.E. Vidasinú realiza un procedimiento manual de prorrateo de los costos a cada unidad funcional, lo que deja en evidencia las claras tendencias de errores que lleguen a distorsionar la realidad de los estados financieros, toda vez que estos son realizados de una manera asincrónica, donde se evidencian situaciones atípicas entre los ingresos y los costos que no son propios ni de la E.S.E. Vidasinú ni del sector, además se puede inferir la inobservancia del principio de asociación contemplado en el numeral 5 principios de contabilidad pública del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.

E.S.E VIDASINÚ Nit :812005726 7								
Cód.	Descripción	Comparativos Por Años			s Verticales	Variaciones		
cou.	Descripcion	2018	2017	30-jun-18	30-jun-17	Absolutas	Relativas	
6	COSTOS DE VENTAS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%	
6310	SERVICIOS DE SALUD	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%	
631001	URGENCIAS - COLSULTA Y PROCED	4.261.742.524,27	3.801.939.203,71	12,92%	11,14%	459.803.320,56	12,09%	
63100101	URGENCIAS - COLSULTA Y PROCED	4.261.742.524,27	3.801.939.203,71	12,92%	11,14%	459.803.320,56	12,09%	
631002	URGENCIAS - OBSERVACION	3.074.213.267,95	2.784.397.612,90	9,32%	8,16%	289.815.655,05	10,41%	
63100202	URGENCIAS - OBSERVACION	3.074.213.267,95	2.784.397.612,90	9,32%	8,16%	289.815.655,05	10,41%	
631015	SS AMBU - CONS EXT Y PROCED	8.586.576.208,12	8.727.873.362,93	26,02%	25,58%	-141.297.154,81	-1,62%	
63101510	SS AMBU - CONS EXT Y PROCED	8.586.576.208,12	8.727.873.362,93	26,02%	25,58%	-141.297.154,81	-1,62%	
631016	SS AMBU - CONSU ESPECIALIZ	0,00	257.630.466,67	0,00%	0,76%	-257.630.466,67	-100,00%	
63101611	SS AMBU - CONSU ESPECIALIZ	00,0	257.630.466,67	0,00%	0,76%	-257.630.466,67	-100,00%	
631017	SS AMBU – ACT DE SALU ORAL	716.274.454,41	386.428.450,43	2,17%	1,13%	329.846.003,98	85,36%	
63101712	SS AMB - ACT DE SALUD ORAL	716.274.454,41	386.428.450,43	2,17%	1,13%	329.846.003,98	85,36%	
631018	SS AMB - ACT DE PROM Y PREV	244.991.732,00	432.108.838,35	0,74%	1,27%	-187.117.106,35	-43,30%	
63101813	SS AMBU - ACT DE PROM Y PREV	244.991.732,00	432.108.838,35	0,74%	1,27%	-187.117.106,35	-43,30%	
631019	SS AMBU - OTRAS ACT EXTRAMU	624.121.841,56	603.347.191,65	1,89%	1,77%	20.774.649,91	3,44%	
63101914	SS AMBU - OTRAS ACT EXTRAM	624.121.841,56	603.347.191,65	1,89%	1,77%	20.774.649,91	3,44%	
631025	HOSPIT - ESTANCIA GENERAL	371.789.137,01	357.014.022,34	1,13%	1,05%	14.775.114,67	4,14%	
63102520	HOSPIT - ESTANCIA GENERAL	371.789.137,01	357.014.022,34	1,13%	1.05%	14.775.114,67	4,14%	
631036	QUIR Y SALAS PTO - SALAS PTO	30.581.119,05	53.931.790,96	0,09%	0,16%	-23.350.671,91	-43,30%	
63103631	QUIR Y SALAS PTO - SALAS PTO	30.581.119,05	53.931.790,96	0,09%	0,16%	-23.350.671,91	-43,30%	
631040	APOYO DIAG - LAB CLINICO	37.212.960,03	54.349.515,77	0,11%	0,16%	-17.136.555,74	-31,53%	
63104040	APOYO DIAG - LAB CLINICO	37.212.960,03	54.349.515,77	0.11%	0,16%	-17.136.555,74	-31,53%	
631041	APOYO DIAG - IMAGENOLOGIA	100.253.272,03	132.392.084,38	0,30%	0,39%	-32.138.812,35	-24,28%	
63104141	APOYO DIAG - IMAGENOLOGIA	100.253.272,03	132.392.084,38	0,30%	0,39%	-32.138.812,35	-24,28%	
631063	SS CONEX A SALUD - SS DOC	37.803.664,05	429.905.973,21	0,11%	1,26%	-392.102.309,16	-91,21%	
63106383	SS CONEX A SALUD - SS DOC	37.803.664,05	429.905.973,21	0,11%	1,26%	-392.102.309,16	-91,21%	
631066	SS CONEX A SALUD - SS AMBUL	2.803.803.616,76	2.058.432.763,43	8,50%	6,03%	745.370.853,33	36,21%	
63106686	SS CONEX A SALUD - SS AMBUL	2.803.803.616,76	2.058.432.763,43	8,50%	6,03%	745.370.853,33	36,21%	

E.S.E	VIDASINÚ	- Nit :8	120057267

Tabla No. 17A Flaboró: Kety Herrera Mestra

	iga digi terbihan sa mengelebihkan seperti bilan sebih ayang dipi bilan seberah seperti sa sa sa sa sa sa sa s Sa sa		entrologica, sur statistica acomo to, e escribio	numer turn on and deliration attaches		rticipación % en	distribution of the second section of the second
Cód.	Detailes		Clase 6	Grupo 63	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018]	
6310	Servicios De Salud			100,00%	100,00%	63,31%	4,03%
			Totales	100,00%	100,00%	63,31%	4,03%
							,



Página 50 de 67





Notas a los Estados Financieros

Tabla No. 17A-1 Elaboró: Kety Herrera Mestra

E.S.E VIDASINÚ - NH :812005726 7

Cód.	Detailes		Participación % de las Subcuenta en				
Cou.	Detailes	Clase 6	Grupo 63	Cuenta 6310	Cuenta 4312	↑o↓ [2017 a 2018]	
631001	Urgencias - Consulta Y Procedimientos	20,40%	20,40%	20,40%	12,92%	12,09%	
631002	Urgencias - Observación	14,72%	14,72%	14,72%	9,32%	10,41%	
631015	Serv Ambulat - Consulta Ext Y Procedim	41,11%	41,11%	41,11%	26,02%	-1,62%	
631016	Serv Ambulat - Consulta Especializada	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	-100,00%	
631017	Serv Ambulat Activad De Salud Oral	3,43%	3,43%	3,43%	2,17%	85,36%	
631018	Serv Ambulat - Activ. De Prom, Y Prevención	1,17%	1,17%	1,17%	0,74%	-43,30%	
631019	Serv Ambulat - Otras Activ Extramurales	2,99%	2,99%	2,99%	1,89%	3,44%	
631025	Hospitalización - Estancia General	1,78%	1,78%	1,78%	1,13%	4.14%	
631036	Quirof Y Salas De Parto - Salas De Parto	0,15%	0,15%	0,15%	0,09%	-43,30%	
631040	Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico	0,18%	0,18%	0,18%	0,11%	-31.53%	
631041	Apoyo Diagnostico - Imagenología	0,48%	0,48%	0,48%	0,30%	-24,28%	
631063	Serv Conex A La Salud - Serv Docentes	0,18%	0,18%	0,18%	0,11%	-91,22%	
631066	Serv Conex A La Salud - Serv De Ambul	13,42%	13,42%	13,42%	8,50%	36,21%	
	Totale	s 100,00%	100,00%	100,00%	63,31%	4,03%	

Tabla No. 17A-2 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Como es obvio las participación de la única cuenta del grupo 63 es la 6310, razón por la cual la participación de cada una de las subcuentas en la clase 6, grupo 63 y cuenta 6310 son los mismos porcentajes, adicionalmente se observa la participación de cada subcuenta en la cuenta 4312 Servicios de salud y de igual forma se evidencia el incremento o decremento sufrido por cada una de las subcuentas descritas en la tabla No. 17A-2 en las variaciones relativas del mes de junio de 2017 con relación al mismo mes del 2018.

