



## DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 19 febrero de 2018.

Señores  
JUNTA DIRECTIVA  
E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ  
Ciudad

He examinado el Balance General de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez de Bello a Diciembre 31 de 2017 y su correspondiente Estado de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, de Cambios en la Situación Financiera y de Flujo de Efectivo, por el año terminado en ese fecha, así como las revelaciones a través de las notas a dichos Estados, preparadas de acuerdo a lo estipulado en la resolución 400 del año 2000 de la Contaduría General de la Nación y en concordancia con la ley 222 de 1995 y las resoluciones 354 del 2007 y 237 de 2010 expedidas por la Contaduría General de la Nación, que hacen parte integral de los mismos.

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

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

En mi opinión, los Estados Financieros Mencionados, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera de la E.S E Hospital Marco Fidel Suárez a diciembre 31 de 2017, los Resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados de acuerdo a la forma en que rigieron durante dicho periodo.

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

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

Conceptúo, además, que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores del Hospital. Así mismo, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la ley 789 del 27 de diciembre de 2002, confirmo que la entidad cumplió en forma correcta y oportuna con el pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social por la vigencia 2017 sobre salarios y demás pagos laborales efectuados a los empleados que estuvieron a cargo de la E.S.E Hospital Marco Fidel Suárez durante dicho año.

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

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

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

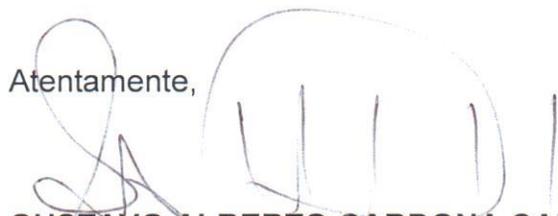
Se tiene establecidas las políticas de convergencia a Normas Internacionales de conformidad con la resolución 706 de diciembre 16 de 2016, las cuales se presentaron a la Junta directiva para su aprobación y la gerencia de la ESE adopto por acto administrativo. A así mismo, las notas a los Estados contables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

Por último, manifiesto que el archivo a nivel general tanto clínico como administrativo, se viene manejando de acuerdo con la normatividad vigente. Para el archivo administrativo se tiene aprobado las tablas de retención bajo el acuerdo 004 de agosto de 2017 emitido por el archivo departamental y se tiene operando la taquilla única como lo ordena el acuerdo 060 de 2001 emitido por el archivo general de la Nación. Sin embargo, no aparece el radicado de algunas facturas enviadas a varias EPS, lo ha dificultado conciliación y por ende su cobro, afectando la situación financiera de la institución.

En lo referente al archivo Clínico, se están depurando y escaneando las historias clínicas como lo estipula la resolución 0839 de marzo de 2017 emitida por el Gobierno nacional. La historia clínica electrónica se encuentra instalada y operando en un 95% y la dependencia es manejada por un tecnólogo en administración documental.

Anexo a este dictamen se presenta un cuadro resumen sobre las demandas en contra del ESE hospital Marco Fidel Suárez por los diferentes conceptos, así como el valor de cartera mayor a 360 días y otras observaciones sobre la misma.

Atentamente,



**GUSTAVO ALBERTO CARDONA CADAVID**

Revisor Fiscal

T.P. 21490-T



Medellín, 31 de diciembre de 2017

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ

CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos, Representante legal y Contador de E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ, certifican que las cifras contenidas en Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2017, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad, y se verificaron previamente las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los Activos y Pasivos incluidos en Los Estados Financieros de E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ DE BELLO a 31 de diciembre de 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros, fueron realizadas durante el año.
2. Todos los hechos económicos realizados por E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ a 31 de diciembre de 2017, fueron reconocidos en los Estados Financieros. Tales hechos fueron registrados por sus valores apropiados, debidamente clasificados, descritos y revelados, de acuerdo con los principios de la contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
3. Los Activos representan probables beneficios o derechos económicos futuros a favor de E.S.E HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ y Los Pasivos representan obligaciones futuras a cargo del mismo, a 31 de diciembre de 2017.

YAN MARCILY ZULUAGA SUAREZ

Gerente

C.C 98.712.046

ADRIANA LUCÍA CARVAJAL V.

