



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO**

NIT. 812.000.344-4

BALANCE GENERAL

dic-16

EN MILES DE PESOS

VERSIÓN (1)

	2016	2015
1 TOTAL ACTIVO	24.880.374	23.299.937
Activo corriente	3.985.114	3.724.354
11 Efectivo (Nota 1)	59.390	135.070
1105 Caja	261	147
1110 Bancos	59.129	134.923
14 Deudores (Nota 2)	3.290.029	1.276.513
1409 Servicios de salud	5.363.971	3.355.312
1470 Otros deudores (Nota 5)	13.717	8.860
1480 Provisión para deudores (-)	2.087.659	2.087.659
15 Inventarios (Nota 4)	109.499	803.827
1518 Materiales para la Prestacion de servicios	166.670	860.998
1580 Provision para Proteccion de Inventarios (-)	57.171	57.171
19 Otros activos	526.196	1.508.944
1905 Gastos Pagados por Anticipado	341.713	748.634
1910 Gastos Diferidos	38.600	592.906
1970 Intangibles	609.113	609.113
1975 Amortización Intangibles	463.230	441.709
Activo no corriente	20.895.260	19.575.583
14 Deudores	3.723.116	2.087.659
1409 Servicios de salud	1.635.457	-
1475 Deudas de Difícil Cobro	2.087.659	2.087.659
16 Propiedades planta y equipos	17.172.144	17.487.924
1605 Terrenos-	53.452	53.452
1615 Obras de infraestructura-	60.771	1.314.179
1635 Bienes muebles en bodega-	66.728	460.375
1640 Edificaciones-	15.602.567	14.287.444
1645 Plantas, Ductos y Tuneles	171.909	171.909
1650 Redes, Lineas y Cables-	16.695	16.695
1655 Maquinaria y Equipo	288.560	66.693
1660 Equipo Medico Cientifico	3.312.556	3.180.201
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	467.216	450.067
1670 Equipos de Comunicación y Computacion	500.003	346.442
1675 Equipos de Transporte, Traccion y Elevacion	545.180	545.179
1680 Equipo de Comedor, Cocina	205.506	204.236
1685 Depreciacion Acumulada	4.118.999	3.608.948
17 Bienes de beneficio y uso público	-	-
19 Otros activos	-	-




**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO**


NIT. 812.000.344-4


BALANCE GENERAL

dic-16

	2016	2015
2 TOTAL PASIVO	2.517.479	1.385.442
<i>Pasivo corriente</i>	1.634.795	1.385.442
23 Operaciones de financiamiento e instr. derivados	6.593	19.480
2306 Oper. de financiamiento internas de corto plazo	6.593	19.480
24 Cuentas por pagar (Nota 6)	1.260.143	450.110
2401 Adquisición de bienes y servicios	923.130	401.531
2425 Acreedores	322.843	1.809
2436 Retención en la Fuente	14.170	46.770
Otras cuentas por pagar	-	-
25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral	-	28.372
2505 Salarios y prestaciones sociales	-	28.372
27 Pasivos estimados	340.171	882.684
29 Otros pasivos	27.888	4.796
<i>Pasivo no corriente</i>	882.684	-
24 Cuentas por pagar	-	-
2401 Adquisición de bienes y servicios	-	-
2425 Acreedores	-	-
27 Pasivos estimados	882.684	-
3 TOTAL PATRIMONIO	22.362.895	21.914.495
31 Hacienda pública	-	-
32 Patrimonio institucional	22.362.895	21.914.495
Total pasivo y patrimonio	24.880.374	23.299.937


RUTH MARIA LOPEZ ROSARIO
GERENTE


LUCIA CALDERA MARTINEZ
CONTADOR


ANYELA LISSETH LOPEZ CARDENAS
REVISOR FISCAL




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
NIT. 812.000.344-4

ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
dic-16

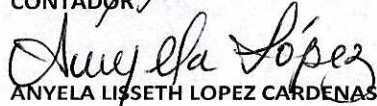
EN MILES DE PESOS

VERSIÓN (1)