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7

Comparativos De Ingresos Vs Costos

				00						
Códi Homolo	-	Detailes	Detailes		Il Trimestre 2018			il Trimestre 2	017	
Ingresos	Costos		ingresos	Costos	Utilidad Bruta	Conc	Ingresos	Costos	Utilidad Bruta	Conc
43	63	VNTA DE SS	32.972.594.257,00	20.889.363.797,24	12.083.230,459,76	63,35%	32.375.654.052,00	20.079.751.276,73	12.295.902.775,27	62,02%
4312	6310	SS EN SALUD	32.996.078.888,00	20.889.363.797,24	12.106.715.090,76	63,31%	34.115.688.133,00	20.079.751.276,73	14.035.936.856,27	58,86%
431208	631001	URG - CYP	1.080.392.394,00	4.261.742.524,27	-3.181.350.130,27	C > I	957.688.115,00	3.801.939.203,71	-2.844.251.088,71	C > I
431209	631002	URG - OBS	5.186.299.107,00	3.074.213.267,95	2.112.085.839,05	59,28%	10.021.257.817,00	2.784.397.612,90	7.236.860.204.10	27,78%
431217	631015	SS. A - CEYP	5.255.265.154,00	8.586.576.208,12	-3.331.311.054,12	C > I	4.234.310.514,00	8.727.873.362,93	-4.493.562.848,93	C > I
431218	631016	SS A - C ES	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	257.630.466,67	-257.630.466,67	C Sin I
431219	631017	SS A - SO	2.201.984.622,00	716.274.454,41	1.485.710.167,59	32,53%	2.079.264.370,00	386.428.450,43	1.692.835.919,57	18,58%
431220	631018	SS A - PYP	8.313.896.000,00	244.991.732,00	8.068.904.268,00	2,95%	8.003.665.366,80	432.108.838,35	7.571,556,528,45	5.40%
431221	631019	SS A - OAEX	0,00	624.121.841,56	-624.121.841,56	C Sin I	45.078.547,00	603.347.191,65	-558.268.644.65	C > I
431227	631025	HO - E GRAL	1.817.096.353,00	371.789.137,01	1.445.307.215,99	20,46%	1.878.308.953,00	357.014.022,34	1.521.294.930,66	19,01%
431230	631028	HO - R. NAC	1.480.603.003,00	0,00	1.480.603.003,00	I Sin C	613.729.401,00	0,00	613.729.401,00	I Sin C
431237	631036	QU y SP - SP	0,00	30.581.119,05	-30.581.119,05	C Sin I	0,00	53.931.790,96	-53.931.790,96	C > I
431246	631040	AP DCO - LC	2.990.909.470,00	37.212.960,03	2.953.696.509,97	1,24%	2.419.092.002,00	54.349.515,77	2.364.742.486,23	2,25%
431247	631041	AP DCO - IM	1.744.923.998,00	100.253.272,03	1.644.670.725,97	5,75%	1.464.649.802,00	132.392.084,38	1.332.257,717,62	9,04%
431262	631056	AP TER - FIH	980.253.271,00	0,00	980.253.271,00	I Sin C	753.143.178,00	0,00	753.143.178,00	I Sin C
431291	631063	SS CON - SD	0,00	37.803.664,05	-37.803.664,05	C Sin I	0,00	429.905.973,21	-429.905.973,21	C Sin I
431294	631066	SS CON S - SA	1.917.895.645,00	2.803.803.616,76	-885.907.971,76	C > I	1.592.844.328,20	2.058.432.763,43	-465.588.435,23	C > I
431295	631067	SS C S - OSS	26.559.871,00	0,00	26.559.871,00	1 Sin C	52.655.739,00	0.00	52.655.739,00	I Sin C
4395		DRD V SS (DB)	-23.484.631,00	0,00	-23.484.631,00	0,00%	-1.740.034.081,00	0,00	-1.740.034.081,00	0,00%
439512		SS DE SALUD	-23,484,631,00	0,00	-23.484.631,00	DSinC	-1.740.034.081,00	0,00	-1.740.034.081,00	D Sin C
				Tabla No. 17B	Elaboró: Kety	Herrera	a Mestra	-,		

Por otro lado, se observa en la tabla 17B la participación de cada unidad funcional en los costos de ventas de los servicios, sin olvidar que estos son hechos bajo un procedimiento poco ortodoxo a los procedimientos y políticas adoptados por la E.S.E. Vidasinú, dadas las condiciones carentes del sistema de costos, lo que conlleva a que la información sea poco relevante en la toma de decisiones, toda vez que no suministra información objetiva y oportuna a la gerencia, para que sea utilizada en los procesos contractuales con las diferentes entidades a las que la E.S.E. Vidasinú presta sus servicios. Como se ve, los







Notas a los Estados Financieros

comparativos de la tabla 17B entre los Ingresos Vs Costos [Principio de Asociación] muestra situaciones atípicas como las que se mencionan a continuación: a) Costos mayores a los Ingresos b) Costos sin Ingresos, d) Ingresos Sin Costos, e) Devoluciones, Rebajas y Descuentos sin Costos.

Además de las precisiones hechas hasta ahora, se observa al cierre del primer semestre de la vigencia 2018 que la subcuenta de 631002 Urgencias - Observación, representa un 59,28% de la subcuenta 431209 Urgencia Observación; la 631017 Servicios Ambulatorios - Actividades de Salud Oral, representan un 32,53% de la subcuenta 431219 Servicios Ambulatorios - Salud Oral; la 631018 Servicios Ambulatorios - Actividades de Promoción y Prevención, representan un 2,95% de la subcuenta 431220 Servicios Ambulatorios - Promoción y Prevención; la 631025 Hospitalización - Estancia General, representa un 20,46% de la subcuenta 431227 Hospitalización – Estancia General; la 631040 Apoyo Diagnóstico – Laboratorio Clínico, representa el 1,24% de la subcuenta 431246 Apoyo Diagnostico – Laboratorio Clínico; 631041 Apoyo Diagnóstico – Imagenología, representa el 5,75% de la subcuenta 431247 Apoyo Diagnóstico - Imagenología. Por lo expuesto anteriormente se puede concluir que la información financiera de la E.S.E. Vidasinú a 30 de junio de 2018 aun presenta debilidades en lo atinente al principio de asociación y por ende al cumplimiento del objetivo, características cualitativas de la información financiera bajo lo preceptuado en el numeral 3.1. Ingresos por Prestación de Servicios de la política IVS-G43 y el numeral 5.4. Asociación [Principio de Contabilidad Pública] del Manual de Políticas Contables Bajo el Nuevo Marco Normativo suscrito por la E.S.E. Vidasinú.

Sería prudente que la administración de la E.S.E. Vidasinú revisara todos los aspectos relacionados con el margen de contratación, con el fin de determinar la rentabilidad bruta y/o margen de contribución de cada servicio prestado y por ende la relacionada con cada unidad funcional.

Por otra parte, en la tabla No. 17B podemos observar a manera general que el total del grupo 63 Costo de Ventas de Servicios, durante el primer semestre del año 2018 representa el 100,00% de la clase 6 Costos de Ventas y con relación al mismo periodo de la vigencia 2017 muestra un incremento del 4,03%. Sin embargo, no entraremos en detalle sobre las participaciones de cada una de las subcuentas y auxiliares relacionados con el costo, dadas las particularidades que se analizaron en lo referente a los comparativos hechos entre las subcuentas de costos y sus homologas del ingreso, donde fue posible identificar con absoluta certeza las atipicidades de cada caso en particular.

Finalmente, podemos recomendar a la administración y/o alta gerencia que retome el caso relacionado con el proceso de implementación definitiva del sistema de costos, toda vez este es un proceso transversal y sincrónico del sistema financiero de la E.S.E Vidasinú, el cual permitirá mostrar situaciones ajustadas a las características cualitativas de la información financiera.

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES 3.18.

Los activos contingentes incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la E.S.E. Vidasinú. La empresa registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición.







Notas a los Estados Financieros

Por otro lado, los pasivos contingentes incluyen las cuentas que representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la E.S.E. Vidasinú.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros, bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la E.S.E. Vidasinú tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

La E.S.E. Vidasinú registra los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras cuando es posible realizar una medición.

	E.S.E VIDASINÚ - NIL :812005726 7						
Cóđ.	Detaile De Cuentas	Notas	Cifras		Partic.		
			Parciales	Totales	%		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,00	0.00%		
81	Activos Contingentes			3.169.780.247,00	31,17%		
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	3.18	3.169.780.247,00		31,17%		
83	Deudoras de Control [DB]	-		6.998.975.375,45	68,83%		
8315	Bienes y Derechos Retirados		1.541.362.245,00		15,16%		
8333	Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud	3.19	5.457.415.130,45		53,67%		
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		198.000,00		0.00%		
89	Deudoras Por Contra (CR)	-	·····	-10.168.755.622.45	-100,00%		
8905	Activos Contingentes Por Contra [CR]	3.18	-3.169.780.247,00		-31,17%		
8915	Deudoras de Control Por Contra [CR]	3.19	-6.998.975.375,45		-68,83%		
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0.00	0.00%		
91	Pasivos Contingentes [CR]			-2.442.387.622,00	-100,00%		
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos [CR]	3.20	-2.442.387.622,00		-100,00%		
99	Acreedoras Por Contra [DB]	_		2.442.387.622.00	100,00%		
9905	Pasivos Contingentes Por Contra [DB]	3.20	2.442.387.622,00		100,00%		

Cuentas de Orden Deudoras. En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

Tabla No. 18 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Cuentas de Orden Acreedoras. En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

	and the following and the first of the section of t	E.S.E VIDASIN	Ú - Nit :812005726 7				
	The state of the s	Años Termi	n este est net es est estados e	Porcentajes	Verticales	Variaciones	em etico este colo los estas en consocio
Cód.	Detalle De Cuentas	Anos Termi	nados El	2018	2017	[2018 - 2017] / 20	17
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
81	Activos Contingentes	3.169.780.247,00	0,00	31,17%	0,00%	3.169.780.247,00	100,00%
8120	120 Litigios y Mac. Alternat De Soluc De Confl 3.169.780.247,00		0,00	31,17%	0,00%	3.169.780.247,00	100,00%
83	Deudoras de Control [DB]	6.998.975.375,45	12.268.445.421,06	68,83%	100,00%	-5.269.470.045,61	-42,95%
8315	Bienes y Derechos Retirados	1.541.362.245,00	1.541.362.245,00	15,16%	12,56%	0,00	0,00%
8333	Fact Glosada en Ventas de Serv de Salud	5.457.415.130,45	10.726.885.176,06	53,67%	87,43%	-5.269.470.045,61	-49,12%
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	198.000,00	198.000,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
89	Deudoras Por Contra (CR)	-10.168.755.622,45	-12.268.445.421,06	-100,00%	-100,00%	2.099.689.798,61	-17,11%
8905	Activos Contingentes Por Contra [CR]	-3.169.780.247,00	0,00	-31,17%	0,00%	-3.169.780.247,00	-100,00%
8915	Deudoras de Control Por Contra [CR]	-6.998.975.375,45	-12.268.445.421,06	-68,83%	-100,00%	5.269.470.045,61	-42,95%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%
91	Pasivos Contingentes [CR]	-2.442.387.622,00	-15.329.482.145,00	-100,00%	-100,00%	12.887.094.523,00	-84,07%
9120	Litigios y Mac. Alternat De Soluc De Confl [CR]	-2.442.387.622,00	-15.329.482.145,00	-100,00%	-100,00%	12.887.094.523,00	-84,07%







Notas a los Estados Financieros

9905

Acreedoras Por Contra [DB] Pasivos Contingentes Por Contra [DB] 2.442.387.622,00 2.442.387.622,00 15.329.482.145.00 15.329.482.145.00

100,00% 100,00% 100,00% 100.00%

-12.887.094.523.00 -12.887.094.523.00 -84.07% -84.07%

Tabla No. 18A Elaboró: Kety Herrera Mestra

8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos representa el valor de las demandas interpuestas por la E.S.E. Vidasinú en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Esta cuenta refleja los litigios civiles interpuestos por la E.S.E. Vidasinú a la empresa comparta con NIT: 804.002.105, por la suma de \$3.169.780.247,00, lo que supone obviamente un incremento del 100,00% con respecto al primer semestre de la vigencia 2017.