Contadora Pública

TP 111155-T



**E.S.E. HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	NOTA	2017	2016	VARIACION	
				\$	%
<b>ACTIVO</b>					
Efectivo	3	745.299	173.073	572.226	331%
Inversiones	4	-	-	-	-
Deudores - Neto	5	23.125.526	28.767.098	- 5.641.572	-20%
Inventarios -	6	865.585	977.939	- 112.354	-11%
Provision Inventario		- 1.974	- 49.986	- 48.012	-96%
<b>Activo corriente</b>		<b>24.734.436</b>	<b>29.868.124</b>	<b>- 5.133.688</b>	<b>-17%</b>
Inversiones	4	2.758	-	2.758	0
Deudores	5	34.600.999	33.204.407	1.396.592	4%
Provision cartera	5	- 17.738.323	- 16.542.470	- 1.195.853	7%
Propiedades, planta y equipo - Neto	7	21.903.068	20.360.716	1.542.352	8%
Depreciación propiedad	7	- 8.856.588	- 7.936.512	- 920.076	12%
Otros Activos:					
Cargos Diferidos	8	410.154	103.010	307.144	298%
Fondo de cesantias cuenta global	9	1.474.562	1.283.531	191.031	15%
Contribuciones efectivas	10	102.944	776.592	102.944	13%
Obras y mejoras en propiedades ajenas	11	960.478	960.478	-	0%
Bienes adquiridos en leasig financiero	12	-	-	-	0%
Intangibles	13	66.784	379.037	- 312.253	-82%
Valorizaciones	14	24.476.681	24.476.681	-	0%
<b>Total otros activos</b>		<b>27.491.603</b>	<b>27.979.329</b>	<b>- 487.726</b>	<b>-2%</b>
<b>Activo largo plazo</b>		<b>57.403.517</b>	<b>57.065.470</b>	<b>338.047</b>	<b>1%</b>
<b>Total Activo</b>		<b>82.137.953</b>	<b>86.933.594</b>	<b>- 4.795.641</b>	<b>-6%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
	24				
Deudoras		11.829.191	14.203.019		
Acreedoras por contra		66.400.641	75.383.060		
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>PASIVO</b>					
Cuentas por pagar:					
Proveedores de bienes y servicios	15	7.873.840	8.143.829	- 269.989	-3%
Acreedores	16	17.556.085	20.039.222	- 2.483.137	-12%
Depositos recibidos en garantia		-	-	-	-
Créditos judiciales	17	1.782.278	-	1.782.278	0
Impuestos contribuciones y tasas	18	1.577.939	1.001.698	576.241	58%
<b>Total cuentas por pagar</b>		<b>28.790.142</b>	<b>29.184.749</b>	<b>- 394.607</b>	<b>-1%</b>
Obligaciones laborales y de seguridad social	19	934.681	1.115.971	- 181.290	-16%
Pasivos estimados	21	-	-	-	-
Recaudo a favor de terceros	22	6.621.925	5.450.176	1.171.749	0
<b>Pasivo corriente</b>		<b>36.346.748</b>	<b>35.750.896</b>	<b>595.852</b>	<b>2%</b>
Operaciones de crédito público y financiamiento	20	3.492.454	5.129.476	- 1.637.022	-32%
Obligaciones laborales y de seguridad social	19	381.471	334.063	47.408	14%
Pasivos estimados	21	4.914.353	6.937.987	- 2.023.634	-29%
Recaudo a favor de terceros	22	134.065	488.396	- 354.331	-73%
<b>Pasivo a largo plazo</b>		<b>8.922.343</b>	<b>12.889.922</b>	<b>- 3.967.579</b>	<b>-31%</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>45.269.091</b>	<b>48.640.818</b>	<b>- 3.371.727</b>	<b>-7%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital fiscal		13.521.686	21.278.321	- 7.756.635	-36%
Resultados del ejercicio		- 1.423.914	- 7.756.635	6.332.721	-82%
Superávit por valorización		24.476.680	24.476.680	-	0%
Superávit por donación		294.410	294.410	-	0%
Patrimonio institucional incorporado					
<b>Total Patrimonio</b>	23	<b>36.868.862</b>	<b>38.292.776</b>	<b>- 1.423.914</b>	<b>-4%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>82.137.953</b>	<b>86.933.594</b>	<b>- 4.795.641</b>	<b>-6%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>					
	24				
Acreedoras		66.400.641	75.383.060		
Deudoras por contra		11.829.191	14.203.019		

*[Firma]*  
**YAN MARCILY ZULUAGA SUAREZ**  
 Gerente  
 C.C 98.712.046

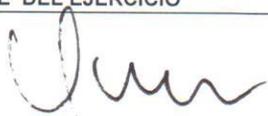
*[Firma]*  
**ADRIANA LUCIA CARVAJAL V.**  
 Contadora  
 TP 111155-T

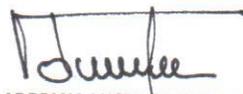
*[Firma]*  
**GUSTAVO CARDONA C.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 21490-T