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 15.063.288	\$ 13.164.733
43 VENTAS DE SERVICIOS (Nota 7)	15.063.288	13.164.733
4312 Venta de servicios de salud	15.063.288	13.164.733
439512 (-) Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de SS	0	
6 COSTO DE VENTAS Y OPERACION	\$ 9.511.143	\$ 10.307.905
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9.511.143	10.307.905
6310 Servicios de Salud	9.511.143	10.307.905
MARGEN BRUTO	\$ 5.552.145	\$ 2.856.828
(-) GASTOS DE OPERACION	5.346.831	6.603.229
51 DE ADMINISTRACION	5.097.517	6.430.847
5101 Sueldos y salarios	460.028	209.671
5102 Contribuciones imputadas	0	0
5103 Contribuciones efectivas	23.062	105.567
5104 Aportes sobre la nómina	10.291	9.503
5111 Gastos generales	4.571.832	6.093.940
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	32.304	12.166
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	249.314	172.382
Provisiones	83.717	0
Depreciación	144.076	108.054
Amortizaciones	21.521	64.328
UTILIDAD O DEFICIT OPERACIONAL	205.314	3.746.401
48 OTROS INGRESOS	1.936.041	3.251.554
4805 Financieros	1.282	5.146
4808 Margen en la contratación de servicios de salud	1.931.836	2.260.583
4810 Extraordinarios	2.923	985.825
4815 Ajuste de ejercicios anteriores	0	0
55 Gasto Público Social	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales	0	0
58 OTROS GASTOS	1.692.963	57.495
5805 Financieros	8.155	12.820
5808 Otros gastos ordinarios	2.343	44.388
580802 Pérdida en retiro de activos	95.130	0
580814 Margen en la contratación de los servicios de salud	908.423	0
5810 Extraordinarios	1.401	287
5815 Ajuste de ejercicios anteriores	677.511	0
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	448.392	552.342


RUTH MARIA LOPEZ ROSARIO
GERENTE


LUCIA CALDERA MARTINEZ
CONTADOR


ANYELA LISSETH LOPEZ CARDENAS
REVISOR FISCAL





EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
NIT. 812.000.344-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
dic-16

VERSIÓN (1)

CUENTA	CONCEPTO	2.016	2.015
1	SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	21.914.495	21.970.376
2	VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO ACTUAL	448.400	55.431
3	SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DEL AÑO ACTUAL	22.362.895	21.914.945
	DETALLE DE LAS VARIACIONES		
	INCREMENTOS	448.400	
	DISMINUCIONES	-	55.431
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		
3205	CAPITAL AUTORIZADO Y PAGADO		
320501	CAPITAL AUTORIZADO		
320502	CAPITAL POR SUSCRIBIR (DB)		
320503	CAPITAL SUSCRITO POR COBRAR (DB)		
3208	CAPITAL FISCAL	2.760.924	2.760.924
320801	CAPITAL FISCAL	2.760.924	2.760.924
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES		
3215	RESERVAS		
3220	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS		
322001	DIVIDENDOS DECRETADOS EN ACCIONES		
322002	PARTICIPACIONES DECRETADAS EN CUOTAS		
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.670.056	3.222.398
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2.670.056	3.222.398
322502	PERDIDA O DEFICIT ACUMULADOS		
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	448.400	552.342
323001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	448.400	552.342
323002	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO		
3235	SUPERAVIT POR DONACION	16.483.515	16.483.515
323502	ESPECIE	16.483.515	16.483.515


RUTH MARÍA LÓPEZ
GERENTE


LUCÍA CALDERA MARTÍNEZ
CONTADOR


ANYELA LISSETH LÓPEZ CARDENAS
REVISOR FISCAL

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A 31
DICIEMBRE 2016**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA, POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

NATURALEZA JURIDICA

La E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO, es una entidad pública descentralizada del orden nacional sin ánimo de lucro, con autonomía administrativa y financiera, adscrita a la Superintendencia Nacional de Salud y constituida como Empresa Social del Estado mediante acuerdo Municipal No. 036 del 11 de Septiembre 1.995.

FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL.

La E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO, es una entidad prestadora de servicios de salud del primer nivel de atención, en el Municipio de Montelibano y su área de influencia. La E.S.E., fundamenta su razón de ser en la prestación de servicios de salud de excelente calidad, oportunidad, confiabilidad y eficaces. Desarrolla actividades educativas y de fomento de la salud, acciones de promoción y prevención, diagnóstico y tratamiento de la enfermedad, basados en los principios de eficiencia, eficacia, universalidad, solidaridad, integridad y participación.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL P.G.C.P

La E.S.E. HOSPITAL LOCAL del Municipio de Montelibano Córdoba, Adoptó el plan General De Contabilidad Pública, contemplado en la Resolución No 354, 355 y 356 de 2.007 emanada de la Contaduría General de la Nación y las demás normas que la modifican o actualizan.

Para la identificación, clasificación, registro, valuación y revelación de los hechos económicos a nivel de documento fuente y que se reflejaron en los estados financieros. Así mismo adopto las normas y procedimientos establecidos en materia de registro de libros y preparación de documentos soportes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1. EFECTIVO

CAJA:

Los recursos de caja general y caja menor son administrados por la auxiliar administrativa de tesorería a 31 diciembre 2016, la cual pertenece al plan de cargos de la ESE, los recursos se encuentran debidamente amparados por póliza de manejo de la entidad.

El saldo de caja por valor de \$96.000, obedece al valor recaudado por concepto de recaudos de particulares realizados durante la el día anterior al cambio de mes, los cuales son consignados al banco el día 04 de enero 2016.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

BANCO:

Los recursos económicos de la entidad son administrados a través de cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras, sus saldos disponibles con corte a 30 de septiembre, no están sujetos a ninguna restricción (embargos).

Nota 2. DEUDORES

Este saldo corresponde al valor de los servicios prestados y causados a las diferentes EPS'S del régimen subsidiado, contributivo y otros, adeudado al cierre de la vigencia Septiembre 2016, al corte del presente informe la cartera corriente no se encuentra conciliada.

Al iniciar el periodo 2016 Existían valores registrados en la cuenta 1.4.75.11 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO (Servicios de Salud), que afectan la situación patrimonial de la entidad y representan derechos que no son reconocidos por los deudores y no existen documentos o soportes legales con los cuales la ESE pueda garantizar la legitimidad de esta deuda y adelantar procedimientos para obtener su recaudo; De conformidad a la normatividad en materia contable y de control interno del sector público las entidades en estos casos se deben adelantar acciones pertinentes con el fin de depurar información contable e implementar los controles que garanticen su sostenibilidad, por lo que se procedió a la revisión y conciliación de los saldos registrados que adeudan las diferentes EPS'S y que vienen de periodos anteriores, y realizar la respectiva provisión.

Al finalizar el periodo contable a 30 de septiembre 2016, no se reconoció cartera mediante facturación pendiente de radicar por varios conceptos.

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

Nota 4, OTROS DEUDORES

El valor en esta cuenta corresponde a la cuenta por cobrar por hurto calificado señor Humberto Montes por valor de \$6.013.709.

Nota 5, INVENTARIOS

Corresponde a mercancía adquirida por la entidad para el consumo en la prestación de servicios de salud en el desarrollo de su cometido y objeto social.

Nota 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Su saldo bruto está representado por la Propiedad Planta y Equipo de la ESE, con las respectivas depreciaciones los cuales se tiene para el normal desarrollo del objeto social de la Empresa y en ningún caso para la venta.

El método de depreciación utilizado por la empresa para los activos a los cuales se les debe aplicar es el de línea recta por cada activo en cuotas mensuales de acuerdo a la vida útil determinada por la Contaduría General de la Nación.

Al cierre de esta cuenta no se ha realizado valuación de activos para convergencia a normas internacionales.