E.S.E VIDASINÚ	Ú - Nit :812005726 7	
----------------	----------------------	--

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

8120 812001 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS

3 169 780 247 nn

81200101

CIVILES

CIVILES

3 169 780 247 00 3.169.780.247.00

804002105

EPS Comparta

3.169.780.247,00

Tabla No. 18A-1 Elaboró: Kety Herrera Mestra

8315 Bienes y Derechos Retirados representan el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la empresa, requieren ser controlados. Como se puede observar dicha cuenta no refleja cambio alguno entre junio de 2017 y junio de 2018.

		E.S.E VIDASINÚ - NIt :812005726 7	
Committee of the Commit	CONTRACTOR AND A SECURIOR	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	i Makara da matang itang makaran da da makaran da matang da ngang ngang ng n
8315		BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.541.362.245,00
831510		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	103.067.341,00
83151001		PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	103.067.341.00
	01	ESE VIDASINU	103.067.341.00
831535		CUENTAS POR COBRAR	1.437.875.464,00
83153501		DEUDORES ACTIVOS RETIRADOS	1.437.875.464,00
	800249241	Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	38.671.167.71
	804001273	Solsalud	941.993.611,30
	804002105	Comparta	28.708.041,99
	811004055	Emdisalud	12.796.966,00
	812002299	Clínica Corsalud Ltda.	1.803.100,00
	830074184	Saludvida	1.952.329,00
	846000244	Selvasalud	399.127.683.00
	860002400	La Previsora S.A.	3.200.278,00
	891080005	Comfacor	3.568.696,00
	900074992	Golden Group E.P.S.	5.658.699,00
	900380625	IPS Mi Casa Mi Hospital	394.892,00
831590		OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	419.440.00
83159001		OTROS BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	419.440,00
	01	E.S.E. Vidasinú	419.440,00

Tabla No. 18A-2 Elaboró: Kety Herrera Mestra

8333 Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud representan el valor de las objeciones a las facturas presentadas por las instituciones prestadoras de servicios de salud (IPS) que se originan por las inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes. Estas inconsistencias pueden identificarse al interior de la misma institución o por las entidades con las cuales se hayan celebrado contratos de prestación de servicios. En esta cuenta destacamos la disminución del -49,12% si comparamos los mismos periodos con corte a junio del 2017 y 2018.



E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7





Notas a los Estados Financieros

	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	5.457.415.130,45
833301	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS	16.664.242,39
83330101	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS	16.664.242,39
800130907	Salud Total S.A.	6.034.191,00
800140949	Cafesalud	1.093.257,00
800250119	Saludcoop	5.117.809,39
800251440	Eps Sanitas	229.956,00
804002105	Comparta	88.500,00
805000427	Coomeva Eps	850.093,00
830003564	Famisanar Eps Ltda.	120.630,00
830074184	Saludvida	132.146,00
891080005	Comfacor	197.619,00
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud Nueva Eps S.A.	2.108.034.00
900226715	Coosalud Eps S.A.	574.500,00
900298372	Capital Salud	117.507,00
901097473	Medimas Eps	.00
833303	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POS - EPS	5.394.643.776,06
83330301	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POS - EPS	5.394.643.776,06
800130907	Salud Total S.A.	312.190,00
800249241	Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	421.135.654,00
800251440	Eps Sanitas	115.278,00
804002105	Comparta	101.461.079,00
806008394	Mutual Ser	87.988.568,00
811004055	Emdisalud	1.452.551.222,00
812002376	Manexca	6.088.712,00
814000337	Emssanar E.S.S.	169.544,00
817000248	Asmet Salud	389.362,00
818000140	Asociación Barrios Unidos De Quibdó Ambuq Eps-S	3.345.941,00
824001398	Dusakawi E.P.S. Asociación De Cabildos Indígenas Del Cesar Y	94.000,00
830003564	Famisanar Eps Ltda.	281.557,00
830074184	Saludvida	2,276,003,660,06
832000760	Ecoopsos Entidad Cooperativa Solidaria De Salud	1.028.971.00
837000084	Eps Mallamas	77.700,00
860045904	Comfacundi Caja De Compensación Familiar De Cundinamarca	37.250,00
890102044	Cajacopi Eps	16.207.572,00
890480110	Comfamiliar Cartagena	810.619,00
891080005	Comfacor	998.263.748,88
892200015	Comfasucre	269.300,00
900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud Nueva Eps S.A.	2.136.883,12
900226715	Coosalud Eps S.A.	3.513.816,00
900298372	Capital Salud	5.938.342,00
900604350	Savia Salud	16.086.507,00
901097473	Medimas Eps	336.300,00
833306	SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑIAS ASEGURADORAS	128.505,00
83330601	SERVICIOS DE SALUD - COMPAÑIAS ASEGURADORAS	128.505,00
860002400	La Previsora S.A.	128.505,00
833309	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	45.978.607,00
83330901	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA	45.978.607,00
800103935	GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA	45.978.607,00
***	Tabla No. 18A-3 Elaboró: Kety Herrera Mestra	40.070.007,00
	The second secon	

8390 Otras cuentas deudoras de control representan el valor de las operaciones por conceptos no contemplados en las cuentas relacionadas anteriormente. Aquí podemos evidenciar que esta cuenta no refleja cambios entre el primer semestre del 2017 y el primer semestre del 2018.

			DE VIDASINO - NIL :8 12003126 /
er i i i denero e esta	AND OF STREET STREET STREETS OF STREET	经分类的 化甲基甲基二甲基甲基二甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲基甲	Control from the Control is a control of a control of the control
		CUI	ENTAS DE ORDEN DEUDORAS
8390		OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	198,000,00
			130.000,00
839090		OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	198,000.00
			150.555,55
83909001		OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	198,000,00
			130.000,00
	860025698	Asociación Nacional De Enfermeras De Colombia ANEC	198,000.00
			190.000,00



Tabla No. 18A-4 Elaboró: Kety Herrera Mestra





Notas a los Estados Financieros

8905 Activos contingentes por contra [Cr] representan el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 81 - Activos Contingentes. Aquí podemos observar un incremento del 100,00%, el cual es el resultado de una reclasificación entre las cuentas que conforman el grupo 89 Deudoras por el contrario [CR] y la cuenta 8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos. Obviamente ese incremento del 100,00%, también obedece a reclasificaciones hechas según se observa objetivamente en la tabla No. 18A.

and the second of the second	E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7	
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-3.169.780.247,00
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-3.169.780.247,00
89050601	CIVILES	-3.169.780.247,00
804002	2105 Comparta	-3.169.780.247,00

Tabla No. 18A-5 Elaboró: Kety Herrera Mestra

8915 Deudoras de control por contra [Cr] representan el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 83 - Deudoras de Control. De igual forma en esta cuenta se evidencia una disminución del -42,95%, el cual es el resultado de reclasificaciones hechas entre cuentas de orden deudoras y las deudoras por contra, tal como lo muestra la respectiva tabla No. 18A.

Pract Const Grand Burden (Acc)	E.S.E VIDASINÚ - NII :812005726 7 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	terdana semana anda manda sena sina a manda manda manda a sina pala a sina para transportante de la serie de s
915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA CR.	-6.998.975.375
91506	ACTIVOS RETIRADOS	-1.541.362.245
9150601	ACTIVOS RETIRADOS	-1.541.362.245
01	Ese Vidasinú	-103.486.781
800249241	Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	-38.671.168
804001273	Solsalud	-941.993.611
804002105	Comparta	-28.708.042
811004055	Emdisalud	-12.796.966
812002299	Clínica Corsalud Ltda.	-1.803.100
830074184	Saludvida	-1.952.329
846000244	Selvasalud	-399.127.683
860002400	La Previsora S.A.	-3,200.278
891080005	Comfacor	-3.568.696
900074992	Golden Group E.P.S.	-5.658.699
900380625	Ips Mi Casa Mi Hospital	-394.892
91517	FACTURAS GLOSADAS EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	-5.457,415.130
9151701	FACTURAS GLOSADAS EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	-5.457.415.130
800103935	Gobernación De Córdoba	-45.978.607
800130907	Salud Total S.A.	-6.346.381
800140949	Cafesalud	-1.093.257
800249241	Cooperativa De Desarrollo Integral Coosalud	-421.135.654
800250119	Saludcoop	-5.117.809
800251440	Eps Sanitas	-345.234
804002105	Comparta	-101.549.579
805000427	Coomeva Eps	-850.093
806008394	Mutual Ser	-87.988.568
811004055	Emdisalud	-1.452.551.222
812002376	Manexca	-6.088.712
814000337	Emssanar E.S.S.	-169.544
817000248	Asmet Salud	-389.362
818000140	Asociación Barrios Unidos De Quibdó Ambug Eps-S	-3.345.941
824001398	Dusakawi E.P.S. Asociación De Cabildos Indígenas Del Cesar Y	-94.000
830003564	Famisanar Eps Ltda.	-402.187
830074184	Saludvida	-2.276.135.805
832000760	Ecoopsos Entidad Cooperativa Solidaria De Salud	-1.028.971
837000084	Eps Mallamas	-77.700
860002400	La Previsora S.A.	-128.505
860045904	Comfacundi Caja De Compensación Familiar De Cundinamarca	-37.250
890102044	Cajacopi Eps	-16.207.572
890480110	Comfamiliar Cartagena	-810.619
891080005	Comfacor	-998.461.367
892200015	Comfasucre	-269.300



Página 56 de 67





Notas a los Estados Financieros

	900156264	Nueva Empresa Promotora De Salud Nueva Eps S.A.	-4.244.917,12
	900226715	Coosalud Eps S.A.	-4.088.316,00
	900298372	Capital Salud	-6.055.849,00
	900604350	Şavia Salud	-16.086.507,00
	901097473	Medimas Eps	-336.300,00
891590		OTRAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-198.000,00
891590	01	OTRAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	-198.000,00
	860025698	Asociación Nacional De Enfermeras De Colombia ANEC	-198.000,00

Tabla No. 18A-6 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Como se puede observar los grupos 81 Activos Contingentes, 83 Deudoras de Control [DB] y 89 Deudoras por Contra [CR] han generado movimientos de reclasificación entre ellas, lo que indica que tanto su disminución como aumento general con relación a la vigencia 2017 fue del 100,00%, del -42,95% y el -17,11% respectivamente, obviamente dentro de dichos porcentajes se encuentra inmerso el 100,00% y el -100,00% correspondientes a las cuentas 8120 y 8905, tal como se muestra en la tabla No. 18A.