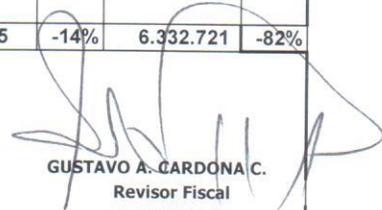


**E.S.E. HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, FINANCIERA Y SOCIAL**  
**DICIEMBRE 2017 -2016**  
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	NOTAS	2017		2016		VARIACION	
						\$	%
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>25</b>	40.297.997	100%	56.505.248	100%	- 16.207.251	-29%
Venta de servicios		40.295.373		56.469.330		- 16.173.957	-29%
Venta de bienes		2.624		35.918		- 33.294	-93%
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>26</b>	30.974.913	77%	52.035.364	92%	- 21.060.451	-40%
De bienes		1.781		31.838		- 30.057	-94%
De servicios		30.973.132		52.003.526		- 21.030.394	-40%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		9.323.084		4.469.884		4.853.200	109%
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		8.367.978	21%	11.743.331	21%	- 3.375.353	-29%
De administración	<b>27</b>	6.440.404		8.155.447		- 1.715.043	-21%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	<b>28</b>	1.927.574		3.587.884		- 1.660.310	-46%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		955.106	2%	7.273.447	-13%	8.228.553	-113%
<b>APORTES Y TRASPASOS RECIBIDOS</b>	<b>29</b>	185.445		648.867		- 463.422	-71%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>30</b>	1.316.450		2.309.208		- 992.758	-43%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>31</b>	3.880.915		3.441.263		439.652	13%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		- 1.423.914	-4%	- 7.756.635	-14%	6.332.721	-82%

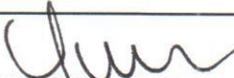
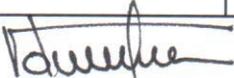
  
**YAN MARCYLY ZULUAGA SUAREZ**  
 Gerente  
 C.C 98.712.046

  
**ADRIANA LUCIA CARVAJAL V**  
 Contadora  
 TP 111155-T

  
**GUSTAVO A. CARDONA C.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 21490-T



E.S.E. HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	2016	2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Excedente del ejercicio	- 7.756.635	- 1.423.914
Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio con el efectivo neto provisto por las operaciones:		
Depreciaciones	1.241.902	920.076
Provisión deudores	-	1.195.853
Provisión inventarios	-	48.012
Deudores	3.540.637	4.244.980
Inventarios	486.084	112.354
Cargos diferidos	11.980	- 307.144
Fondo de cesantías - cuenta global	439.007	- 191.031
Contribuciones efectivas	- 119.933	673.648
Intangibles	114	312.253
Proveedores de bienes y servicios	- 2.128.434	- 269.989
Acreedores	4.128.434	- 2.483.137
Avances y anticipos recibidos	-	217.849
Impuestos contribuciones y tasas	- 444.211	- 576.241
Obligaciones laborales y de seguridad social	523.215	- 133.882
Pasivos estimados	- 640.916	- 2.012.824
Recaudo a favor de terceros	437.630	- 1.171.749
Depositos y créditos judiciales	- 59.280	1.178.278
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>- 340.406</b>	<b>237.368</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Disminución en inversiones		
Propiedad, planta y equipos	381.891	- 1.542.352
Obras y mejoras en propiedades ajenas	960.478	-
Bienes adquiridos en leasing financiero	- 35.328	-
<b>EFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>1.307.041</b>	<b>- 1.542.352</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Capitalización	-	2.023.634
Donaciones	-	-
Operaciones de crédito público y financiamiento	- 1.033.875	- 1.637.022
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>- 1.033.875</b>	<b>386.612</b>
<b>DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>- 67.240</b>	<b>- 918.372</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>		
AL PRINCIPIO DEL AÑO	240.313	173.073
<b>AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>173.073</b>	<b>745.299</b>
 YAN MARCILY ZULUAGA SUAREZ Gerente 98712046	 ADRIANA LUCIA CARVAJAL V Contadora 42.886.049	 GUSTAVO A. CARDONA C. Revisor Fiscal TP 21490-T



**E.S.E. HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016**  
 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DEL EJERCICIO	SUPERAVIT POR VALORIZACION	SUPERAVIT POR DONACION	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	INSTITUCIONAL INCORPORADO	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	15.029.254	2.923.356	9.909.117	232.361	0	800.000	28.894.088
Apropiaciones	2.923.356	-2.923.356	14.567.565	62.048			14.629.613
Capitalizaciones		2.525.709					2.525.710
Movimiento del ejercicio							
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2015</b>	17.952.610	2.525.709	24.476.682	294.409	0	800.000	46.049.411
Apropiaciones	-7.756.635	7.756.635	0	0			0
Capitalizaciones		-7.756.635					-7.756.635
Movimiento del ejercicio							
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	10.195.975	2.525.709	24.476.682	294.409	0	800.000	38.292.776
Apropiaciones	-1.423.914	1.423.914	0	0			0
Capitalizaciones		-1.423.914					-1.423.914
Movimiento del ejercicio		2.525.709					2.525.710
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	8.772.061	2.525.709	24.476.682	294.409	0	800.000	36.868.862

*Yan Marcia Zuluaga Suarez*  
**YAN MARCIA ZULUAGA SUAREZ**  
 Gerente  
 CC.98.712.046