Nota 5. CUENTAS POR PAGAR

Adquisición de bienes y servicios,

Corresponde a valores por adquisición de bienes y servicios utilizados en el normal desempeño de la ESE, causados a favor de

CARRERA 5ª No. 23 – 144 MONTELÍBANO CÓRDOBA

TELEFONOS 762 66 39

E-MAIL: esehlmontelibano@gmail.com

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

terceros y que están pendientes por cancelar a 30 de Septiembre 2016, se realizó inventario físico de todas las facturas y se conciliaron con los registros contables.

Acreedores,

Corresponde a valores causados y adeudados por adquisición de servicios profesionales, administrativos y asistenciales necesarios para el normal desempeño de la empresa, de los cuales no se disponen dentro de la planta de cargos personal con los perfiles exigidos o por necesidad y/o urgencias en el servicio.

Retención en la fuente,

Su saldo representa el valor retenido a los diferentes proveedores y acreedores a título de retención en la fuente e IVA y que al cierre del periodo no se habían transferido a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

NOTA 6 INGRESOS

Representa los flujos de entrada de recursos efectivamente recibidos o causados por la venta de bienes y servicios prestados por la ejecución de otras actividades realizadas durante el periodo en cumplimiento del objeto social de la ESE. El saldo de los Ingresos corrientes es de \$ 10.196.364

NOTA 7. COSTO DE VENTAS

Representa el valor asignado y/o determinado como compras, servicios y demás costos en que incurre la ESE en el desarrollo de su actividad operacional y que están clasificados por cada uno de los centros de costos operativos de las cuentas 7 COSTOS DE PRODUCCION, Las cuales son reclasificadas de acuerdo a las

CARRERA 5ª No. 23 – 144 MONTELÍBANO CÓRDOBA

TELEFONOS 762 66 39

E-MAIL: esehlmontelibano@gmail.com

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO
¡MEJORAMOS PARA SERVIR!
NIT. 812000344-4**

normatividades establecidas por la Contaduría General de la Nación mediante cuenta Costos de Venta (6).

NOTA 8. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OTROS GASTOS

Representa el valor asignado y/o determinado como compras, servicios y prestaciones sociales y demás gastos en que incurre la ESE en el desarrollo de su actividad logística y de apoyo.

A la fecha de emisión de las actuales notas, el departamento de Facturación no reportó glosas para la respectiva contabilización.


LUCÍA CALDERA MARTINEZ
Asesor Contable

Montelíbano, 3 de Marzo de 2017

Señores
JUNTA DIRECTIVA
E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO

Señores Junta Directiva:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO., preparados de acuerdo el Plan General de contabilidad pública contemplado en la resolución 354, 355 y 356 de 2007 emanada de la contaduría general de la nación y las demás normas que la modifican y actualizan, y el nuevo marco de regulación que comprenden el Balance General, Estado de situación económica, financiera y social, Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de diciembre de 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Evaluado y auditado según decreto 302 de 2015 bajo el Marco Técnico normativo de las Normas de Aseguramiento de la Información (NAI), que contiene: las Normas internacionales de Auditoría (NIA), las Normas Internacionales de Control de Calidad (NICC) y el Código de Ética para Profesionales de la Contaduría.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad, con la resolución 414 de 2014, que incorpora nuevo marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBANO de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la ESE. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la

Alle

razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE MONTELIBAN a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con la resolución 0414 de 2014, de la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorpora, en el Régimen de Contabilidad Pública, el nuevo marco Normativo para Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la ESE ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la ESE presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación al control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Párrafo de Énfasis

Durante el transcurso del año 2016 le fue informado por escrito a la Gerencia, Supervisor y Junta directiva las recomendaciones que consideré oportunas que fueron resultado de mi revisión, con el objetivo de promover una mejora continua en algunas operaciones del Hospital. Mi opinión no contiene salvedades.



ANYELA LOPEZ CARDENAS

Revisor Fiscal

T.P. N° 158704-T