



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO**

**Estado de Situación Financiera Individual**

Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	31/12/2018	31/12/2017
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3)	858,233,875	1,512,301,893
Cuentas por cobrar	(4)	6,471,948,696	5,939,329,423
Inventarios	(5)	33,995,088	20,622,525
Bienes y servicios pagados por anticipado		29,359,913	18,445,100
<b>Total activos corrientes</b>		<b>7,393,537,572</b>	<b>7,490,698,941</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	(6)	2,858,867,159	2,239,426,054
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2,858,867,159</b>	<b>2,239,426,054</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>10,252,404,731</b>	<b>9,730,124,995</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(7)	1,979,391,352	2,094,733,645
Beneficios a los empleados	(8)	318,469,823	410,156,650
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>2,297,861,175</b>	<b>2,504,890,295</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar	(7)	2,685,203,073	3,233,482,081
Beneficios a los empleados	(8)	456,076,208	344,806,224
Provisiones	(9)	0	276,297,865
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>3,141,279,281</b>	<b>3,854,586,170</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>5,439,140,456</b>	<b>6,359,476,465</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital fiscal	(10)	788,272,094	788,272,094
Resultados de ejercicios anteriores		1,300,054,397	226,958,903
Resultados del ejercicio		1,442,615,745	1,073,095,494
Otras partidas de patrimonio	(10)	1,282,322,039	1,282,322,039
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>4,813,264,275</b>	<b>3,370,648,530</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>10,252,404,731</b>	<b>9,730,124,995</b>

  
**ALEJANDRO LARA FAJARDO**  
Gerente

  
**DANIEL JOSE ARAUJO MESTRA**  
Contador TP 191157-T

  
**LAZARO ORTIZ BEGAMBRE**  
Revisor Fiscal TP 29438-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO**

**Estado del Resultado Integral Individual**

Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2018 a 31/12/2018	01/01/2017 a 31/12/2017
Ingresos por prestación de servicios	(11)	12,978,460,325	12,998,849,956
Costo por prestación de servicios	(11)	(7,149,821,864)	(7,019,226,265)
<b>Utilidad bruta</b>		<b>5,828,638,461</b>	<b>5,979,623,691</b>
Gastos de administración	(12)	(3,541,821,450)	(3,579,763,816)
Otros gastos operacionales	(13)	(1,501,041,085)	(1,317,908,945)
<b>Utilidad operacional</b>		<b>785,775,926</b>	<b>1,081,950,930</b>
Ingresos financieros	(14)	402,596,840	302,653
Gastos financieros		(17,973,000)	(12,331,224)
Otros ingresos y gastos no operacionales	(15)	272,215,979	3,173,135
<b>Resultado del periodo</b>		<b>1,442,615,745</b>	<b>1,073,095,494</b>

**ALEJANDRO LARA FAJARDO**  
Gerente

*Daniel Araujo*  
**DANIEL JOSE ARAUJO MESTRA**  
Contador TP 191157-T

*LAZARO ORTIZ BEGAMBRE*  
**LAZARO ORTIZ BEGAMBRE**  
Revisor Fiscal TP 29438-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO**

**Estado de Cambios en el Patrimonio Individual**

Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

(Cifras en pesos colombianos)

	Capital fiscal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por trasicion	Total patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>788,272,094</b>	<b>0</b>	<b>226,958,903</b>	<b>1,282,322,039</b>	<b>2,297,553,036</b>
Apropiación del resultado del periodo 2016		226,958,903	(226,958,903)		0
Resultado del periodo 2017		1,073,095,494	1,073,095,494		1,073,095,494
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>788,272,094</b>	<b>226,958,903</b>	<b>1,073,095,494</b>	<b>1,282,322,039</b>	<b>3,370,648,530</b>
Apropiación del resultado del periodo 2018		1,073,095,494	(1,073,095,494)		0
Resultado del periodo 2018		1,442,615,745	1,442,615,745		1,442,615,745
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>788,272,094</b>	<b>1,300,054,397</b>	<b>1,442,615,745</b>	<b>1,282,322,039</b>	<b>4,813,264,275</b>