*Adriana Lucia Carvajal Valencia*  
**ADRIANA LUCIA CARVAJAL VALENCIA**  
 Contadora  
 TP 111155-T

*Gustavo A. Cardona C.*  
**GUSTAVO A. CARDONA C.**  
 Revisor Fiscal  
 TP 38904-T



## **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL MARCO FIDEL SUAREZ**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016.**

**CIFRAS EN MILES DE PESOS**

#### **NOTA 1 – DE CARÁCTER GENERAL**

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

#### **NOTA 2 – POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

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

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

Para el reconocimiento patrimonial, ingresos, gastos, costos de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó con base a principio de causación, asociación, que indica que los hechos económicos deben ser reconocidos en el periodo en el cual se

realicen y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

## **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

A partir de diciembre 05 se realiza apertura de la sede Niquía, debido a la necesidad de expandir algunos servicios de la institución y aprovechar la sede propia con instalaciones ya dotadas y remodeladas.

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

La sede Autopista se encuentra en calidad de comodato.

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

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

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

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

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

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

**Gastos pagados por anticipado** - Los gastos pagados por anticipado incluyen principalmente materiales y suministros, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de

aseo, lavandería, cafetería y mantenimiento de maquinaria y equipo; los cargos diferidos corresponden al SOFTWARE, a las licencias de Office, Windows y se amortizan a 3 años.

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

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

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

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

**NOTA 3 - EFECTIVO**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caja	\$ 7.073	\$ 3.857
Bancos – Cuentas corrientes	613.054	11.053
Bancos – Cuentas de ahorro	32.317	69.423
Bancos – Cuenta Especial	92.855	88.740
<b>Total Efectivo</b>	<b>\$ 745.299</b>	<b>\$ 173.073</b>

El Efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2017, los cuales se encuentran debidamente conciliados y certificados entre tesorería y contabilidad.

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

## NOTA 4 - INVERSIONES

<i>Inversiones Largo Plazo:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Títulos Participativos (1)	\$ 13.801	\$ 11.044
Provisión	(11.044)	(11.044)
<b>Total Inversiones Largo Plazo</b>	<b>\$ 2.757</b>	<b>\$ 0</b>

(1) para el año 2017 las inversiones a largo plazo, presentan unos rendimientos de 2.757 millones de pesos

## NOTA 5 – DEUDORES

<i>Corto plazo:</i>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Régimen Contributivo	183.901	334.575
Régimen Subsidiado	344.024	1.204.259
Servicios de salud IPS Privada	0	0
Empresas de medicina Prepagada	0	68
Servicios de salud - Cías Aseguradoras	3.115	1.075
Servicios particulares	512.377	260.837
Servicios de salud IPS Públicas	2.889	417
Servicios de salud Entidades Especiales	2.818	9.593
Atención cargo subs. a la oferta	74.647	131.534
Servicios de salud A.R.L	2.420	9.212
Medicina Prepagada	0	0
Cuotas de recuperación	224.102	222.025
Atención Accid. De Tto. - Cías de Seguros	24.949	6.313
Reclamaciones Fosyga - Ecat	0	0
Plan Obligatorio de Salud POS – EPS F.R	7.375.117	10.534.061
Plan Obligatorio de salud POSS – EPS F.R	7.865.089	11.343.808
Servicios de salud - IPS Privadas F.R	292	11.189
Empresa de medicina prepagada F.R	2.194	239
Servicios de salud - Cias Aseguradoras F.R	2.641	4.486
Servicios de salud - IPS publicas F.R	38.166	28.731
Servicios de salud - ent.regimen esp F.R	1.058.035	1.413.183
Atención cargo subs. a la oferta F.R	374.525	240.437
Riesgos profesionales A.R.P F.R	101.194	215.814
Atención Accid. Tto. - Cías de Seguros F.R	235.335	562.579
Giro Directo	0	0

<b>Subtotal deudores</b>	<b>18.427.830</b>	<b>26.534.435</b>
Anticipos para adquisición de bienes y serv.	1.212.897	1.205.900
Arrendamientos	185.164	17.090
Otros Deudores	0	0
Bienestar Social (1):		
Vivienda	265.499	305.412
Solidaridad	3.499	3.500
Electrodomésticos	0	0
Pólizas por Cobrar (1)	3.422	3.725
Cuentas por Cobrar Exfuncionarios	29.945	39.796
Encargo Fiduciario (2)	0	911
Embargos Judiciales (3)	2.997.270	656.329
<b>Subtotal Deudores corto plazo</b>	<b>23.125.526</b>	<b>28.767.098</b>
Cuentas por Cobrar Exfuncionarios	0	0
Deudas de Difícil Cobro	34.600.999	33.204.407
Provisión	(17.738.323)	(16.542.470)
<b>Total Deudores Largo Plazo</b>	<b>16.862.676</b>	<b>16.661.937</b>
<b>Total Deudores</b>	<b>39.988.202</b>	<b>45.429.035</b>

