



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.  
Nit: 891.800.982-3  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Enero 1 a diciembre 31 de 2018



CP-GCM-F01 FORMATO INSTITUCIONAL

valores en pesos colombianos

CÓDIGO	CUENTA	R V	2018	2017	VARIACIÓN	CÓDIGO	CUENTA	R V	2018	2017	VARIACIÓN
<b>ACTIVOS</b>						<b>PASIVO</b>					
<b>1</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>7.826.977.334</b>	<b>7.555.137.954</b>	-3%	<b>2</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>773.207.299</b>	<b>765.851.330</b>	<b>101%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>2.064.547.044</b>	<b>1.914.381.464</b>	-7%	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>538.198.166</b>	<b>290.105.544</b>	<b>186%</b>
1105	CAJA		662.215	776.583	17%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		326.598.166	290.105.544	113%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.063.884.829	1.913.604.881	-7%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		211.600.000	0	#¡DIV/0!
1133	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		0	0	#¡DIV/0!						
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>805.395.122</b>	<b>805.395.122</b>	0%	<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>153.569.920</b>	<b>394.306.573</b>	<b>39%</b>
	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO										
1224	AMORTIZADO		805.395.122	805.395.122	0%	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		153.569.920	394.306.573	39%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>4.799.302.409</b>	<b>4.768.259.930</b>	-1%	<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>		<b>81.439.213</b>	<b>81.439.213</b>	<b>100%</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		5.341.944.443	5.261.815.579	-1%	2790	PROVISIONES DIVERSAS		81.439.213	81.439.213	100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		49.842.690	98.929.075	98%		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>773.207.299</b>	<b>765.851.330</b>	<b>101%</b>
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-592.484.724	-592.484.724	0%						
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>		<b>157.732.759</b>	<b>67.101.438</b>	-57%		<b>PATRIMONIO</b>				
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		157.732.759	67.101.438	-57%	<b>32</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		<b>29.831.691.015</b>	<b>7.341.495.624</b>	<b>406%</b>
<b>1</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>22.777.920.980</b>	<b>552.209.000</b>	-98%	3208	CAPITAL FISCAL		29.341.495.624	5.846.679.023	502%
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1.659.219</b>	<b>0</b>	-100%	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		490.195.391	1.494.816.601	33%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		0	0	#¡DIV/0!		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>29.831.691.015</b>	<b>7.341.495.624</b>	<b>406%</b>
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.659.219	0	-100%		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>30.604.898.314</b>	<b>8.107.346.954</b>	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		0	0	#¡DIV/0!						
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>22.567.836.997</b>	<b>465.160.767</b>	-98%		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
1605	TERRENOS		22.000.000.000	0	-100%						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		182.082.111	162.082.111	-11%	<b>81</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>		<b>55.000.000</b>	<b>55.000.000</b>	<b>100%</b>
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		0	0	#¡DIV/0!	8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		55.000.000	55.000.000	100%
1640	EDIFICACIONES		235.956.593	235.956.593	0%						



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.  
Nit: 891.800.982-3  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Enero 1 a diciembre 31 de 2018



CP-GCM-F01 FORMATO INSTITUCIONAL

valores en pesos colombianos

1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	10.260.000	10.260.000	0%	<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>105.247.747</b>	<b>97.791.130</b>	<b>108%</b>
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	32.634.999	32.634.999	0%	8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	105.247.747	97.791.130	108%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	276.602.542	274.704.492	-1%					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	56.508.340	54.330.640	-4%	<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-160.247.747</b>	<b>-152.791.130</b>	<b>105%</b>
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	221.546.778	221.546.778	0%	8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-55.000.000	-55.000.000	100%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	124.582.000	40.000.000	-68%	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-105.247.747	-97.791.130	108%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3.590.000	3.590.000	0%					
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-575.926.366	-569.944.846	-1%					
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>208.424.764</b>	<b>87.048.233</b>	<b>-58%</b>					
1906	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	10.406.531	0	-100%					
1907	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	111.225.000	0	-100%					
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	191.703.184	191.703.184	0%					
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-104.909.951	-104.654.951	0%					
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>30.604.898.314</b>	<b>8.107.346.954</b>	<b>-74%</b>					
						<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			
					<b>91</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
						LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE			
					9120	CONFLICTOS	0	0	#¡DIV/0!
					<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>16.448.218</b>	<b>0</b>	
					9313	MERCANCÍAS RECIBIDAS EN CONSIGNACIÓN	16.448.218	0	0
					<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>-16448217,79</b>	<b>0</b>	
					9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-16.448.218	0	0

  
EDWIN GIOVANNI QUINTERO TELLEZ  
GERENTE

VIGILADO SUPERSALUD

  
JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO  
CONTADOR TP 93955



Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.