*A / -*

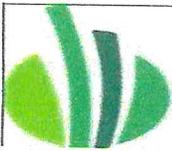
**ALEJANDRO LARA FAJARDO**  
Gerente

*Daniel Araujo*

**DANIEL JOSE ARAUJO MESTRA**  
Contador TP 191157-T

*LAZARO ORTIZ BEGAMBRE*

**LAZARO ORTIZ BEGAMBRE**  
Revisor Fiscal TP 29438-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO**

**Estado de Flujos de Efectivo Individual**

Periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017

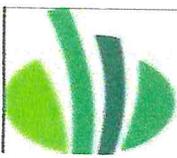
(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2018 a 31/12/2018	01/01/2017 a 31/12/2017
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>			
Recibidos por prestación de servicios		12,648,621,798	11,513,671,165
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		3,373,456	3,475,788
Pagado por retenciones practicadas		(182,702,000)	(169,613,655)
Pagado a proveedores		(3,413,372,163)	(3,339,807,216)
Pagado por seguros		(38,225,844)	(39,719,602)
Pagados por beneficios a los empleados		(1,776,503,641)	(1,759,404,352)
Pagado por aportes parafiscales		(459,575,432)	(517,163,191)
Pagado por servicios públicos		(239,364,422)	(260,414,106)
Pagado por honorarios		(4,562,473,924)	(3,843,373,128)
Pagado en litigios y demandas civiles		(1,727,649,660)	(116,699,552)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>		<b>252,128,168</b>	<b>1,470,952,151</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez		(906,196,186)	(102,045,388)
<b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>		<b>(906,196,186)</b>	<b>(102,045,388)</b>
<b>Flujo de efectivo del periodo</b>		<b>(654,068,018)</b>	<b>1,368,906,763</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		1,512,301,893	143,395,130
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>		<b>858,233,875</b>	<b>1,512,301,893</b>

**ALEJANDRO LARA FAJARDO**  
Gerente

*Daniel Araujo*  
**DANIEL JOSE ARAUJO MESTRA**  
Contador TP 191157-T

*LAZARO ORTIZ BEGAMBRE*  
**LAZARO ORTIZ BEGAMBRE**  
Revisor Fiscal TP 29438-T



## **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1. Información de la empresa**

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CAMU DEL PRADO, es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Cereté, Córdoba, con sede en la Calle 12 No 15A – 49. Fue creada según el Acuerdo 034 del 31 de agosto de 1998 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio.

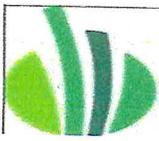
Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

### **NOTA 2. Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

#### **2.1. Criterio de materialidad**

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.



## 2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

## 2.3. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

## 2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

## 2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al valor entre el. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos.



El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de estos y se reconocen como gastos del período.

## 2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos

Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

<b>Elemento</b>	<b>Vida útil</b>
Construcciones y edificaciones	20 años
Equipo médico y científico	10 años
Equipo de transporte	5 años
Equipo de comunicación y computación	5 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años

## 2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

## 2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

## 2.8. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

## 2.9. Provisiones

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se



espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

## 2.10. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

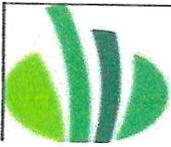
- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación de este. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

## NOTA 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Caja principal	135,000	93,800
Depósitos en instituciones financieras – cuentas corrientes	497,103,594	1,150,153,313
Depósitos en instituciones financieras - cuentas ahorros	341,317,878	167,483,078
Otros equivalentes al efectivo	19,677,402	194,571,702
<b>Total</b>	<b>858,233,875</b>	<b>1,512,301,893</b>



## NOTA 4 – Cuentas por cobrar

### a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Plan obligatorio de salud (POS) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	19,373,109	22,847,398
Plan obligatorio de salud (POS) por eps - con facturación radicada	424,321,535	266,328,320
Plan subsidiado de salud (POSS) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,205,331	24,177,353
Plan subsidiado de salud (POSS) por eps - con facturación radicada	7,759,993,633	6,882,873,660
Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12,942,146	9,499,723
Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	28,709,993	12,029,981
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,364,668	4,542,592
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	18,388,439	6,795,386
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,954,034	172,240
Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	0	2,134,884
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	110,897,754	119,774,414
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0	20,571,434
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	42,003,680	116,432,245
Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	172,240	102,500
Deterioro Acumulado	(1,970,377,866)	(1,549,180,939)
<b>Prestación de servicios de salud</b>	<b>6,471,948,696</b>	<b>5,939,101,191</b>
Otras cuentas por cobrar	0	228,232
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>6,471,948,696</b>	<b>5,939,329,423</b>



## b) Cambios en el deterioro acumulado

Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, durante los periodos contables de 2018 y 2017 se presentaron los siguientes movimientos:

	Valores
<b>Saldo al 31/12/2016</b>	1,216,197,113
Nuevos deterioros del periodo	332,983,826
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	1,549,180,939
Nuevos deterioros del periodo	421,196,925
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	1,970,377,866

