



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2018 - 2019

CÓDIGO	CUENTA	RV	DIC - 2019	DIC - 2018	VARIACIÓN
	ACTIVOS				
1	ACTIVO CORRIENTE		9.909.162.125	7.826.977.334	27%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		2.464.642.237	2.064.547.044	19%
1105	CAJA		54.100	662.215	92%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.636.500.138	2.063.884.829	21%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		828.087.999	0	100%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		805.395.122	805.395.122	0%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		805395122	805395122	0%
13	CUENTAS POR COBRAR		6.577.854.658	4.799.302.409	37%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		7.105.984.385	5.341.944.443	33%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		64.354.997	49.842.690	29%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-592.484.724	-592.484.724	0%
15	INVENTARIOS		61.270.108	157.732.759	61%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		61.270.108	157.732.759	61%
1	ACTIVO NO CORRIENTE		10.041.717.476	22.777.920.980	56%
13	CUENTAS POR COBRAR		0	1.659.219	100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	1659219	100%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		9.786.847.845	22.567.836.997	57%
1605	TERRENOS		9.043.018.000	22.000.000.000	59%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		182082111	182082111	0%
1640	EDIFICACIONES		235.956.593	235.956.593	0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		10.260.000	10.260.000	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		32.634.999	32.634.999	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		276.602.542	276.602.542	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		79.424.007	56.508.340	41%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		269.226.778	221.546.778	22%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		292.582.000	124.582.000	135%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		3590000	3590000	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-638.529.185	-575.926.366	11%
19	OTROS ACTIVOS		254.869.631	208.424.764	22%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		20881398	10406531	101%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		111225000	111225000	0%

Km 1 vía Soracá - Teléfonos 7424733 - 7428144 - 3134166548 Tunja (Boy.) Barrio San Francisco
e-mail. info@cribsaludmental.gov.co [pág. www.cribsaludmental.gov.co](http://www.cribsaludmental.gov.co)



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



1970	ACTIVOS INTANGIBLES	219.273.184	191.703.184	14%
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES			
1975	(CR)	-96.509.951	-104.909.951	8%
	TOTAL ACTIVO	19.950.879.601	30.604.898.314	35%

PASIVO

2	PASIVO CORRIENTE	335.464.255	773.207.299	57%
24	CUENTAS POR PAGAR	15.397.183	538.198.166	97%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5178767	0	100%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8701679	326598165,6	97%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	895987	0	100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	620.750	211.600.000	100%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	238.127.859	153.569.920	55%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	238.127.859	153.569.920	55%
27	PROVISIONES	81.439.213	81.439.213	0%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	81.439.213	81.439.213	0%
29	OTROS PASIVOS	500000	0	100%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	500000	0	100%
	TOTAL PASIVO	335.464.255	773.207.299	57%

PATRIMONIO

32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	19.615.415.346	29.831.691.015	34%
3208	CAPITAL FISCAL	17.343.073.830	29.341.495.624	41%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.272.341.516	490.195.391	364%
	TOTAL PATRIMONIO	19.615.415.346	29.831.691.015	34%

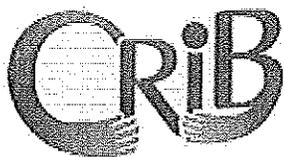
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO

19.950.879.601 30.604.898.314

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	ACTIVOS CONTINGENTES	0	55000000	100%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE			
8120	CONFLICTOS	0	55000000	100%
83	DEUDORAS DE CONTROL	0	105.247.747	100%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	0	105.247.747	100%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	-160.247.747	100%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	0	-55000000	100%

Km 1 vía Soracá - Teléfonos 7424733 - 7428144 - 3134166548 Tunja (Boy.) Barrio San Francisco
e-mail. info@cribsaludmental.gov.co pág. www.cribsaludmental.gov.co



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

93	ACREEDORAS DE CONTROL	0	16448217,79	100%
9313	MERCANCÍAS RECIBIDAS EN CONSIGNACIÓN	0	16448217,79	100%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	0	-16448217,79	100%
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	0	-16448217,79	100%


 EDWIN GIOVANNI QUINTERO TÉLLEZ
 GERENTE


 JOSÉ ALEDY SALAZAR GIRALDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 93955-T