Nit: 891.800.982-3

ESTADO DE RESULTADOS  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



		VALORES EN PESOS COLOMBIANOS			
CÓDIGO	CUENTA	RV	2018	2017	VARIACIÓN
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>7.085.131.452</b>	<b>6.994.918.177</b>	<b>-1%</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD		7.085.131.452	6.994.918.177	-1%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>7.085.131.452</b>	<b>6.994.918.177</b>	
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>4.559.554.116</b>	<b>3.775.526.109</b>	<b>-17%</b>
6310	SERVICIOS DE SALUD		4.559.554.116	3.775.526.109	-17%
	<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>4.559.554.116</b>	<b>3.775.526.109</b>	
	<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>2.525.577.336</b>	<b>3.219.392.068</b>	
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>358.775.827</b>	<b>0</b>	<b>-100%</b>
4430	SUBVENCIONES		358.775.827	0	-100%
	<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>		<b>358.775.827</b>	<b>0</b>	
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>2.014.916.161</b>	<b>1.483.298.987</b>	<b>-26%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		673.641.305	605.991.859	-10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		18.418.107	11.545.170	160%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		183.094.945	132.102.733	139%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		40.460.775	32.120.438	126%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		249.936.155	233.288.670	107%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		84.677.532	40.333.430	210%
5111	GENERALES		750.938.308	413.568.995	182%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		13.749.034	14.347.692	96%
<b>52</b>	<b>DE VENTAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	0	#¡DIV/0!
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>241.100.888</b>	<b>25.165.949</b>	<b>958%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		230.704.781	7.747.438	2978%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		5.981.520	17.418.511	34%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		255.000	0	#¡DIV/0!
5378	PROVISIONES DIVERSAS		4.159.587	0	#¡DIV/0!
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.256.017.049</b>	<b>1.508.464.936</b>	
	<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		<b>628.336.114</b>	<b>1.710.927.132</b>	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>248.798.358</b>	<b>282.474.645</b>	<b>88%</b>
4802	FINANCIEROS		15.137.623	12.024.502	126%
4808	INGRESOS DIVERSOS		233.660.735	270.450.143	86%
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>		<b>248.798.358</b>	<b>282.474.645</b>	




Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.

Nit: 891.800.982-3

ESTADO DE RESULTADOS  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>386.939.082</b>	<b>498.585.174</b>	<b>78%</b>
5804 FINANCIEROS	333.808.817	405.641.731	82%
5890 GASTOS DIVERSOS	53.130.265	92.943.443	57%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>386.939.082</b>	<b>498.585.174</b>	
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>490.195.390</b>	<b>1.494.816.603</b>	<b>33%</b>

  
 EDWIN GIOVANNI QUINTERO TELLEZ  
 GERENTE

  
 JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO  
 CONTADOR TP 93955-T



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



VALORES EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	VALOR	VARIACIÓN
Saldo Patrimonio Enero 1 2018	7.341.495.624	
Saldo Patrimonio Diciembre 31 de 2018	29.831.691.015	
Variación Patrimonial		<b>22.490.195.391</b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES	ENERO 1 - 2018	DICIEMBRE 31 - 2018	VARIACIÓN
PARTIDAS SIN VARIACIONES			
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	0	0
INCREMENTOS			<b>22.490.195.391</b>
CAPITAL FISCAL	5.846.679.023	29.341.495.624	23.494.816.601
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.494.816.601	490.195.391	-1.004.621.211
DISMINUCIONES			<b>0</b>
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			<b>22.490.195.391</b>

  
**EDWIN GIOVANNI QUINTERO TELLEZ**  
 GERENTE

  
**JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO**  
 CONTADOR TP 93955-T



**Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.**  
**Nit: 891.800.982-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018**







Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá E.S.E.

Nit: 891.800.982-3

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2018



VALORES EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	VALOR	TOTAL
<b>Entradas de Efectivo</b>		<b>6.634.197.154</b>
Venta de servicios de salud	3.399.526.294	
Rendimientos financieros	15.091.462	
Aportes de la Nación	529.342.523	
Recaudo de vigencias anteriores	2.392.172.654	
Otros ingresos	298.064.221	
<b>Actividades de Operación</b>		<b>6.399.449.574</b>
Gastos de Personal	4.447.179.354	
Adquisición de Bienes	109.678.071	
Adquisición de servicios	917.460.787	
Compra de insumos	907.222.742	
Transferencias	17.908.620	
<b>Actividades de inversión</b>		<b>84.582.000</b>
Propiedad Planta y Equipo	84.582.000	
Otras inversiones	0	
<b>Flujo Neto de Efectivo</b>		<b>150.165.580</b>
Saldo Inicial a efectivos y equivalentes		1.914.381.464
Saldo final a efectivos y equivalentes		2.064.547.044

  
 EDWIN GIOVANNI QUINTERO TELLEZ  
 GERENTE

  
 JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO  
 CONTADOR TP 93955-T



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



## **REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2018**

### **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 función social de 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 6000 usuarios para consulta externa y de 720 usuarios en el área de hospitalización.