9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos [Cr] representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la E.S.E. Vidasinú. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. En esta cuenta se evidencia una disminución del -84,07% como consecuencia de una reclasificación del grupo 91 Pasivos Contingentes al grupo 99 Acreedoras por contra [DB].

		E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7	
n With the Sandana	e i establece e establece	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
9120		LITIGIOS Y DEMANDAS	-2.442.387.622,00
912004		ADMINISTRATIVOS	-2.442.387.622,00
91200401		ADMINISTRATIVOS	-2.442.387.622,00
	1033367319	Arrieta Reyes Jaider Enrique Y Otros	-548.235.000,00
	1067900949	Ochoa Berrocal Samira Y Otros	-220.000.000,00
	25799712	Bedoya Domínguez Blanca Libia Y Otros	-206.000.000,00
	26198565	Suarez Vidal Gladys Del Carmen Y Otros	-400.000.000,00
	34980240	Munar Camargo Alcira Y Otros	-1.017.859.689,00
	6883119	Pérez Pimienta Luis Enrique	-14.509.600,00
	78695407	Taboada Castillo William Manuel	-35.783.333,00
		Tabla No. 18A-7 Elaboró: Kety Herrera Mestra	

9905 Pasivos contingentes por contra [Db] representa el valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas en el Grupo 91 — Pasivos contingentes.

		E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7	ene a triggere di trong ne il 15 mai ene por con como il 1800 como natura con proprio di con composito di cons
	Compression of the second second	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	ety 1970 allengen Vinando har et hy name try 4 to 50 i villet och et 50 i troubles gente nettern och et 9 i villet bland trebe nette bland bland.
9905		PASIVOS CONTIGENTES POR CONTRA (DB)	2.442.387.622,00
990505		LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	2.442.387.622,00
99050504		ADMINISTRATIVOS	2.442.387.622,00
	1033367319	Arrieta Reyes Jaider Enrique Y Otros	548.235.000,00
	1067900949	Ochoa Berrocal Samira Y Otros	220.000.000,00
	25799712	Bedoya Domínguez Blanca Libia Y Otros	206.000.000,00
	26198565	Suarez Vidal Gladys Del Carmen Y Otros	400.000.000,00
	34980240	Munar Camargo Aicira Y Otros	1.017.859.689,00
	6883119	Pérez Pimienta Luis Enrique	14.509.600,00
	78695407	Taboada Castillo William Manuel	35.763.333,00

Tabla No. 18A-8 Elaboró: Kety Herrera Mestra

En lo que respecta a la tabla No. 18A, también se observa que los grupos 91 Pasivos contingentes y el 99 Creedoras por contra han sufrido una disminución algebraica con relación al primer semestre del año 2017 así: Para la vigencia 2017 los pasivos contingentes por concepto de Litigios y Demandas – Administrativos ascendían a la suma de -\$15.329.482.145,00 y para el mismo corte del año 2018 eran de -\$2.442.387.622,00, lo que supone una disminución absoluta de -







Notas a los Estados Financieros

\$12.887.094.523,00; o sea el equivalente al -84.07%. Situación que por obvias razones se replica en el grupo 99, pero con cifras netamente positivas.

RELATIVOS A LOS LITIGIOS Y MECAN, DE SOLUC, DE CONFLICTOS 3.19.

Al corte de las operaciones realizadas al treinta y uno [31] de diciembre de 2017, la E.S.E. Vidasinú presentaba los siguientes procesos judiciales, de los cuales no se tiene la certeza alguna de su fecha de vencimiento, el valor de sus cuantías son las pretensiones, las cuales están estimadas por la parte demandante y podrán variar de acuerdo al fallo judicial o en caso contrario, de ser favorable a la E.S.E. no asumir pago alguno.

✓ Activos Contingentes

Genera	Idadee	Del	Proceso

Primero Civil Del Circuito De Montería

Acción

De Reparación Directa

Demandado Radicación

EPS Comparta - Nit: 804.002.105 2017-00310

\$3.169.780.247,00.

Proceso ejecutivo singular de mayor cuantía

Tabla No. 19 Elaboró: Kety Herrera Mestra

Pasivos Contingentes

Tercero Administrativo Oral del Circuito de Montería Juzgado

Acción De Reparación Directa

Demandante Jader Enrrique Arrieta Reyes y Otros - Leonarda Reyes

1.033.367.319 No. Identificación

Demandado E.S.E. Camu el Amparo y Municipio de Monterla

2013-00758 Radicación Pretensiones \$548.235.000,00

Vigente - Notificado 8 de octubre de 2014 Estado

Presentaron recurso de apelación

Tabla No. 19A Elaboró: Kety Herrera Mestra

Demandante Samira Ochoa Berrocal y Otros

1.067.900.949 No. Identificación

Demandado E.S.E. Vidasinú [Antes E.S.E Camu el Amparo] y Otros

Pretensiones \$220.000.000.00

Según oficio de fecha diciembre 07 de 2017, emitido por la oficina jurídica y firmado por Angélica Cabrales Hernández, no figura reporte alguno Nota:

del demandante Samira Ochoa Berrocal, identificada con número de cédula 1.067.900.949.

Tabla No. 19B Elaboró: Kety Herrera Mestra

Primero de Descongestión Administrativo de Montería Juzgado

Acción De Reparación Directa

Blanca Libia Bedova Domínguez v Otros Demandante

No. Identificación

E.S.E. Camu el Amparo - E.S.E Hospital San Jerónimo - E.S.E. Salud Sinú Demandado 2011-00014

Pretensiones \$206,000,000,00

Estado Vigente - En Pruebas 20-09-2011

Fallo En segunda Instancia Deniega las Pretensiones de la Demanda...

Tabla No. 19C Elaboró: Kety Herrera Mestra



Página 58 de 6





Notas a los Estados Financieros

Juzgado

Cuarto Administrativo de Montería

Acción

De Reparación Directa

Demandante

Gladys Del Carmen Suarez Vidal y Otros

No. Identificación

26,198,565

Demandado

E.S.E. Camu el Amparo de Montería

Radicación Pretensiones 2015-000314 \$400.000.000,00

Estado

Vigente - Admitida 31-07-2012

Fallo

En primera instancia accediendo parcialmente a la Pretensiones de la demanda...Se interpuso Recurso de Apelación.

Tabla No. 19D Elaboró: Kety Herrera Mestra

Juzgado

Segundo Administrativo del Circuito de Montería

Acción

De Reparación Directa Alcira Munar Camargo y Otros

Demandante No Identificación

34.980.240

Demandado

E.S.E. Camu el Amparo y Departamento de Córdoba

Radicación

2012-00102

Pretensiones

\$1,017,859,689,00

Estado

Vigente - Admitida 14-03-2013

Fallo

En Primera instancia a favor de la E.S.E.

Tabla No. 19E Elaboró: Kety Herrera Mestra

Demandante

Luís Enrique Pérez Pimienta

No. Identificación

6.883.119

Demandado

E.S.E. Vidasinú [Antes E.S.E Camu el Amparo] y Otros

Pretensiones

\$14.509.600.00

Nota:

Según oficio de fecha diciembre 07 de 2017, emitido por la oficina jurídica y firmado por Angélica Cabrales Hernández, no figura reporte alguno

del demandante Luís Enrique Pérez Pimienta, identificado con número de cédula 6.883.119

Tabla No. 19F Elaboró: Kety Herrera Mestra

Juzgado

Segundo de Descongestión Administrativo de Montería

Acción

Contractual

Demandante

William Manuel Taboada Castillo

No. Identificación

78.695.407

Demandado

E.S.E. Camu el Amparo de Montería y Otros

Pretensiones

2009-00276

Estado

\$35,783,333,00

Fallo

Vigente - Sentencia a favor de la E.S.E. Camu El Amparo Presentaron recurso de apelación

Tabla No. 19G Elaboró: Kety Herrera Mestra

Todo lo anteriormente dicho en lo atinente a los activos contingentes y pasivos contingentes y tomando como base el informe de fecha 07 de diciembre de 2017, suministrado por la oficina de jurídica de la E.S.E. Vidasinú, donde también se nos manifiesta de manera verbal que al corte del primer semestre de la vigencia 2018 no habido cambio alguno. En consecuencia, reitero el hecho que el mencionado informe deberá presentarse de conformidad a lo establecido en el numeral 3. Reconocimiento de la Política de Pasivos Contingentes [PCCOA-G91], la cual está alineada con las mejores prácticas que reflejan información financiera útil, y ajusta a la resolución 353 del 01 de noviembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, avalada por la Contaduría General de la Nación [CGN] mediante la resolución 310 del 31 de julio de 2017, en el numeral 2. Reconocimiento De Obligaciones Y Revelación De Pasivos Contingentes.

Bien, pareciera por todo lo anterior que los valores de pretensiones suministrados por la oficina jurídica son fiables, lo que podríamos impugnar si procedemos en primera instancia a ajustar el valor de las pretensiones indexadas, calcular el riesgo de condena, calcular de manera fiable el valor de las pretensiones a registrar, las cuales sin duda alguna reflejarán unas cifras muy diferentes a las pretensiones solicitas por el demandante. Sería prudente evocar lo citado en las políticas contables de 10 de 1

Página 59 de 67





Notas a los Estados Financieros

la E.S.E. Vidasinú en lo referente a la verificabilidad de pasivos como hechos probables, posibles o remotos, y que para el efecto deberán estar definidos porcentualmente usando las mejores prácticas que reflejen información financiera útil.