## c) Análisis del vencimiento de la cartera por prestación de servicios, para efectos del cálculo del deterioro.

Para el cálculo de este rubro se hizo análisis de cartera por antigüedad y se efectuó el estudio de la cartera vencida de tres años en adelante, y finalmente la cartera vencida de 5 años y más de 5 años se deterioró el 100% respectivo deterioro.:

Antigüedad	Valor	Deterioro	Neta
<b>3 años</b>	1,719,224,109	0	1,719,224,109
<b>4 años</b>	1,234,540,589	0	1,234,540,589
<b>5 años</b>	640,461,500	640,461,500	0
<b>Mas 5 años</b>	1,333,503,733	1,333,503,733	0
<b>Total cartera de 3 años en adelante</b>	<b>4,927,729,931</b>	<b>1,973,965,233</b>	<b>2,953,764,698</b>

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de cuatro años en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

## NOTA 5. Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Medicamentos	33,995,088	2,345,571
Materiales médico - quirúrgicos	0	2,648,646



Materiales reactivos y de laboratorio	0	14,474,305
Materiales odontológicos	0	1,154,003
<b>Total</b>	<b>33,995,088</b>	<b>20,622,525</b>

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

Al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 6. Propiedades, planta y equipo

Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

<b>Saldos 31/12/2017</b>	<b>Valor</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Neto</b>
Terrenos	249,804,220	0	249,804,220
Edificaciones	1,655,688,114	333,770,271	1,321,917,843
Maquinaria y equipo	34,900,000	18,533,167	16,366,833
Equipo médico y científico	609,460,248	381,857,391	227,602,857
Muebles, enseres y equipo de oficina	189,085,435	125,089,758	63,995,677
Equipos de comunicación y computación	239,616,166	69,975,866	169,640,300
Equipos de transporte, tracción y elevación	315,490,000	132,444,652	183,045,348
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,600,000	1,547,024	7,052,976
<b>Total</b>	<b>3,302,644,183</b>	<b>1,063,218,129</b>	<b>2,239,426,054</b>

<b>Saldos 31/12/2018</b>	<b>Valor</b>	<b>Depreciación</b>	<b>Neto</b>
Terrenos	249,804,220		249,804,220
Edificaciones	1,655,688,114	400,524,326	1,255,163,788
Maquinaria y equipo	34,900,000	19,506,966	15,393,034
Equipo médico y científico	1,208,644,102	268,890,436	939,753,667
Muebles, enseres y equipo de oficina	208,704,057	134,328,103	74,375,954
Equipos de comunicación y computación	268,026,167	90,618,311	177,407,856
Equipos de transporte, tracción y elevación	315,490,000	175,574,335	139,915,665
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8,600,000	1,547,024	7,052,976
<b>Total</b>	<b>3,949,856,660</b>	<b>1,090,989,501</b>	<b>2,858,867,159</b>



Al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 la empresa:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- realizó adquisiciones de propiedad planta y equipo.
- No presentó pérdidas por deterioro.
- No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.

## NOTA 7. Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Adquisición de bienes y servicios nacionales	498,754,700	705,425,650
Descuentos de nómina	38,109,350	8,589,089
Retención en la fuente e impuesto de timbre	33,604,571	36,711,612
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	6,520,671
Créditos judiciales	2,685,203,073	3,233,482,081
Otras cuentas por pagar	1,408,922,731	1,337,486,623
<b>Total</b>	<b>4,664,594,425</b>	<b>5,328,215,726</b>
<b>Porción largo plazo</b>	<b>2,685,203,073</b>	<b>3,233,482,081</b>
<b>Porción corto plazo</b>	<b>1,979,391,352</b>	<b>2,094,733,645</b>

## Nota 8. Beneficios a los empleados

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2018 y 31 de diciembre el año 2017 es la siguiente:

	2018	2017
Salarios por pagar	525,729	0
Cesantías	534,366,975	548,646,865
Intereses sobre cesantías	60,324,791	61,278,061
Vacaciones	57,556,330	42,317,677
Prima de vacaciones	46,794,604	40,184,281
Prima de servicios	33,755,200	61,676,780
Prima de navidad	0	0
Bonificaciones	34,849,302	859,210
Aportes riesgos laborales	1,858,100	0
Capacitación, bienestar social	400,000	0