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

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

A través de la liquidación del programa de salud del régimen contributivo y subsidiado de la caja de compensación Comfenalco Antioquia se logra llegar a un valor reconocido a la institución equivalente a 1.619.066.256, este valor no fue pago en su totalidad, pero los abonos realizados los hicieron de la siguiente manera:

- Efectivo: 48.089.134
- Figura de dación en pago: 1.370.217.053 este valor corresponde al 10.32% como proindiviso sobre un lote de terreno ubicado en la zona urbana en el municipio de Girardota, Antioquia.
- Finalmente, bajo el valor de la quita, el 12.77% sobre el valor reconocido corresponde a 200.760.069, dicho valor aún no ha sido cancelado por La caja de compensación

(3) Los procesos Judiciales adelantados al interior de institución durante el año 2017 quedan de la siguiente manera.

• Distrimedical	748.133
• Ronelly S.A	721.279
• Farmaceres	58.697
• Fedsalud	1.469.159

Estas entidades suman un valor de 2.997.270, por concepto de embargos Judiciales pendientes por legalizar.

(3) Son los valores por cobrar correspondiente a las Instituciones Prestadoras de Servicios en Salud I.P.S, facturas de difícil cobro superior a 360 días, aplicando el Manual de Procesos y Procedimientos de la Contaduría General. En el 2017, se reclasifica la provisión a largo plazo para cubrir la cartera mayor a 360 días.

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

Las herramientas facilitadas por los órganos de control como:

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

## NOTA 6 - INVENTARIOS

	2017	2016
Inventario material	865.585	977.939
Provisión	(1.974)	(49.986)
<b>Total Inventario material</b>	<b>863.611</b>	<b>\$ 927.953</b>

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

La cuenta de inventarios se ve afectada, debido a que durante el 2017 aún continua temporalmente cerrados algunos servicios que se venían prestando; finalmente en el mes de diciembre se hace apertura de los servicios de urgencias pediátricas y hospitalización de pediatría.

## NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2017	2016
Terrenos	5.249.491	3.927.363
Bienes muebles en Bodega	1.406.325	3.289.939
Edificaciones	4.075.041	3.934.005
Plantas Eléctricas y Comunicaciones	240.119	210.119
Redes, líneas y cables	187.863	10.356
Maquinaria y Equipo	180.661	163.180
Equipos Médicos	4.833.981	4.469.790
Muebles y Enseres	3.106.303	2.143.711
Equipos de Computación	2.453.357	2.042.326
Equipo de Transporte, Tracción y Elevac.	130.000	130.000
Equipos de Comedor y Despensa	39.927	39.927
<b>Subtotal</b>	<b>21.903.068</b>	<b>20.360.716</b>
Depreciación Acumulada	(8.856.588)	(7.936.512)
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo - Neto</b>	<b>13.046.480</b>	<b>12.424.204</b>

## NOTA 8 - CARGOS DIFERIDOS

Corresponde a los seguros diferidos por un valor de \$ 161.081 y a los suministros manejados por el área del almacén los cuales son suministrados de acuerdo con las necesidades del servicio por un total de \$ 197.039

## NOTA 9 - FONDO DE CESANTIAS CUENTA GLOBAL

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

(1) Corresponde a los aportes patronales otorgados por el Ministerio de Protección Social, para el pago de la seguridad social de la entidad, el saldo de esta cuenta esta en proceso de conciliación, por parte del área de recursos humanos con las Entidades Promotoras de Salud E.P.S, Administradoras de Fondos de Pensiones A.F.P y Fondos de Cesantías, las cuales ascienden a \$ 1.474.562

## NOTA 10 - CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Corresponde a los aportes patronales otorgados por el Ministerio de Protección Social, para el pago de la seguridad social de la entidad, el saldo de esta cuenta está en proceso de conciliación, por parte del área de recursos humanos con las Entidades Promotoras de Salud E.P.S, Administradoras de Fondos de Pensiones A.F.P y Fondos de Cesantías, las cuales ascienden a \$ 102.944

**NOTA 11 - OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDADES AJENAS**

	2017	2016
Mejoras en edificaciones	960.478	960.478
Mejoras en quirófanos	0	0
Plantas, ductos y túneles	0	0
Redes, líneas y cables	0	0
<b>Total Obras y Mejoras en Propiedades A</b>	<b><u>\$960.478</u></b>	<b><u>\$960.478</u></b>

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

**NOTA 12 – BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO**

	2017	2016
Bienes adquiridos en leasing	0	0
Depreciación Bienes adquiridos en leasing	(0)	(0)
<b>Total Bienes Adquiridos en Leasing Financiero – Neto</b>	<b><u>\$ 0</u></b>	<b><u>\$ 0</u></b>

Durante el año 2017 no tuvo movimiento esta cuenta, ya que desde el 2016 no se adquieren estos servicios financieros.