E.S.E VIDASINÚ - Nit :812005726 7

Recomendadas Por Mejores Prácticas [Ver Políticas De Activos y Pasivos Contingentes]

Condiciones Hechos Remotas < 25%

Sucesos No se hace nada

Posibles Entre el 25% y el 49%

Se registra en cuentas de orden y se revelan

Probables > 50% Se Provisionan y se revelan

Tabla No. 19H Elaboró: Kety Herrera Mestra

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO IV.

4.1. **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambio en el patrimonio es uno de los cinco estados financieros básicos que se elaboran a partir de la información contable, y cuya finalidad es mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado, además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la E.S.E. Vidasinú.

E S E VIDA SINIT. NIT. 812005726 - 7

		E.S.E. VIDA SINC	7 - NII , 6 12003/20 - /							
a a caracteria de Labardo de Caracteria estada formada en al como de destra entre en actual de destra de la como en el constituido de la como en el como en el constituido de la como en el constituido de la como en el constituido de la como en el como en el constituido de la como en el constituido de la como en el constituido de la como en el constituido del como en el como e	ica inciditamente del fabre	Estado De Cami	oio En El Patrimonio	land for the state that for a function the state of a state	taka nagutus mendas terpetas pirang terbas sahas sahas a sa terbas sa	a de la Permitera de la Companio de Servicia de Companio de Servicia de La Companio de Servicia de La Companio				
Periodos contables terminados el 30-06-2018										
Detailes	Notas	Capital Fiscal [3208]	Resultados De Ejercicios Anteriores [3225]	Resultados Del Ejercicio [3230]	GyP Invers Con Cambios en ORI	Total Patrimonio [3]				
Saldo a 31 de diclembre de 2017		2.209.712.409,73	80.555.387.439,27	1.086.402.867,32	0,00	83.851.502.716,32				
Reclasificaciones a 01-01-2018	2.24	-2.209.712.409,73	-80.555.387.439,27	-1.086.402.867,32	0,00	-83.851.502.716,32				
Reclasif, a 01-01-2018 [Según ESF] Conciliados	3.21	51.583.382.668,00	32.268.120.048,32	0,00	0,00	83.851.502.716,32				
Apropiación del resultado del periodo 2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Valoración de inversiones de admón, de liquidez		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Resultado del periodo 2018 [enero - junio]	3.22	0,00	0,00	1.881.598.066,54	0,00	1.881.598.066,54				
Saldo a 30 de junio de 2018		51.583.382.668,00	32.268.120.048,32	1.881.598.066,54	0,00	85.733.100.782,86				
		Tabla No. 20 Elabo	ró: Kety Herrera Mestra							

Este estado muestra los cambios que se dan en el patrimonio de la E.S.E. Vidasinú durante cada periodo contable, y para todos los efectos se observan unas reclasificaciones que obedecen única y exclusivamente a traslados de cifras de una cuenta a otra por motivos de desagregación realizadas durante la vigencia 2017, situación que deja en evidencia que el patrimonio solo ha sufrido incrementos generados por los resultados del ejercicio como se observa en el mencionado estado, los cuales están alineados con la clase 3 Patrimonio del estado de situación financiera al cierre del primer semestre de la vigencia 2018.

Como se puede observar de manera general el patrimonio a 31 de diciembre del 2017 reflejaba una suma del \$83.851.502.716,32 y a 30 de junio de 2018 ascendió a \$85.733.100.782,86, lo que significa un incremento del 0,14%, que corresponde a los resultados del periodo [\$1.881.598.066,54] o sea al primer semestre de la vigencia 2018.

Por otro lado, si lo comparamos con el primer semestre del año 2017 tenemos que a esa fecha el patrimonio ascendió a la suma de \$85.708.818.854,79 y en el primer semestre del 2018 fue de \$85.733.100.782,86, lo que nos da un incrementa



Página 60 de 67





Notas a los Estados Financieros

absoluto del \$24.281.928,07 y una relativa del 0,03%, ocasionada por los resultados del ejercicio, tal como se muestra a continuación:

E.S.E	VIDASI	NÚ - Nit	:81200	5726 7	
ely elementario de la constanta	ne inchesione have been	200.200/01/01	resease sale	de montro de como	acr.o

		Aza Tamulandan El		Porcentaje	s Verticales	Variaciones	
Cód.	Detaile De Cuentas	Anos 19m	Años Terminados El			[2018 - 2017] / 2017	
		30/06/2018	30/06/2017	jun-30	jun-30	Absolutas	Relativas
3	PATRIMONIO	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
32	Patrimonio De Las Empresas	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%
3208	Capital Fiscal	51.583.382.668,00	2.209.712.409,73	56,97%	2,42%	49.373.670.258,27	2234,39%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	32.268.120.048,32	80.555.387.439,27	35,64%	88,33%	-48.287.267.390,95	-59,94%
3230	Resultado Del Ejercicio	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939,25	-36,08%
		Resumen De Resu	iltados De Ejercicios 20	18 y 2017			
Resulta	do Del Ejercicio 31-01 De 2018 y 2017	2.068.515.908,26	-464.444.034,84	109,93%	-15,78%	1.604.071.873,42	345,37%
Resulta	ido Del Ejercicio 28-02 De 2018 y 2017	888.040.337,23	2.243.623.167,70	47,20%	76,22%	-1.355.582.830,47	-60,42%
Resulta	do Del Ejercicio 31-03 De 2018 y 2017	263.826.803,83	3.227.095.310,91	14,02%	109,63%	-2.963.268.507,08	-91,82%
Resulta	do Del Ejercicio 30-04 De 2018 y 2017	-384.619.827,14	-6.824.872.256,99	-20,44%	-231,85%	6.440.252.429,85	-94,36%
Resulta	do Del Ejercicio 31-05 De 2018 y 2017	-830.255.198,57	-3.927.215.037,11	-44,13%	-133,41%	3.096.959.838,54	-78,86%
Resulta	do Del Ejercicio 30-06 De 2018 y 2017	-123.909.957,07	8.689.531.856,12	-6,59%	295,19%	-8.813.441.813,19	-101,43%
	Resultado Del I Semestre 2018 y 2017	\$ 1.881.598.066,54	\$ 2.943.719.005,79	100,00%	100,00%	-\$ 1.062.120.939,25	-36,08%
		Tabla No. 21 F	Elaboró: Kety Herrera M	oetro			

V. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

5.1. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Es un estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. Para el efecto debe determinarse el cambio en las diferentes partidas del balance general que inciden en el efectivo.

El objetivo del flujo de efectivo es básicamente determinar la capacidad de la E.S.E. Vidasinú para generar efectivo, con el cual pueda cumplir con sus obligaciones y con sus proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, el flujo de efectivo permite hacer un estudio o análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo, datos que pueden ser de gran utilidad para el diseño de políticas y estrategias encaminadas a realizar una utilización de los recursos de la empresa de forma más eficiente.

E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 812005726 - 7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PERIODO CONTABLE DEL 01/01/2018 AL 30/06/2018

		% De Partic Valor		Valores		% De Partic x
	Detalle De Actividades	Notas	x Cada	Parciales	Totales	Cada Actividad
			Rubro	Parciales	lotales	Cada Actividad
		ACTIVIDADE	S DE OPERACIÓN			
	Recibidos por prestación de servicios [Gestión Recaudo Cartera]		34,94%	7.379.704.509,76		
	Recibidos por prestación de servicios [Giros Directos]		64,27%	13.576.222.748,00		
.;	Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		0,11%	22.322.333,46		
Mas:	Recaudado por retenciones IVA practicadas	3.23	0,00%	0,00		
	Recibido por subvenciones		0,00%	0,00		
	Creación del fondo fijo de caja menos IEECM Ver Resolución]		0.00%	0.00		4







Notas a los Estados Financieros

	Rendimiento de convenios [ACESI]		0,00%	0,00		
	Otros ingresos [Ro&sa]		0,69%	144.990.956,12		
Menos:	Total, Recibido En Actividades De Operación		100.00%		21.123.240.547,34	100,00%
	Pagado por retenciones en la fuente e impuesto de timbre		-1,29%	-221.624.000,00		
	Pagado a proveedores		-11,77%	-2.021.957.661,50		
	Pagado por seguros		-0,68%	-116,470,805,00		
	Pagados por beneficios a los empleados		-5,31%	-912.164.544,00		
	Pago por Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías		-0,82%	-141.338.564,00		
	Pago por Seguridad Social		-0,64%	-110.411.000,00		
	Pagado por aportes parafiscales		-0,25%	-43.160.500,00		
	Pagado por servicios públicos		-2,27%	-389.393.720,97		
	Pagado por prestación de servicios	3.24	-61,11%	-10.500.109.669,15		
	Pagado por arriendos		-0,80%	-138.265.008,00		
	Pagado por honorarios		-14,21%	-2.441.565.745,00		
	Pagado en litigios y demandas civiles		0,00%	0,00		
	Pagado por aportes sociales [Coodescor]		-0,01%	-1.171.863,00		
	Otros Pagos		-0,85%	-146.056.164,59		
	Reclasificación del efectivo de uso restringido		0,00%	0,00		
	Total, Pagado En Actividades De Operación		-81,35%		-17.183.689.245,21	-81,35%
Flujo	de efectivo neto en actividades de operación		18,65%		\$ 3.939.551.302,13	18,65%
		ACTIVIDADI	ES DE INVERSIÓ	N		
	Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez		0,00%	00,0		
9	Recibido por rendimientos de inversiones de admón, de liquidez	3.25	0,00%	0,00		
Más	Recibido por rentas de propiedades de inversión	3.23	0,00%	0,00		
	Total, Recibido En Actividades De Inversión		#¡DIV/0!		0,00	#¡DIV/0!
	Pagado en adquisición de inversiones de admón. de liquidez		0,00%	0,00		
Menos:	Pagado Por Intereses	3.26	0,00%	0,00		
Men	Pago por Otras Adquisiciones de Inversiones	3.20	0,00%	00,0		
-	Total, Pagado En Actividades De Inversión		#¡DIV/0!		0,00	#;DIV/0!
Flujo	o de efectivo neto en actividades de inversión		0,00%		\$ 0,00	0,00%
	A	CTIVIDADES	DE FINANCIACI	IÓN		
	Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo		0,00%	0,00		
. <u>:</u>	Importes procedentes de subvenciones del gobierno	3.27	0,00%	0,00		
Más:	Intereses Recibidos	0.2.	0,00%	0,00		
	Total, Recibido En Actividades De Financiación		#¡DIV/0!		0,00	#¡DIV/0!
	Pagos de préstamos		0,00%	0,00		
208	Compra de activos intangibles	3.28	0,00%	0,00		
Menos:	Otros Pagos de Prestamos		0,00%	0,00		
	Total, Pagado En Actividades De Financiación		#¡DIV/0!		0,00	#¡DIV/0!
Fluje	o de efectivo neto en actividades de financiación		0,00%		\$ 0,00	0,00%
•	de efectivo del periodo	3.29	18,65%		\$ 3.939.551.302,13	18,65%
	o inicial de efectivo y equivalentes al efectivo [Incl. FFCM]	3.30	18,84%	3.978.822.121,67	3.978.822.121,67	18,84%
Sald	o Final de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3.31	37,49%		\$ 7.918.373.423,80	37,49%
	Tabla	No. 22 Elab	oró: Kety Herrera	Mestra		