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2019

CODIGO	NOMBRE	RV	2019	2018	
43	VENTA DE SERVICIOS		8.148.225.369	7.085.131.452	15%
4312	SERVICIOS DE SALUD		8.148.225.369	7.085.131.452	15%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8.148.225.369	7.085.131.452	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		4.420.934.866	4.559.554.116	3%
6310	SERVICIOS DE SALUD		4.420.934.866	4.559.554.116	3%
	TOTAL COSTOS		4.420.934.866	4.559.554.116	
	RESULTADO OPERACIONAL		3.727.290.503	2.525.577.336	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		545.490.243	358.775.827	52%
4430	SUBVENCIONES		545.490.243	358.775.827	52%
	TOTAL TRANSFERENCIAS		545.490.243	358.775.827	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		2.294.338.950	2.014.916.161	14%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		723.806.039	673.641.305	7%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		16.363.500	18.418.107	11%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		143.167.806	183.094.945	22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		41.082.100	40.460.775	2%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		225.488.118	249.936.155	10%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		57.284.272	84.677.532	32%
5111	GENERALES		964.143.726	750.938.308	28%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS DETERIORO, DEPRECIACIONES,		123.003.389	13.749.034	795%
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		62.602.819	241.100.888	74%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y		0	230.704.781	100%
5360	EQUIPO		62.602.819	5.981.520	947%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		0	255.000	100%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		0	4.159.587	100%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.356.941.769	2.256.017.049	

Km 1 vía Soracá - Teléfonos 7424733 - 7428144 - 3134166548 Tunja (Boy.) Barrio San Francisco
e-mail. info@cribsaludmental.gov.co pág. www.cribsaludmental.gov.co



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



RESULTADO DEL PERIODO	1.915.838.977	628.336.114	
48 OTROS INGRESOS	363.220.101	248.798.358	46%
4802 FINANCIEROS	37.704.510	15.137.623	149%
4808 INGRESOS DIVERSOS	325.515.591	233.660.735	39%
TOTAL OTROS INGRESOS	363.220.101	248.798.358	
58 OTROS GASTOS	6.717.562	386.939.082	98%
5804 FINANCIEROS	3.685.162	333.808.817	99%
5890 GASTOS DIVERSOS	3.032.400	53.130.265	94%
TOTAL OTROS GASTOS	6.717.562	386.939.082	
RESULTADO INTEGRAL	2.272.341.516	490.195.390	


 EDWIN GIOVANNI QUINTERO TELLEZ
 GERENTE


 JOSÉ ALEDY SALAZAR GIRALDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 93955-T



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2019**

CONCEPTO	VALOR	TOTAL
Entradas de Efectivo		7.691.967.518
Venta de servicios de salud	4.201.912.247	
Rendimientos financieros	38.149.245	
Aportes del estado	545.490.243	
Recaudo de vigencias anteriores	2.624.094.980	
Otros ingresos	282.320.803	
Actividades de Operación		7.123.872.324
Gastos de Personal	4.764.622.049	
Adquisición de Bienes	109.886.163	
Adquisición de servicios	1.062.025.966	
Transferencias corrientes	14.806.389	
Cuentas de vigencias anteriores	210.960.000	
Compra de insumos	961.571.757	
Actividades de inversión		168.000.000
Propiedad Planta y Equipo	168.000.000	
Otras inversiones		
Flujo Neto de Efectivo		400.095.194
Saldo Inicial a efectivos y equivalentes		2.064.547.044
Saldo final a efectivos y equivalentes		2.464.642.237


 EDWIN GIOVANNI QUINTERO TÉLLEZ
 GERENTE


 JOSÉ ALEDY SALAZAR GIRALDO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. 93955-T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DICIEMBRE 31 DE 2019

En pesos colombianos

CONCEPTO	VALOR	VARIACIÓN
Saldo Patrimonio Enero 1 2019	29.831.691.015	
Saldo Patrimonio Diciembre 31 de 2019	19.615.415.346	
Variación Patrimonial		13.780.567.920

DETALLE DE LAS VARIACIONES	ENERO 1 - 2019	DICIEMBRE 31 - 2019	VARIACIÓN
INCREMENTOS			1.782.146.125
RESULTADO DEL EJERCICIO	490.195.391	2.272.341.516	1.782.146.125
DISMINUCIONES			-11.998.421.794
CAPITAL FISCAL	29.341.495.624	17.343.073.830	-11.998.421.794
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			13.780.567.920


EDWIN GIOVANNI QUINTERO TÉLLEZ
GERENTE


JOSÉ ALEDY SALAZAR GIRALDO
CONTADOR TP 93955-T



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2019.