	2018	2017
Aportes caja de compensación	4,115,000	0
<b>Total</b>	<b>774,546,031</b>	<b>754,962,874</b>
<b>Porción largo plazo</b>	<b>456,076,208</b>	<b>344,806,224</b>
<b>Porción corto plazo</b>	<b>318,469,823</b>	<b>410,156,650</b>

## NOTA 9. Provisiones

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa. Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

	2018	2017
Litigios y demandas	0	276,297,865
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>276,297,865</b>

## NOTA 10. Patrimonio

La siguiente nota fue elaborada atendiendo principalmente los criterios de revelación contenidos en la Norma de presentación de estados financieros

### a) Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

	2018	2017
Capital fiscal	788,272,094	788,272,094
<b>Total</b>	<b>788,272,094</b>	<b>788,272,094</b>

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la entidad. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.

b) Otras partidas de patrimonio

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 se muestra a continuación:

	2018	2017
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	1,282,322,039	1,282,322,039
<b>Total</b>	<b>1,282,322,039</b>	<b>1,282,322,039</b>

**NOTA 11. Ingresos y costos por prestación de servicios**

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	2018	2017
<b>Ingresos</b>		
Urgencias - consulta y procedimientos	3,232,811,419	6,158,294,627
Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	3,214,442,489	1,235,198,940
Servicios ambulatorios - salud oral	2,622,559,482	310,963,077
Servicios ambulatorios - promoción y prevención	1,173,466,185	3,214,205,930
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	51,300	1,236,689,463
Apoyo diagnóstico - imagenología	2,586,320,510	1,105,760
Servicios conexos a la salud - otros servicios	178,385,725	120,000,000
Subvención por recursos transferidos por el gobierno	379,085	780,000,000
Devoluciones de servicios de salud	(29,955,870)	(57,607,841)
<b>Total ingresos</b>	<b>12,978,460,325</b>	<b>12,998,849,956</b>
<b>Costos</b>		
Medicamentos	288,790,438	92,883,457
Materiales médico - quirúrgicos	57,577,160	199,377,947
Urgencias - consulta y procedimientos	6,197,271,610	5,135,185,132
Servicios ambulatorios - actividades de salud oral	18,546,177	48,611,917
Servicios ambulatorios - actividades de promoción y prevención	210,000,000	882,878,911
Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	373,636,479	297,635,000
Apoyo diagnóstico - imagenología	4,000,000	22,625,000
Servicios conexos a la salud - otros servicios	0	340,028,901
<b>Total costos</b>	<b>7,149,821,864</b>	<b>7,019,226,265</b>

## Nota 12 – Gastos de administración

La desagregación de los gastos de administración presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2017 y 31/12/2018 es la siguiente:

	2018	2017
Sueldos y salarios	361,287,795	388,882,582
Contribuciones efectivas	89,415,988	99,949,744
Aportes sobre la nómina	16,361,100	17,743,000
Prestaciones sociales	129,610,127	146,881,001
Gastos de personal diversos	1,783,733,028	1,425,991,865
Generales	1,151,980,297	1,482,845,574
Impuestos, contribuciones y tasas	9,433,115	17,470,050
<b>Total</b>	<b>3,541,821,450</b>	<b>3,579,763,816</b>

## NOTA 13. Otros gastos operacionales

La desagregación de los otros gastos operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	2018	2017
Deterioro de cuentas por cobrar	421,196,925	332,983,828
Depreciación de propiedades, planta y equipo	176,771,372	200,903,532
Provisión litigios y demandas	903,072,788	784,021,585
<b>Total</b>	<b>1,501,041,085</b>	<b>1,317,910,962</b>

## NOTA 14. Ingresos financieros

La desagregación de los otros ingresos financieros presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	2018	2017
Intereses sobre depósitos en entidades financieras	3,392,175	302,653
Intereses de mora	399,204,665	0
<b>Total</b>	<b>402,596,840</b>	<b>302,653</b>



**NOTA 15. Otros ingresos y gastos no operacionales**

La desagregación de los otros ingresos y gastos no operacionales presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2018 y 31/12/2017 es la siguiente:

	2018	2017
Recuperaciones	240,749,137	3,173,135
Otros ingresos diversos	31,466,842	0
<b>Total</b>	<b>272,215,979</b>	<b>3,173,135</b>

**ALEJANDRO LARA FAJARDO**  
Gerente

*Daniel Araujo*  
**DANIEL JOSE ARAUJO MESTRA**  
Contador TP 191157-T

*LAZARO ORTIZ BEGAMBRE*  
**LAZARO ORTIZ BEGAMBRE**  
Revisor Fiscal TP 29488-T