**NOTA 13 – INTANGIBLES**

	2017	2016
Intangibles	4.388.922	4.246.492
Amortización acumulada	(4.322.139)	(3.867.455)
<b>Total Intangibles</b>	<b><u>\$66.783</u></b>	<b><u>\$379.037</u></b>

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

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

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

## NOTA 14 – VALORIZACIONES

Durante el año 2017 no se realizaron avalúos, por lo tanto, el valor corresponde a los avalúos realizados por un evaluador- Tasador de nombre Liliana Montes Oyola. Dichos avalúos corresponden las edificaciones y a los terrenos de la entidad durante el 2015, ubicados en:

Avenida 42 No. 59 – 06.  
Calle 44 No. 49B 40

Por valor de \$24.476.681

## NOTA 15 – PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS

Representa, las obligaciones contraídas por la entidad en la compra de bienes y servicios, con terceros para hacer posible la prestación de servicios a los usuarios por un total de \$7.873.840

## NOTA 16 - ACREEDORES

	2017	2016
Intereses por pagar	14.442	0
Arrendamientos bienes muebles	190.991	677.354
Servicios públicos	283.932	288.300
Seguros	232.488	3.951
Aportes a Seguridad Social	1.727	31.267
Pensiones voluntarias	2.526	41.315
Aportes parafiscales	0	26.572
Viáticos y Gastos de Viaje	235	469
Sindicatos	190	260
Cooperativas	2.436	3.420
Embargos	2.076	3.639
Fondos mutuos	160	156
Deducciones entidades financieras	19.650	10.146
Otras entidades	1.308	1.205
A.F.C	2.400	2.400
Honorarios	9.912.577	10.366.532
Servicios	6.888.947	8.577.588
Aportes a Riesgos Profesionales	0	4.648
<b>Total Acreedores</b>	<b><u>\$17.556.085</u></b>	<b><u>\$20.039.222</u></b>

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

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

A diciembre 31 de 2017 no se contaba con préstamos entre instituciones del sector salud. En la cuenta de sentencias y conciliaciones quedo un saldo por pagar de \$ 1.782.278

#### **NOTA 18 – IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Retención en la fuente	\$118.870	\$54.602
Tasas y contribuciones	1.449.465	940.079
IVA por pagar	9.603	7.017
<b>Total Impuestos, Contribuciones y Tasas</b>	<b><u>\$1.577.938</u></b>	<b><u>\$1.001.698</u></b>

La retención en la fuente y el IVA corresponde a los impuestos causados en el mes de diciembre, los cuales se le pagan a la DIAN en el mes de enero de 2018 de acuerdo con el calendario tributario, las tasas y contribuciones representan el valor pendiente por pagar por al municipio de Bello por concepto de Impuesto Predial y a la contribución por contrato de obra pública.

#### **NOTA 19 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Nómina por pagar	0	42.224
Cesantías Ley 50	267.028	557.125
Intereses a las cesantías	32.043	28.118

Vacaciones	212.187	95.093
Prima de vacaciones	212.187	95.093
Otras Primas	83.179	192.053
Bonificaciones por recreación y deporte	64.413	62.506
Deuda laboral años anteriores	18.419	0
Cuotas o partes pensionales	45.222	43.759
<b>Total Obligaciones Laborales C.Plazo (1)</b>	<b><u>\$ 934.678</u></b>	<b><u>\$ 1.115.971</u></b>
Cesantías retroactivas (2)	381.471	334.063
<b>Total Obligaciones Laborales Largo Plazo</b>	<b><u>\$ 381.471</u></b>	<b><u>\$ 334.063</u></b>

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

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

#### NOTA 20 – OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO Y FINANCIAMIENTO

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Crédito Idea (1)	\$3.492.454	\$5.129.476
<b>Total</b>	<b>\$ 3.492.454</b>	<b>\$ 5.129.476</b>
<b>Corto Plazo</b>		
<b>Largo Plazo</b>	<b><u>\$ 3.492.454</u></b>	<b><u>\$ 5.129.476</u></b>

(1) Préstamo realizado por el IDEA

Pagarés: 16199, 16295, 16332, 16377 para Construcción Quirófanos Salas de Parto.

Pagarés: 13877, 14206, 14332, 15517, 14561 y 16450 para dotación Segunda etapa Niquía. Pagarés: 15278 Para adquisición de Lote contiguo a la E.S.E (Patronato).