NOTA UNO (1): NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL

La naturaleza jurídica de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, es una Entidad descentralizada de categoría especial del orden Departamental, dotada de personería Jurídica, con Patrimonio propio y Autonomía Administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Art.194-195 y 197 de la Ley 100 de 1993.

La Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, tiene como objeto la prestación de servicios de salud de segundo nivel de atención de mediana complejidad integral, especializada en salud mental y dirigida a prestar la atención a los grupos poblacionales tales como:

- Población pobre no afiliada al régimen subsidiado y el componente no-POSS para la población afiliada a este régimen.
- Los afiliados al régimen contributivo.
- Demás regímenes.

La distribución por entidades administradoras y su población asegurada, representa tanto para afiliación como para atención de 6500 usuarios para consulta externa y de 800 usuarios en el área de hospitalización por año.

Para nuestro portafolio en servicios por nivel de atención prestaremos atenciones correspondientes al segundo nivel de atención de mediana complejidad especializada en salud mental, por demanda referida de la red pública y privada.

Se incluye la atención de la población con condición crónica y los pacientes caracterizados en situación de inimputables.

El ámbito territorial de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, tiene jurisdicción en todo el Territorio del Departamento de Boyacá, y será de duración indefinida y su domicilio, sede de sus órganos administrativos principales es Tunja.

NOTA DOS (2): POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de reconocimiento, identificación, clasificación, registro, ajuste, preparación y revelación de sus estados contables, la Entidad hasta el cierre de la vigencia 2017 aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública de acuerdo a la Resoluciones 354 y 355 de 2007, así como la Resolución 357 de 2008 en sus documentos fuente, en materia de registros oficial de los libros y preparación de los documentos soporte a la par con la implementación plena de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



La Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Se están aplicando las Normas y Procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionados con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento. En cuanto a los libros de contabilidad y la preparación de los Documentos soportes, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los Libros.

Importancia relativa y materialidad

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico, el cual está basado en la 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.

Los estados financieros con corte al período que termina el 31 de diciembre de 2019, serán preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros se prepararán, en general, bajo el criterio del costo histórico, salvo ciertos activos financieros tal como se define en el Modelo de negocio de la política de Instrumentos Financieros.

El balance de Situación Financiera de apertura según las NIIF:

- Incluye todos los activos y pasivos que se requieren en las NIIF
- Excluye cualquier activo y pasivo que no estén permitidos por las NIIF
- Clasifica todos los activos, pasivos y patrimonio de conformidad con las NIIF
- Mide todas las partidas de acuerdo con las NIIF.

NOTA TRES (3). EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO



CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.464.642.237	2.064.547.044	19%
1105	CAJA	54.100	662.215	92%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.636.500.138	2.063.884.829	21%
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	828.087.999	0	100%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	805.395.122	805.395.122	0%
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	805.395.122	805.395.122	0%

En pesos colombianos

A diciembre 31 de 2019 no existen saldos pendientes de conciliar en las cuentas de Bancos y caja general.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO.

Las conciliaciones bancarias se elaboraron en tesorería y son conciliadas con el área de contabilidad respectivamente dando cumplimiento del procedimiento establecido por el área de Control Interno. Se tienen cuentas bancarias corrientes y cuentas de ahorros.

Los cheques girados y no cobrados se reincorporaron a los saldos de bancos por procedimiento de control según recomendación del comité de sostenibilidad del sistema contable y financiero con corte a diciembre 31 de 2019.

Durante la vigencia año 2019 el Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, constituyó una cuenta fiduciaria con recursos propios por valor aproximado a los \$800.000.000, como soporte económico preliminar para la construcción de la nueva sede.

NOTA CUATRO (4) SERVICIOS DE SALUD

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
13	CUENTAS POR COBRAR	6.577.854.658	4.799.302.409	37%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	7.105.984.385	5.341.944.443	33%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	64.354.997	49.842.690	29%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-592.484.724	-592.484.724	0%

Esta cuenta agrupa los saldos que le adeudan a la institución por la prestación de servicios de salud incluye la cartera operacional del año 2019 y de vigencias anteriores por valor de \$7.105.984.385, saldos que durante la vigencia año 2019 han sido sometidos al proceso de



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



conciliación y depuración a través del comité técnico de sostenibilidad del sistema contable y con la auditoría de servicios Institucional, estos procedimientos se utilizan como herramienta de gestión administrativa. Se adelantan procesos de conciliación con las entidades morosas y con riesgo de recaudo y se evidencia que en los procesos de conciliación de cartera, existen pagos sin registro de vigencias anteriores al año 2017.