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.





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



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, sedé 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.

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.

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.



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



## 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 2017, 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.

## EFFECTIVO



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



A diciembre 31 de 2018 no existen saldos pendientes de conciliar en Bancos y caja general.

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 2018.

### **SERVICIOS DE SALUD**

Esta cuenta agrupa los saldos que le adeudan a la institución por la prestación de servicios de salud incluye la cartera operacional del año 2017 y de vigencias anteriores, saldos que durante la vigencia año 2017 han sido sometidos al proceso de 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.

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 se apropiaron las provisiones frente al saldo de cartera de difícil e incierto recaudo.



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



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.

## **INVENTARIOS**

El saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén de la 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 practican ajustes oportunamente.

Se han adquirido las respectivas pólizas integrales de seguros como procedimiento para salvaguardar los inventarios.

El método de valoración utilizado para determinar el costo de los inventarios es el costo promedio.

## **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

La vida útil aplicable a los bienes de la se fundamentaron en el Régimen de Contabilidad Pública y el método utilizado para la determinación de la depreciación es el de línea recta. Se proyecta la realización del inventario físico de bienes para la próxima vigencia.



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



No existe el convenio o contrato de comodato respecto al terreno e infraestructura que se ocupa actualmente, ya que no se posee soporte documental legal a pesar de que esta área se ocupa desde hace 57 años. En este año la ESE realizó 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.

## **EDIFICACIONES Y TERRENO**

Este saldo viene en la información financiera de años anteriores aclarando que el terreno donde está ubicado el Hospital no es de su propiedad y se encuentra en proceso de solicitud por comodato ante la Alcaldía Municipal, para ser involucrado en la información financiera Institucional. En la actualidad el Fondo de Adaptación del Gobierno central adelanta la construcción de la nueva infraestructura hospitalaria para el municipio de Villa de Leyva y su área de influencia.

## **CARGOS DIFERIDOS**

Saldo reportado del inventario de materiales y elementos disponibles en el almacén de la Empresa Social del estado Centro de Rehabilitación de Boyacá según soporte documental suministrado por la administración (almacenista)

## **INTANGIBLES**

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



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



## **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.

## **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. Por el proyecto de la nueva infraestructura se ha limitado la adquisición de nuevos bienes muebles para el Hospital.

## **OTROS ACTIVOS**

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

## **PASIVOS ESTIMADOS**

El valor de los pasivos estimados está constituido por el concepto salarios y prestaciones sociales (pensiones y cesantías retroactivas) que se han causado con corte a diciembre 31 de 2018

## **PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

El patrimonio de la Empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá asciende al valor de:



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



<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>7.341.495.625</b>
CAPITAL FISCAL	5.845.967.306
EXCEDENTES	1.494.816.600
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	711.718

## 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 por valor de:

### EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS

#### INGRESOS

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.

#### OTROS INGRESOS

Los ajustes y reclasificaciones que se hayan efectuado por concepto y por hechos relacionados con el margen en la contratación de los servicios de salud, intereses financieros





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



## **GASTOS**

Se registran los Gastos incurridos para la prestación y atención de los servicios de salud objeto de la Empresa Social del Estado Hospital San Francisco de Villa de Leyva.

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.

## **OTROS GASTOS**

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.

## **COSTOS**

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 municipal de recaudar el impuesto de industria y comercio dando cumplimiento al estatuto de rentas municipales, Retención de IVA y Retención en la Fuente, información exógena y Declaración de Ingresos y patrimonio respectivamente. El Hospital realizó el Plan de Gestión Integral del Riesgo



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



acorde con la calificación de riesgo en la cual fue categorizada. En la actualidad se utiliza este Plan como referente de proyección Institucional.

## **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.

## **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), cumplió con la presentación del cronograma en cumplimiento al parágrafo 1 del artículo 2 de la resolución número 663 de diciembre 30 de 2015, emitida por la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.



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



Se implementó el manual de políticas contables y se encuentra en proceso el acondicionamiento y redireccionamiento de los manuales de procesos y procedimientos contables y financieros.

### **NOTA TRES (3): ASPECTOS RELEVANTES, EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

Durante el ejercicio fiscal año 2018, 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 2017 se realizaron 4 reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable de las 4 programadas, tendientes a hacer propuestas de ajustes, las cuales fueron aplicadas en el presente balance y constan en las respectivas actas del Comité.

### **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.



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



- Existen inconvenientes en ocasión a los procesos manuales en la generación de informes y reportes.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Jose Aledy Salazar Giraldo'.

**JOSE ALEDY SALAZAR GIRALDO**  
**Contador Publico**  
**Contratista**