PAGARE	FECHA DE DESEMBOLSO	FECHA PRIMERA CUOTA	VALOR INICIAL	SALDO CAPITAL	TASA	PLAZO	PERIODO DE GRACIA	DESTINACION
13877	15/07/2011	01/09/2011	750.000.000,00	70.010.607	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14206	27/10/2011	27/12/2011	600.000.000,00	77.346.666	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14332	07/12/2011	07/01/2012	500.000.000,00	70.382.821	DTF + 4	84 MESES	1 MES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14517	17/02/2012	17/04/2012	115.000.000,00	20.307.484	DTF + 4	84 MESES	2 MESES	Dotación segunda etapa sede Niquia
14561	05/06/2012	05/07/2012	245.000.000,00	51.979.110	DTF + 4	84 MESES	1 MES	Dotación segunda etapa sede Niquia
15278	08/01/2015	08/02/2015	3.700.000.000,00	1.529.992.689	DTF + 4	60 MESES	1 MES	Adquisicion lote Patronato
16295	22/12/2015	11/12/2016	43.767.621,00	31.891.976	DTF + 1	60 MESES	12 MESES	Construccion Quirofanos sede Autopista
16332	22/12/2015	11/01/2017	259.995.460,00	194.870.497	DTF + 1	60 MESES	13 MESES	Construccion Quirofanos sede Autopista
16199	22/12/2015	11/10/2016	1.817.429.144,00	1.248.572.310	DTF + 1	60 MESES	10 MESES	Construccion Quirofanos sede Autopista
16377	22/12/2015	11/03/2017	107.730.390,00	83.042.177	DTF + 1	60 MESES	14 MESES	Construccion Quirofanos sede Autopista
16450	26/08/2016	11/04/2016	140.379.341,00	114.058.211	DTF + 1	60 MESES	7 MESES	Construccion Quirofanos sede Autopista
<b>TOTAL</b>			<b>8.279.301.956,00</b>	<b>3.492.454.548</b>				

## NOTA 21– PASIVOS ESTIMADOS

Provisión realizada para Demandas las cuales están estimadas en unas partidas significativas. La oficina Jurídica de la entidad presentó un consolidado de las Demandas con unas pretensiones de \$58.346.891.

Durante el año 2016 se provisionó 900 millones de pesos para demandas y en 2017 no se provisionó.

## NOTA 22 – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuestos (pro anciano, pro desarrollo, pro hospitales, pro Politécnico JIC e Institución Universitaria de Envigado)	\$ 6.619.946	\$ 5.417.943
Venta por cuenta de Terceros	1.979	32.232
Consignaciones por identificar	134.065	488.396
<b>Total Recaudos a Favor de Terceros</b>	<b><u>\$6.755.990</u></b>	<b><u>\$5.938.571</u></b>

Las consignaciones por aclarar son pagos realizados por las empresas y pacientes a los que se les prestan servicios de salud. Dichos valores son aclarados posteriormente con los respectivos soportes por el área de cartera.

## NOTA 23 - PATRIMONIO

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

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

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

## NOTA 24 - CUENTAS DE ORDEN

<b>Deudoras de Control</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ingresos Pignorados	\$ 5.238.681	\$ 7.694.214
Activos totalmente depreciados	6.450.960	6.227.254
Facturación glosada en ventas por ser.	139.548	281.551
<b>Total Deudoras</b>	<b><u>\$ 11.829.189</u></b>	<b><u>\$ 14.203.019</u></b>

<b>Acreedoras de Control</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Responsabilidades Contingentes	\$58.346.891	\$66.988.433
Acreedoras de control	8.394.627	8.394.627
	<b><u>\$ 66.741.518</u></b>	<b><u>\$ 58.479.358</u></b>

Correspondiente a las posibles contingencias que se fallen en contra de la entidad. Se debe tener presente que se cuenta con pólizas de responsabilidad civil para el personal asistencial.

#### **NOTA 25 – INGRESOS OPERACIONALES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Venta de bienes comercializados	\$ 2.624	\$ 35.918
Servicios de salud	40.295.373	56.469.330
<b>Total Ingresos por Servicios de Salud</b>	<b><u>40.297.997</u></b>	<b><u>90.502.483</u></b>

Durante el año 2017 se presentó una disminución en las ventas del 55%, debido a que en el año 2016 los servicios se prestaron al 100% hasta el mes de septiembre, a partir de este mes por cierre de varios servicios el valor de la facturación disminuyó, el año 2017 se inició con menos servicios y salas de hospitalización cerradas. Finalizando el año se abrió nuevamente la sede Niquia.

#### **NOTA 26 – COSTO DE VENTAS, OPERACIÓN Y PRODUCCIÓN**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Costo de bienes comercializados	\$ 1.781	\$ 31.838
Costo servicios de salud	30.973.132	52.003.526
<b>Total Costo de Ventas, Operación y Producción</b>	<b><u>\$ 30.974.913</u></b>	<b><u>\$ 52.035.364</u></b>

Corresponde a los costos de producción de las áreas de servicios de la entidad. Muestra una disminución del 40%