Se reclasificaron las cuentas contables del estado de cartera en cumplimiento de la resolución número 421 de diciembre 21 de 2011 emitida por la Contaduría General de la Nación.

El método y criterio utilizado para las estimaciones de las provisiones constituidas está basado en las conciliaciones producto del proceso de depuración de la cartera. Durante esta vigencia no se deterioró la cartera de difícil e incierto recaudo.

Se realizó la depuración de saldos de la cartera con la realización de los procesos legales y jurídicos requeridos para su efectivo cobro ante la Superintendencia Nacional de Salud y la Procuraduría.

La provisión técnica aplicada a este concepto se castigó al 100% con respecto a las deudas de difícil recaudo ya que no existe la posibilidad de recuperar estos saldos.

NOTA CINCO (5) INVENTARIOS.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
15	INVENTARIOS	61.270.108	157.732.759	61%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	61.270.108	157.732.759	61%

En este concepto se registra el saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén según soporte documental suministrado por la administración (almacenista y regente de farmacia).

Estos saldos y existencias del inventario son responsabilidad de la Administración, quienes aportan la información al área contable. Las existencias del inventario son sometidas a conteos físicos periódicos (2 en el año) y se recomiendan los ajustes oportunamente.

Se han adquirido las respectivas pólizas integrales de seguros como procedimiento para salvaguardar los inventarios y se obtiene un registro por valor de **\$61.270.108**.

El método de valoración utilizado para determinar el costo de los inventarios, es el costo promedio, el cual se soporta en los cálculos establecidos en el software contable CNT.

NOTA SEIS (6) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.



CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.786.847.845	22.567.836.997	57%
1605	TERRENOS	9.043.018.000	22.000.000.000	59%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	182.082.111	182.082.111	0%
1640	EDIFICACIONES	235.956.593	235.956.593	0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.260.000	10.260.000	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	32.634.999	32.634.999	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	276.602.542	276.602.542	0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	79.424.007	56.508.340	41%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	269.226.778	221.546.778	22%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	292.582.000	124.582.000	135%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.590.000	3.590.000	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-638.529.185	-575.926.366	11%

La vida útil aplicable a los bienes se fundamentaron en el Régimen de Contabilidad Pública y el método utilizado para la determinación de la depreciación es el de línea recta. Se realizó actualización del inventario de activos fijos, identificación y análisis de la información obtenida, por valor de **\$9.786.847.845**.

EDIFICACIONES Y TERRENO

La Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, obtuvo durante la vigencia año 2018 la escrituración del terreno e infraestructura que se ocupa actualmente. Se actualizo el valor acorde con el registro del impuesto predial unificado por valor de **\$9.043.018.000**.

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Depreciación técnica aplicada a los activos fijos depreciables, debe actualizarse con el respectivo avalúo de los activos fijos institucionales, recomendación realizada por el comité de sostenibilidad del sistema contable a la Administración de la E.S.E., el valor de registro asciende a los **\$638.529.185**.

MUEBLES Y ENSERES

Se requiere la adquisición de muebles y enseres que permitan contribuir en el proceso de habilitación y acreditación de las áreas asistenciales del Hospital.

NOTA SIETE (7) OTROS ACTIVOS.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2018	2019	
19	OTROS ACTIVOS	254.869.631	208.424.764	22%



1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	20.881.398	10.406.531	101%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	111.225.000	111.225.000	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	219.273.184	191.703.184	14%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-96.509.951	-104.909.951	8%

ACTIVOS INTANGIBLES

Amortización técnica aplicada al software CNT sistemas que posee la institución.

OTROS ACTIVOS

Constituido por los activos materiales y suministros, combustibles, elementos de aseo y cafetería adquiridos para el desarrollo y cumplimiento del objeto social institucional, el periodo de amortización no supera un año.