Como se puede observar en la nota 3,23 del estado de flujo de efectivo correspondiente al primer semestre del año 2018 la E.S.E. Vidasinú generó unos ingresos de \$21.123.240.547,34, de los cuales un 34,94% fueron recibidos por prestación de servicios [Gestión Recaudo de Cartera], un 64,27% prestación de servicios [Giros Directos], un 0,11% por rendimientos generados por las cuentas de ahorros de la entidad y un 0,69% corresponde a otros ingresos [Reintegro Incapacidades \$7.133.679,12 [Salud Total, Sanitas, Nueva EPS y GMF] Abril Reintegro Incapacidades \$2.857.277,00 Mayo [Coomeva EPS] Excedentes Coodescor \$135.000.000 Junio]. En consecuencia, se sugiere a la E.S.E. Vidasinú prestar atención al comportamiento de los ingresos recibidos por prestación de servicios, toda vez que los giros directos están representando una mayor participación [29,33% por encima] que el propio recaudo generado por gestión de la empresa.

Por otro lado, los pagos realizados durante el primer semestre del año 2018 ascendieron a -\$17.183.689.245,21, los cuales representan un -81,35% de los ingresos recibidos en el semestre, así mismo observamos que los pagos realizados tienen la una participación porcentual [%] en el total de los mismos como se puede evidenciar en la Nota 3.24 de las Actividades de Operación.







Notas a los Estados Financieros

En consecuencia, podemos decir que el 18,65% restante corresponde al Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación o sea un \$3.939.551.302,13, y 0.00% corresponden a los Flujos Netos en Actividades de Inversión y Financiación respectivamente, por ende, el flujo de efectivo del período es de \$3.939.551.302,13 [18,65%], al cual le sumamos el saldo al inicio del periodo del Efectivo y Equivalente al Efectivo \$3.978.822.121,67 [18,84%]; para así obtener el Saldo final del Efectivo y Equivalente Al Efectivo de \$7.918.373.423,80 o sea el 37,49% de los ingresos recibidos.

VI. COMPARATIVOS

6.1. PRIMER SEMESTRE DEL LOS AÑOS 2017 Y 2018

A continuación, se detallan a nivel de clase, grupos y cuentas que conforman el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado de la E.S.E. Vidasinú por el primer semestre de las vigencias 2017 y 2018.

E.S.E. VIDASINÚ - NIT: 812005726 - 7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS CIFRAS EN PESOS [\$] COLOMBIANOS

		Años Terminados El			s Verticales	Variaciones		
Cód.	Detaile De Cuentas	Allos Termin	auos ci	2018 2017		[2018 - 2017] / 2017		
		30/06/2018	30/06/2017	Jun-30	Jun-30	Absolutas	Relativas	
1	ACTIVOS	90.537.285.524,09	91.196.914.175,13	100,00%	100,00%	-659.628.651,04	-0,72%	
	Activos Corrientes:	28.364.783.688,27	36.597.111.222,45	31,33%	40,13%	-8.232.327.534,18	-22,49%	
11	Efectivo Y Equivalente Al Efectivo	7.918.373.423,80	8.540.799.088,51	8,75%	9,37%	-622.425.664,71	-7,29%	
1105	Caja	2.604.140,00	2.450.000,00	0,00%	0,00%	154.140,00	6,29%	
1110	Depósito En Instituciones Financieras	7.143.563.005,63	8.348.099.988,93	7,89%	9,15%	-1.204.536.983,30	-14,43%	
1132	Efectivo De Uso Restringido	772.206.278,17	190.249.099,58	0,85%	0,21%	581.957.178,59	305,89%	
12	Inversiones e Instrumentos Derivados	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%	
1224	Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	8.061.033,00	6.889.170,00	0,01%	0,01%	1.171.863,00	17,01%	
13	Cuentas Por Cobrar	20.274.987.483,46	26.291.296.216,63	22,39%	28,83%	-6.016.308.733,17	-22,88%	
1319	Prestación De Servicios De Salud	19.502.737.122,46	25.932.956.696,63	21,54%	28,44%	-6.430.219.574,17	-24,80%	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	772.250.361,00	358.339.520,00	0,85%	0,39%	413.910.841,00	115,51%	
15	Inventarios	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%	
1514	Materiales y Suministros	163.361.748,01	1.758.126.747,31	0,18%	1,93%	-1.594.764.999,30	-90,71%	
	Activas No Corrientes:	62.172.501.835,82	54.599.802.952,68	68,67%	59,87%	7.572.698.883,14	13,87%	
13	Cuentas Por Cobrar	31.147.999.571,10	24.076.941.959,23	34,40%	26,40%	7.071.057.611,87	29,37%	
1319	Prestación De Servicios De Salud	26.823.685.203,93	22.175.496.948,82	29,63%	24,32%	4.648.188.255,11	20,96%	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	0,00	2.990.043.278,41	0,00%	3,28%	-2.990.043.278,41	-100,00%	
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	6.247.492.437,15	0,00	6,90%	0,00%	6.247.492.437,15	100,00%	
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar	-1.923.178.069,98	-1.088.598.268,00	-2,12%	-1,19%	-834.579.801,98	76,67%	
16	Propiedades, Planta y Equipo	30.058.831.971,40	29.701.426.553,45	33,20%	32,57%	357.405.417,95	1,20%	
1605	Terrenos	5.077.128.279,00	5.077.128.279,00	5,61%	5,57%	0.00	0,00%	
1615	Construcciones En Curso	3.542.982.411,00	3.542.982.411,00	3,91%	3,88%	0,00	0,00%	
1620	Maquinaria, Planta y Equipo En Montaje	33.245.361,00	0,00	0,04%	0,00%	33.245.361,00	100,00%	
1625	Propiedades, Planta y Equipo En Transito	148.719.034,00	148.719.034,00	0,16%	0,16%	0,00	0,00%	
1635	Bienes Muebles En Bodega	682.853.933,58	0,00	0,75%	0,00%	682.853.933,58	100,00%	
1640	Edificaciones	15.889.708.261,00	15.964.948.261,00	17,55%	17,51%	-75.240.000,00	-0,47%	
1650	Redes, Líneas Y Cables	18.610.952,00	18.610.952,00	0,02%	0,02%	0,00	0,00%	
1655	Maquinaria Y Equipo	935.906.760,81	462.484.836,00	1,03%	0,51%	473.421.924,81	102,36%	
1660	Equipo Médico Y Científico	4.200.561.567,03	3.812.252.841,72	4,64%	4,18%	388.308.725,31	10,19%	
1665	Muebles, Enseres Y Equipos De Oficina	3.331.629.441,59	3.242.376.903,00	3,68%	3,56%	89.252.538,59	2,75%	
1670	Equipo De Comunicación y Computación	2.393.382.644,80	1.974.979.742,00	2,64%	2,17%	418.402.902,80	21,19%	
1675	Equipo De Transporte, Tracción Y Elevación	722.145.000,00	722.145.000,00	0,80%	0,79%	0,00	0,00%	
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	407.216.807,00	405.816.807,00	0,45%	0,44%	1.400.000,00	0,34%	
1685	Depreciac Acum De Propiedades, Planta y Equipo [CR]	-7.325.258.481,41	-5.671.018.513,27	-8,09%	-6,22%	-1.654.239.968,14	29,17%	
19	Otros Activos	965.670.293,32	821.434.440,00	1,07%	0,90%	144.235.853,32	17,56%	
1906	Avances y Anticipos Entregados	2.613.170,00	0,00	0,00%	0,00%	2.613.170,00	100,00%	
1908	Recursos Entregados En Administración	100.000.000,00	100.000.000,00	0.11%	0,11%	0,00	0,00%	
1970	Activos Intangibles	1.014.016.455,00	805.410.155.00	1,12%	0,88%	208.606.300,00	25,90%	
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles [CR]	-150.959.331,68	-83.975.715,00	-0,17%	-0,09%	-66.983.616,68	79,77%	
2	PASIVOS	4.804.184.741,23	5.488.095.320,34	5,31%	6,02%	-683.910.579,11	-12,46%	
-	Pasivos Corrientes:	4.787.458.857,23	4.589.372.320,34	5,29%	5,03%	198.086.536,89	4,32%	