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

## NOTA 27 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Se clasifican en sueldos del personal administrativo y Gastos generales:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Sueldos y Salarios	3.961.717	5.268.402
Contribuciones Imputadas	9.121	49.107
Contribuciones Efectivas	242.104	249.599
Aportes sobre la Nómina	48.636	43.619
	<b>\$4.261.578</b>	<b>\$5.610.727</b>
<b>Gastos Generales</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Estudios y proyectos	0	111.254
Comisiones honorarios y servicios	23.437	53.770
Obras y mejoras en propiedad ajena	0	0
Vigilancia y seguridad	100.932	103.005
Materiales y suministros	49.401	79.229
Mantenimiento	234.115	1.037.542
Reparaciones	4.024	22.423
Servicios públicos	229.662	263.654
Arrendamientos	89.577	79.672
Viáticos y gastos de viaje	22.185	13.312
Publicidad y propaganda	7.355	37.463
Impresos, publicac, suscripc y afiliac	32.636	10.312
Fotocopias	995	71.654
Comunicaciones y transporte	457.858	114.894
Seguros generales	127.240	111.559
Imprevistos	0	0
Promoción y divulgación	0	0
Seguridad industrial	5.018	1.744
Combustibles y lubricantes	1.027	6.362
Servicio de aseo, Cafetería y restaurante	4.414	13.313
Correo Corporativo	14.825	
Organización de Eventos	7.883	0
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	111.089	136.344
Intangibles	0	0
Licencias de salvoconductos	25.926	42.856
Gastos legales	5.879	3.214
Costas Procesales	3.703	7.473
Impuesto predial	108.990	8.358

Cuota de Fiscalización y auditaje	64.710	90.980
Intereses de Mora	367.405	4.057
Gravamen movimiento financiero	78.540	120.276
	<u>2.178.826</u>	<u>2.544.720</u>
	<b>6.440.404</b>	<b>8.155.447</b>

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

### **NOTA 28 – PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Provisión para protección de inversiones	0	0
Provisión deudores servicios de salud	1.200.000	1.023.333
Provisión para protección de inventarios	0	0
Provisión para contingencia	0	900.000
Depreciación propiedad, planta y equipo	272.889	356.898
Depreciación bienes adquiridos en leasing	0	0
Amortización intangibles	454.685	1.307.653
<b>Total Provisión, Depreciación y Amortización</b>	<b><u>\$1.527.974</u></b>	<b><u>\$3.587.884</u></b>

### **NOTA 29 – APORTES Y TRASPASOS RECIBIDOS**

Corresponde a traslados de la D.S.S.A. por reconocimiento de estampillas por \$ 185.444

### **NOTA 30 - OTROS INGRESOS**

<b>Financieros</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad en venta de activo	0	2.249
Excedentes financieros	\$ 183.507	54.020
Arrendamientos	208.933	\$ 230.302
Donaciones	2.156	8.744
Sobrantes	34.104	73
Recuperaciones	371.071	490.615
Aprovechamientos	5.876	6.019
Extraordinarios	0	1.030.986
Otros Ingresos Extraordinarios	0	0

Ajuste De Ejercicios Anteriores	383.852	404.926
<b>Subtotal extraordinarios</b>	<b><u>\$1.189.499</u></b>	<b><u>\$2.227.934</u></b>
<b>Intereses y rendimientos</b>		
Intereses y rendimientos cuenta global	106.828	66.714
Intereses fondos de bienestar social exfun	1.505	5.856
Intereses fondos de bienestar -vivienda	17.317	5.903
Intereses fondos de solidaridad	188	193
Intereses por mora recibidos	0	1.996
Intereses sobre depósitos	1.113	612
<b>Subtotal financiero</b>	<b><u>\$126.951</u></b>	<b><u>\$81.274</u></b>
Total Otros Ingresos	<b><u>\$1.316.450</u></b>	<b><u>\$2.309.208</u></b>

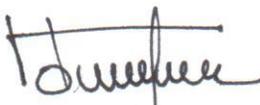
*Extraordinarios* - Corresponde a los ingresos por arrendamientos de: alimentación y cafetería; donaciones realizadas por laboratorios de medicamentos; la venta de material reciclaje. El concepto de otros ingresos extraordinarios hace referencia a los ingresos por certificados, fotocopias, ajustes de inventario y otros ajustes.

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

### NOTA 31 – OTROS GASTOS

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Intereses por leasing	0	0
Intereses por sobregiros bancarios	4.893	68.647
Intereses de préstamos gubernamentales	399.163	682.579
Otros gastos financieros	24.562	34.076
Gastos financieros	364	634
Seguros de operaciones financiera	0	0
Pérdida en baja de activos	295.553	636.840
Ajustes o mermas sin responsabilidades	115.816	40.070
Ajustes de ejercicios anteriores	3.040.564	1.978.417
<b>Total Otros Gastos</b>	<b><u>\$3.880.915</u></b>	<b><u>\$3.441.263</u></b>

  
**YAN MARCILY ZULUAGA**  
Gerente

  
**ADRIAN LUCIA CARVAJAL V.**  
Contadora

  
**GUSTAVO A. CARDONA C.**  
Revisor Fical