NOTA OCHO (8) CUENTAS POR PAGAR

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
24	CUENTAS POR PAGAR	15.397.183	538.198.166	97%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5.178.767	0	100%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	8.701.679	326.598.166	97%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	895.987	0	100%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	620.750	211.600.000	100%

El saldo final registrado como cuentas por pagar, se redujo en un 97%, por la cancelación de las cuentas por pagar generadas en la vigencia fiscal año 2018, correspondiente a los pasivos por el estudio de técnico para la construcción de la nueva infraestructura.

NOTA NUEVE (9) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	238.127.859	153.569.920	55%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	238.127.859	153.569.920	55%

El valor de los Beneficios a los empleados está constituido por el concepto salarios y prestaciones sociales adeudados a los funcionarios de planta y a los trabajadores externalizados (Salarios, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, cesantías con o sin retroactividad, e intereses a las cesantías) que se han causado con corte a diciembre 31 de 2019 y están por pagar a los funcionarios durante el año 2020 por un valor de registro **\$238.127.859.**



NOTA DIEZ (10) PROVISIONES

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN N
		2019	2018	
27	PROVISIONES	81.439.213	81.439.213	0%
2790	PROVISIONES DIVERSAS	81.439.213	81.439.213	0%
29	OTROS PASIVOS	500.000	0	100%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	500.000	0	100%

En este saldo se registran los saldos con probabilidad de pago superior al 50% del valor estimado.

NOTA ONCE (11) PATRIMONIO

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	19.615.415.346	29.831.691.015	34%
3208	CAPITAL FISCAL	17.343.073.830	29.341.495.624	41%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.272.341.516	490.195.391	364%

El patrimonio de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá registra un valor de **\$19.615.415.346.**, y el resultado del ejercicio registra un incremento considerable soportado en la venta de servicios de salud y las subvenciones por los convenios interadministrativos gestionados.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

El excedente del ejercicio del estado de actividad financiera económica social y ambiental, es el resultado obtenido de los ajustes realizados en la depreciación; al castigo de cartera de difícil recaudo, de cartera incobrable y de incierto recaudo en vigencias anteriores, del mejoramiento en el recaudo de cartera, y la contención de costos, detallando que a pesar de estos ajustes realizados se obtuvo un resultado del ejercicio óptimo por valor de **\$2.272.341.516.**

NOTA DOCE (12) INGRESOS



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
43	VENTA DE SERVICIOS	8.148.225.369	7.085.131.452	15%
4312	SERVICIOS DE SALUD	8.148.225.369	7.085.131.452	15%

El origen de los ingresos de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, se da en la prestación de servicios de salud de segundo nivel de atención de mediana complejidad integral, especializada en salud mental y dirigida a prestar la atención a los grupos poblacionales se establece un registro de ingresos por valor de **\$8.148.225.369**, con un incremento del 15 % con respecto al año 2018.

NOTA TRECE (13) TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES.

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	545.490.243	358.775.827	52%
4430	SUBVENCIONES	545.490.243	358.775.827	52%

Las subvenciones establecidas durante la vigencia año 2019, están constituidas por los aportes para la adquisición de una ambulancia de traslado asistencial básico por valor de **\$168.350.000**, y los recursos establecido como aportes patronales para la vigencia año 2019 por valor de **\$377.140.243**.

NOTA CATORCE (14) OTROS INGRESOS

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
48	OTROS INGRESOS	363.220.101	248.798.358	46%
4802	FINANCIEROS	37.704.510	15.137.623	149%
4808	INGRESOS DIVERSOS	325.515.591	233.660.735	39%

Los otros ingresos corresponden a los recursos por aprovechamientos, convenio docente asistencial e intereses financieros de los recursos establecidos en Fiducia.

NOTA QUINCE (15) GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO	VARIACIÓN
--------	--------	-----	-----------



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



		2019	2018	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.294.338.950	2.014.916.161	14%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	723.806.039	673.641.305	7%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	16.363.500	18.418.107	11%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	143.167.806	183.094.945	22%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	41.082.100	40.460.775	2%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	225.488.118	249.936.155	10%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	57.284.272	84.677.532	32%
5111	GENERALES	964.143.726	750.938.308	28%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	123.003.389	13.749.034	795%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	62.602.819	241.100.888	74%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	230.704.781	100%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62.602.819	5.981.520	947%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0	255.000	100%
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	4.159.587	100%

Se registran los gastos incurridos para la prestación y atención de los servicios de salud objeto de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

De administración que incluye los conceptos de Gastos de personal, contribuciones y otros gastos y Gastos Generales, el cual agrupa los conceptos y saldos relevantes de las cuentas Honorarios y servicios por el cual se contrata los servicios de externalización, asesorías y servicios por un valor total durante el año 2019 de **\$2.294.338.950**.