Página 63 de 67





Notas a los Estados Financieros

		4 070 044 204 22	4.222.472.986,34	4,72%	4,63%	54.171.314.89	1.28%			
24	Cuentas Por Pagar	4.276.644.301,23 437.911.910,00	4.222.472.966,34	0.48%	0.46%	18.499.837.00	4,41%			
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	122.345.148.04	178.142.574.33	0,46%	0,20%	-55.797.426,29	-31,32%			
2424	Descuentos De Nómina Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	50.380.226.00	63.822.788.00	0,06%	0.07%	-13.442.562.00	-21,06%			
2436 2490	Otras Cuentas Por Pagar	3.666.007.017,19	3.561.095.551,01	4.05%	3.90%	104,911,466,18	2,95%			
2490 25	Otras Cuentas Por Pagar Beneficios A Los Empleados	510.814.556,00	366.899.334,00	0,56%	0.40%	143.915.222,00	39,22%			
25 2511	Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo	510.814.556,00	366.899.334.00	0.56%	0.40%	143.915.222,00	39,22%			
2311	•	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0.99%	-881,997,116,00	-98,14%			
	Pasivos No Corrientes:	16,725,884,00	898.723.000,00	0,02%	0,99%	-881.997,116,00	-98,14%			
24 2490	Cuentas Por Pagar Otras Cuentas Por Pagar	16.725.884,00	898.723.000,00	0,02%	0.99%	-881.997.116,00	-98,14%			
3	PATRIMONIO	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24,281,928,07	0,03%			
3 32	Patrimonio De Las Empresas	85.733.100.782,86	85.708.818.854,79	94,69%	93,98%	24.281.928,07	0,03%			
3208	Capital Fiscal	51.583.382.668,00	2.209.712.409,73	56,97%	2,42%	49.373.670.258,27	2234,39%			
	•	32.268.120.048,32	80.555.387.439,27	35,64%	88,33%	-48.287.267.390,95	-59,94%			
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	1.881.598.066,54	2.943.719.005,79	2,08%	3,23%	-1.062.120.939.25	-36.08%			
3230	Resultado Del Ejercicio	33.646,762,488,72	33.976.526.360,27	101,97%	99,59%	-329.763.871.55	-0,97%			
4	INGRESOS	32.972.594.257,00	32.375.654.052,00	99,93%	94,90%	596,940,205,00	1,84%			
43	Venta De Servicios	32.996.078.888,00	34.115.688.133,00	100,00%	100,00%	-1.119.609.245,00	-3,28%			
4312	Servicios De Salud	-23.484.631.00	-1.740.034.081.00	-0,07%	-5.10%	1.716.549.450.00	-98.65%			
4395	Devoluc, Rebajas Y Desc En Venta De Servicios [DB]	-23.464.631,60	1.154.985.872.00	0.00%	3.39%	-1.154.985.872,00	-100.00%			
44	Transferencias y Subvenciones	0.00	1.154.985.872.00	0.00%	3,39%	-1.154.985.872,00	-100,00%			
4430	Subvenciones	674.168.231,72	445.886.436,27	2,04%	1,31%	228.281.795.45	51,20%			
48	Otros ingresos	615.585.935.37	393.494.976.80	1,87%	1,15%	222.090.958,57	56,44%			
4802	Financieros	58.582.296.35	52.391.459.47	0,18%	0,15%	6.190.836,88	11,82%			
4808	Ingresos Diversos	10.875.800.624,94	10,953,056,077,75	32,96%	32,11%	-77.255.452,81	-0,71%			
5	GASTOS	8.776.708.866,40	8.525.552.915.96	26,60%	24,99%	251.155.950,44	2,95%			
51	De Administración y Operación	465.082.964,00	421,470.557,00	1,41%	1,24%	43.612.407.00	10,35%			
5101	Sueldos y Salarios	109.939.823,00	99.765.772,00	0,33%	0,29%	10.174.051,00	10,20%			
5103	Contribuciones Efectivas	22.304.000,00	20,236,500,00	0,03%	0.06%	2.067.500,00	10,22%			
5104	Aportes Sobre La Nómina	148.531.474,00	149.962.695,00	0,45%	0.44%	-1.431.221.00	-0,95%			
5107	Prestaciones Sociales		14.481.500,00	0.04%	0,04%	-957.364.00	-6,61%			
5108	Gastos De Personal Diversos	13.524.136,00	7.812.818.393,09	24,29%	22,90%	200.798.051,93	2.57%			
5111	Generales	8.013.616.445,02 3.710.024,38	6.817.498,87	0.01%	0,02%	-3.107.474,49	-45,58%			
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729,00	-93,61%			
52	De Ventas	55.937.600,00	875.281.329,00	0,17%	2,57%	-819.343.729.00	-93,61%			
5211	Generales		712,883.352,25	1,38%	2,09%	-257.804.920,64	-36,16%			
53	Deterioro, Depreciac, Amortizac Y Provisiones	455.078.431,61 40.481.180,46	67.636.959,36	0,12%	0,20%	-27.155.778,90	-40,15%			
5360	Depreciaciones De Propiedades, Planta y Equipo	12.792.888,15	17.440.577,89	0,04%	0,05%	-4.647.689,74	-26,65%			
5366	Amortización De Activos Intangibles	401.804.363,00	627.805.815.00	1.22%	1,84%	-226.001.452.00	-36,00%			
5368	Provisión Litigios y Demandas	1.588.075.726,93	839.338.480,54	4.81%	2.46%	748.737.246,39	89,21%			
58	Otros Gastos	430.296.45	474.643.80	0.00%	0.00%	-44.347.35	-9,34%			
5802	Comisiones	1.587.633.186,45	0.00	4,81%	0.00%	1.587.633.186,45	100,00%			
5804	Financieros	12.244,03	834.073.672,74	0.00%	2.44%	-834.061.428,71	-100.00%			
5890	Otros Gastos Diversos	0,00	4.790.164,00	0,00%	0,01%	-4.790.164,00	-100,00%			
5895	Devol, Rebajas Y Desc En Venta De Servicios [DB]	20,889,363,797,24	20.079.751,278,73	63,31%	58,86%	809,812,520,51	4,03%			
6	COSTOS DE VENTAS	20.889.363.797,24	20.079.751.276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%			
63	Costo De Venta De Servicios	20.889.363.797,24	20,079,751,276,73	63,31%	58,86%	809.612.520,51	4,03%			
6310	Servicios De Salud Diferencias	20.889.363.797,24	0,00	0,00%	0.00%	0,00	0.00%			
	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	1,881,598,066,54	2.943.719.005,79	5,70%	8,63%	-1.062.120.939,25	-36.08%			
	Resultado Del Ejercicio [Utilidad y/o Pérdida -]	Resumen De Resultados D		5,1074	2,00%		,			
	D 151 112 04 04 D- 2010 u 2017	2.068.515.908,26	-464.444.034,84	109,93%	-15,78%	1.604.071.873.42	345,37%			
	do Del Ejercicio 31-01 De 2018 y 2017	888.040.337,23	2.243.623.167,70	47,20%	76.22%	-1.355.582.830,47	-60,42%			
	do Del Ejercicio 28-02 De 2018 y 2017	263.826.803,83	3,227.095.310,91	14,02%	109.63%	-2.963.268.507,08	-91,82%			
	do Del Ejercicio 31-03 De 2018 y 2017	-384.619.827,14	-6.824.872.256,99	-20,44%	-231,85%	6.440.252.429.85	-94,36%			
	do Del Ejercicio 30-04 De 2018 y 2017	-830.255.198,57	-3.927.215.037,11	-44,13%	-133,41%	3.096.959.838.54	-78,86%			
	do Del Ejercicio 31-05 De 2018 y 2017	-123.909.957,07	8.689.531.856,12	-6,59%	295,19%	-8.813.441.813,19	-101,43%			
Kesulta	do Del Ejercicio 30-06 De 2018 y 2017	\$ 1.881.598.086,54	\$ 2.943.719.005,79	100,00%	100,00%	-\$ 1.062.120.939,25	-36,08%			
	Resultado Del I Semestre 2018 y 2017				,		-,			
Tabla No. 23 Elaboró: Kety Herrera Mestra										

VII. OTROS HECHOS

7.1. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

Para la E.S.E. Vidasinú, los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados







Notas a los Estados Financieros

financieros. Además, la E.S.E. Vidasinú considera dentro de sus políticas como el final del periodo contable al último día del periodo con el cual están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de estos.

Por otro lado, la E.S.E. Vidasinú identifica dos tipos de eventos: los que implican ajuste y los que no implican ajuste. No obstante, La E.S.E. Vidasinú, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que impacten la situación financiera y que sean conocidos después aprobados los estados financieros. Además, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha de aprobación de los estados financieros que indique el deterioro de un activo, cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente los importes son modificados si el hecho es considerado material.

Finalmente, podemos afirmar que los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron abordados con base a todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diferentes medios, surtidas, causadas y registradas con incidencia positiva o negativa en el periodo que culminó.

7.2. NEGOCIO EN MARCHA

La E.S.E. Vidasinú, preparó toda su información financiera durante el primer semestre de la vigencia 2018, bajo las premisas que está y sigue en funcionamiento y/o continuará estándolo dentro de un tiempo indefinido conforme al Acuerdo de Creación 017 del 4 de agosto de 2016, suscrito por el Concejo Municipal de Montería, la cual anteriormente se denominaba E.S.E Camu El Amparo, creada inicialmente por el Acuerdo 005 de mayo 28 de 2002, en estos 16 años que va a cumplir de funcionamiento ha mostrado un crecimiento en su estructura y financieramente, es por ello que hasta junio 30 de 2018 no presenta circunstancias exógenas o endógenas que produzcan situaciones de transformación, escisión o liquidación.

Observaciones: Los estados financieros incorporados como tablas en estas notas, no están firmados, toda vez que estos se han incorporado solo con fines informativos y por practicidad, para los interesados, pero son fiel copia de los estados financieros certificados.

E.S.E. VIDASINŬ 👢 🗀 🗀 💮									
Cód.	Detaile De Cuentas	Meses						Acumulado	Partic En
		Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio		%
4	INGRESOS								
43	Venta De Servicios								
4312	Servicios De Salud	5.494.431.051,00	5.491.306.206,00	5.581.141.133,00	5.465.446.653,00	5.543.417.534.00	5.420.336.311.00	32.996.078.888.00	
4395	Dev Reb y Desc Venta De Serv	-3.718.918,00	-832.179,00	-589.904.00	-13.433.942,00	0.00	-4.909.688.00	-23,484,631,00	100,00% -0.07%
	Total, Ingreso Operac. Netos	5.490.712.133,00	5.490.474.027,00	5.580.551,229,00	5.452.012.711.00	5.543.417,534,00	5.415.426.623.00	32.972.594.257,00	99,93%
6	COSTOS DE VENTAS						***************************************	02.072.004.207,00	##,33 <i>7</i> 6
63	Costo De Venta De Serv								
6310	Servicios De Salud	2.376.474.572,87	3.705.505.267,70	3.444.146.668,48	3.404.960.329,36	4.472.344.211,76	3.485.932.747.07	20.889.363.797.24	63.31%
	Total, Costos De Ventas	2.376.474.572,87	3.705.505.267,70	3.444.146.668,48	3.404.960.329,38	4.472.344.211.76	3.485.932.747,07	20.889.363.797.24	63,31%
	Utilidad Bruta	3.114.237.560,13	1.784.968.759,30	2.136.404.560.52	2.047.052.381.64	1.071.073.322,24	1.929.493.875.93	12.083.230.459.76	
5	GASTOS					1.071.075.522,24	1.020.433.073,83	12.063.230.458,76	36,62%
51	De Admón. y Operación								
5101	Sueldos Y Salarios	77.755.813,00	81.025.320,00	74.950.774,00	79.161.222,00	77.239.061.00	74.950.774.00	465.082.964.00	1,41%
						, .		100.002.004,00	1,-170







Notas a los Estados Financieros

5103	Contribuciones Efectivas	17.578.093,00	18.472.346,00	18.472.346,00	18.472.346,00	18.472.346,00	40 470 040 00		
5104	Aportes Sobre La Nomina	3.566.000,00	3.747.600,00	3.747.600,00	3.747.600.00	3.747.600,00	18.472.346,00 3.747.600,00	109.939.823,00	
5107	Prestaciones Sociales	19.432.813,00	21.186.679,00	16.051.960,00	29.272.440.00	33.315.132,00	29.272.450,00	22.304.000,00	
5108	Gastos de Personal Diversos	0,00	0.00	1.480.000,00	1.959.040.00	6.949.360.00		148.531.474,00	
5111	Generales	925.479.740,00	1.053.534.587,84	758.094.629,22	2.301.296.594,73	1.745.225.260,00	3.135.736,00 1.229.985.633,23	13.524.136,00	
5120	Impuestos, Contribu Y Tasas	90.088,03	271.296,92	300.147,57	2.033,431,60	543.066,57	471.993.69	8.013.616.445,02	
	Total, De Admón. y Operación	1.043.902.547,03	1.178.237.829,76	873.097.456,79	2.435.942.674,33	1.885.491.825,57	1.360.036.532.92	3.710.024,38	0,01%
52	De Ventas					1.000.451.023,31	1.360.036.332,92	8.776.708.866,40	26,60%
5204	Contribuciones Efectivas	0,00	0.00	0.00	0.00	0.00			
5211	Generales	0,00	0,00	2.000.000,00	2.039.600,00	18.700.000,00	0,00 33.198.000,00	0,00	0,00%
5212	Gasto de Personal	0,00	0.00	0.00	0,00	0.00		55.937.600,00	0,17%
	Total, De Ventas	0,00	0,00	2.000.000,00	2.039.600.00	18.700.000,00	0,00	0,00	0,00%
	Total, Gastos Operacionales	1.043.902.547,03	1.178.237.829.76	875.097,456,79	2.437.982.274,33	1.904.191.825,57	33.198.000,00	55,937,600,00	0,17%
	Utilidad Operacional	2.070.335.013,10	606.730.929,54	1.261.307.103.73	-390.929.892,69	-833.118.503,33	1.393.234.532,92	8.832.646.466,40	26,77%
	Ingresos y Gastos No Operac: Ingresos No Operacionales:		-	,		-030.110.003,33	536.259.343,01	3.250.583.993,36	9,85%
44	Transferencias y Subvenciones								
4430	Subvenciones	0.00							
	Total, Transf y Subvenciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
48	Otros Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4802	Financieros	1 200 605 70	507.00= ===						
4808	Ingresos Diversos	1.309.685,78 5.782.557,46	587.627.790,21	4.326.125,92	7.475.097,57	7.859.922,41	6.987.313,48	615.585.935,37	1,87%
4830	Rev De Las Pérd x Deter De Valor	0,00	42.315.290,00	1,40	7.140.032,13	2.940.731,00	403.684,36	58.582.296,35	0,18%
	Total, Otros Ingresos	7.092.243.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Total, Ingresos No Operacionales		629.943.080,21	4.326.127,32	14.615.129,70	10.800.653,41	7.390.997,84	674.168.231,72	2,04%
	Gastos No Operacionales:	7.092.243,24	629.943.080,21	4.326.127,32	14.615.129,70	10.800.653,41	7.390.997,84	674.168.231,72	2,04%
53	Deterioro, Deprec. Amortiz. Y Prov.								
5360	Deprec. De Prop. Planta Y Equipo	5.747.358,76	5 747 050 70						
5366	Amortización De Activos Intangibles	2.067.804,29	5.747.358,76	5.815.204,35	5.818.876,44	5.829.520,89	11.522.861,26	40.481.180,46	0,12%
5368	Provisión Litigios y Demandas	0.00	2.067.804,62	2.067.804,60	2.174.409,57	2.067.804,76	2.347.260,31	12.792.888,15	0,04%
	Total, Det, Deprec Amort Y Prov.	7.815.163,05	340.675.633,00	61.128.730,00	0,00	0,00	0,00	401.804.363,00	1,22%
58	Otros Gastos	7.013.103,05	348.490.796,38	69.011.738,95	7.993.286,01	7.897.325,65	13.870.121,57	455.078.431,61	1,38%
5802	Comisiones	54.902.00	76.040.00	400 000 45					
5804	Financieros	1.040.854,00	76.912,00 65.683,14	139.803,45	46.572,00	36.947,00	75.160,00	430.296,45	0,00%
5890	Gastos Diversos	429.03	281,00	932.654.827,82	265.206,14	2.361,00	653.614.591,35	1.587.643.523,45	4.81%
5895	Dev Reb y Desc En Venta Serv.	0,00	281,00	57,00	0,00	715,00	425,00	1.907,03	0,00%
	Total, Otros Gastos	1.096.185,03	142.876,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0.00%
	Total, Gastos No Operacionales	8.911.348,08	348.633.672,52	932.794.688,27	311.778,14	40.023,00	653.690.176,35	1.588.075.726,93	4,81%
3230	Resultados Del Ejercicio	2.068.515.908,26	888.040.337,23	1.001.806.427,22	8.305.064,15	7.937.348,65	667.560.297,92	2.043.154.158,54	6,19%
Margen y/o Rentabilidad Neta Mensual		37,67%		263.826.803,83	-384.619.827,14	-830.255.198,57	-123.909.957,07	1.881.598.066,54	5,70%
Ingresos Operac, Brutos Por Venta De Servicios		100,00%	16,17%	4,73%	-7,05%	-14,98%	-2,29%	5,71%	
•	Ingresos No Operac	0,13%	100,00% 11,47%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	Promedio
	Costos	43,28%	67,49%	0.08%	0,27%	0,19%	0,14%	2,04%	2,05%
	Gastos	19,17%	67,49% 27,81%	61,72%	62,45%	80,68%	64,37%	63,35%	63,33%
Marge	n y/o Rentabilidad Neta Mensuai En %	37,67%	16,17%	33,63%	44,87%	34,49%	38,05%	32,98%	33,01%
•				4,73%	-7,05%	-14,98%	-2,29%	5,71%	5,71%
		1 0 0	ia iNO. 24 E	laboró: Ket	v Herrera M	estra			

En la tabla No. 24 podemos observar cual han sido los comportamientos de los Resultados del Ejercicio correspondientes al primer semestre de la vigencia 2018, donde se evidencian fluctuaciones muy atípicas [poco lineales] como es el caso de los excedentes decrecientes generados en el primer trimestre del 37,67%, 16,17% y 4,73% y luego para el segundo trimestre un déficit con comportamiento de -7,05%, -14,98% y -2,29%; para un total promedio del semestre del 5,71%. No obstante, si comparamos el promedio del primer semestre 2018 con el promedio del semestre 2017 vemos que el de 2017 fue de 8,63%, reflejándose una disminución promedio del 2,92% entre los periodos objeto de comparación.

Es evidente que el crecimiento de los costos y gasto se comportan a un ritmo mucho más acelerado que el de los ingresos, razón por la cual se reflejan variaciones poco uniformes en los resultados de los ejercicios. Ahora bien, si miramos solo el caso de los crecimientos de los ingresos netos no superan el 2,00%, mientras que los costos están muy por encima del 31,00%. Aquí vale la pena resaltar que los costos en el semestre representan el 63,31%, los gastos de administración y operación el 26,60%, los de venta el 0,17% y los gastos no operacionales el 6,19%; mientras que los ingresos no operacionales escasamente superan el 2,00%, lo que deja en evidencia que la administración deberá prestar más atención y por ende controlar el comportamiento elevado de los costos, si consideramos el sector en el cual opera la E.S.E. Vidasinú y lo mismo con los demás gastos, para que la salud financiera de la E.S.E pueda mejorar.







Notas a los Estados Financieros

Responsables de la Información

Firmas

Nombres Identificación

Cargo R.I.P. No. Nayibe Lucia Julio Simanca

CC. 51.955.486 De Bogotá Representante Legal

N.A.

Kety Del Carmen Herrera Mestra

CC. 34.992.331 De Montería Contador(a)

45767 - T

José Antonio Rincón Hartman

CC. 78.690.393 De Montería Revisor Fiscal

81533 - T

khm