Durante la vigencia se da registro por depreciación de propiedades planta y equipo por valor de **\$62.602.819**.

NOTA DIECISEIS (16) OTROS GASTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
58	OTROS GASTOS	6.717.562	386.939.082	98%
5804	FINANCIEROS	3.685.162	333.808.817	99%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.032.400	53.130.265	94%

El valor castigado por margen en la contratación de los servicios de salud avalados por el proceso de contratación con las EPS-S, y la depuración de glosas con otras entidades.

NOTA DIECISIETE (17) COSTOS

CODIGO	CUENTA	AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4.420.934.866	4.559.554.116	3%
6310	SERVICIOS DE SALUD	4.420.934.866	4.559.554.116	3%

Sistema de costos utilizado es por procesos con relación al centro de costos y unidades funcionales existentes, la metodología del costeo utilizada es de actividades basadas en costos, sobre la cual funciona el sistema de costos institucional. Se requiere replantear y evaluar la eficiencia en cuanto al uso de los recursos materiales, financieros y de la fuerza de trabajo, que se emplean en cada actividad. La distribución de los costos indirectos requiere de una actualización y replanteamiento debido a los cambios en la estructura de la empresa, asumiendo una medición técnica y actualizada de los mismos.

Se continúa con el desarrollo de la responsabilidad tributaria departamental de recaudo de estampillas hasta el mes de noviembre de 2019, fecha en la que fueron suspendidas. En el orden municipal se dio recaudo al impuesto de industria y comercio dando cumplimiento al estatuto de rentas municipales, y se dio cumplimiento en el orden nacional del recaudo de la Retención de IVA y de Retención en la Fuente, rendición de la información exógena y la declaración de Ingresos y patrimonio respectivamente.

Para la vigencia año 2019, se realizó el pago del Impuesto predial unificado correspondiente a la vigencia anticipada año 2019, por un valor aproximado de **\$108.197.000**, se reitera la posibilidad de solicitar al Concejo de Tunja se estime la exención de este tributo para con el Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

NOTA DIECIOCHO (18) RECONOCIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ORDEN

En el grupo 8, se registran el control de las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder. En el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos de menor cuantía.

NOTA DIECINUEVE (19) INFORME DE CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

Estas operaciones se reportan en el formato CGN_002 de la Contaduría General de la Nación cumpliendo con los requerimientos de la entidad mencionada

La Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, teniendo en cuenta que esta entidad debe dar aplicación a lo citado en la Resolución 414 de 2014 dentro de la estrategia de convergencia de regulación contable hacia normas internacionales de información financiera (NIIF) y normas internacionales de contabilidad del sector público (NICSP).

Se encuentra en proceso el acondicionamiento y re direccionamiento de los manuales de procesos y procedimientos contables y financieros.

NOTA VEINTE (20): ASPECTOS RELEVANTES, EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.
Nit: 891.800.982-3



Durante el ejercicio fiscal año 2019, no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

AVANCE DEL SANEAMIENTO CONTABLE: La Entidad está comprometida, con la verificación y revisión de todos los saldos contables, en 2019 se realizaron reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable de las programadas por la Gerencia, tendientes a hacer ajustes.

APLICACIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO:

En este año se realizaron las actividades en pro de la aplicabilidad del marco normativo de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, implementando las normas internacionales de información financiera en los procesos y procedimientos del área financiera institucional.

LIMITANTES QUE AFECTAN EL PROCESO CONTABLE, PRESUPUESTAL Y FINANCIERO:

- Continúa persistiendo la dificultad para identificar las consignaciones realizadas por las Entidades responsables de Pago con lo que hace dispendioso el proceso de conciliación de los saldos de Cartera y la clasificación de las edades de la misma al no contar con el detalle de los pagos y al no poder realizar las contabilizaciones directamente a las cuentas de cartera.
- Existen inconvenientes en ocasión a los procesos manuales en la generación de informes y reportes.
- Se deben implementar los manuales de procesos y procedimientos financieros.
- Se recomienda la implementación oportuna de la facturación electrónica.

JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO
Contador Público
Contratista