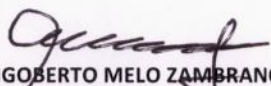


CEHANI ESE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



ACTIVOS	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE		\$ 13,260,462,428	\$ 8,967,188,487
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1	\$ 49,157,764	\$ 451,976,526
CUENTAS POR COBRAR	4.2	\$ 12,500,728,110	\$ 7,359,057,701
INVENTARIOS	4.3	\$ 710,576,555	\$ 1,156,154,260
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 19,370,175,223	\$ 18,137,465,983
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.4	\$ 19,179,886,289	\$ 17,929,675,497
OTROS ACTIVOS	4.5	\$ 190,288,935	\$ 207,790,486
TOTAL ACTIVOS		\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2017
PASIVO CORRIENTE		\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037
CUENTAS POR PAGAR	4.6	\$ 7,222,596,772	\$ 4,285,616,497
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.7	\$ 147,730,746	\$ -
OTROS PASIVOS	4.8	\$ 276,550	\$ 19,844,540
PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037
PATRIMONIO	4.9		
CAPITAL FISCAL		\$ 14,293,764,225	\$ 1,523,810,422
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 8,501,132,709	\$ 6,315,738,265
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443
SUPERAVIT POR DONACION		\$ -	\$ -
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ -	\$ 12,774,250,303
TOTAL PATRIMONIO		\$ 25,260,033,584	\$ 22,799,193,433
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE

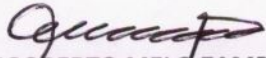

RICARDO IBAN NARVAEZ MELO
REVISOR FISCAL


LENN DARIO TOBAR RECALDE
CONTADOR PÚBLICO
TP 198000T

CEHANI ESE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



DETALLE	31/12/2018	NOTA	31/12/2017
INGRESOS OPERACIONNALES	\$ 27,603,493,339	5.0	\$ 27,178,920,690
VENTA DE SERVICIOS	\$ 27,603,986,219		\$ 27,222,071,928
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 492,880		-\$ 43,151,238
COSTOS DE VENTAS	\$ 21,498,291,629	7.0	\$ 21,602,274,705
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 21,498,291,629		\$ 21,602,274,705
SERVICIOS DE SALUD	\$ 21,498,291,629		\$ 21,602,274,705
GASTOS OPERACIONALES	\$ 3,611,708,524	6.0	\$ 3,429,774,151
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3,288,506,228		\$ 3,071,717,781
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ.	\$ 323,202,296		\$ 358,056,370
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 2,493,493,186		\$ 2,146,871,834
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 170,579,216		\$ 244,617,077
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -		\$ 24,293,761
OTROS INGRESOS	\$ 170,579,216		\$ 220,323,316
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 198,935,752		\$ 206,094,468
OTROS GASTOS	\$ 198,935,752		\$ 206,094,468
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	-\$ 28,356,536		\$ 38,522,609
EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIO	\$ 2,465,136,650		\$ 2,185,394,443


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
 GERENTE CEHANI ESE


RICARDO IBAN NARVAEZ MELO
 REVISOR FISCAL


LENIN DARIO TOBAR RECALDE
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 198000T

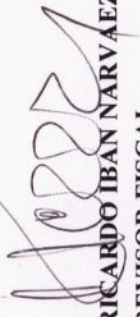


CEHANI ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	S. FINAL
CAPITAL FISCAL	1,523,810,422	0	12,769,953,803	14,293,764,225
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,315,738,265	0	2,185,394,444	8,501,132,709
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,185,394,443	2,185,394,443	2,465,136,650	2,465,136,650
SUPERAVIT DONACION	0			0
IMPACTOS POR TRANSICIÓN	12,774,250,303	14,107,858,283	1,333,607,980	0
SUMAS IGUALES	22,799,193,433	16,293,252,726	18,754,092,877	25,260,033,584


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE

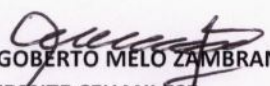

LENIN DARIO TOBAR RECALDE
CONTADOR PÚBLICO
TP 198000T


RICARDO IBAN NARVAEZ MELO
REVISOR FISCAL



CEHANI ESE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	2,465,136,650
MAS		
Capital Fiscal	\$	12,769,953,803
Efectos de transicion al nuevo marco normativo	-\$	12,774,250,303
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminucion en cuentas por cobrar	-\$	5,141,670,409
Disminucion en inventarios	\$	445,577,705
Aumento en otros activos	\$	17,501,552
Aumento de cuentas por pagar	\$	2,936,980,275
Disminucion a beneficio a empleados	\$	147,730,746
Disminucion de otros pasivos	-\$	19,567,990
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	847,392,030
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion prop. Planta y equipo	-\$	1,250,210,792
EFFECTO NETO DE ACTITIVADES	-\$	402,818,762
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$	451,976,526
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	49,157,764


RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE


RICARDO IBAN NARVAEZ MELO
REVISOR FISCAL


LENIN DARIO TOBAR RECALDE
CONTADOR PÚBLICO
TP 198000T



TR-CO16.00230



CO-TR-CO16.00230

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2018

CEHANI E.S.E

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

CEHANI ESE. Se encuentra ubicado en el Barrio Torobajo, Calle 18 No 45-49 de San Juan de Pasto (Nariño) Nit. No. 891.200.638- 1. Es una Empresa Social del Estado de segundo Nivel de atención, en el año 1997 mediante Ordenanza 031 de 9 de Agosto de la Asamblea Departamental de Nariño, catalogada como una entidad pública descentralizada del orden Departamental dotada con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III artículos 194,195 y 197 de la Ley 100 de 1993, Decreto 1876 del 03 de agosto de 1994 y demás normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen.

El objeto social es la prestación de servicios de salud en el segundo nivel de complejidad, entendido como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción de la Salud y prevención de la discapacidad, diagnóstico, tratamiento y habilitación y rehabilitación de niños, jóvenes y adultos, conforme a las disposiciones constitucionales (Art. 49, 365 y 366 de la Constitución Nacional), legales y reglamentarias vigentes y se cumplirá bajo la vigilancia, seguimiento y control del Instituto Departamental de Salud de Nariño y el Ministerio de la Protección Social.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018

Información presentada en pesos Colombianos.

Los estados financieros de CEHANI ESE comprendidos en el periodo 31 de diciembre de 2017 a 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de conformidad con la RESOLUCION 414 DEL 08 DE SEPTIEMBRE DE 2014: Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y el instructivo 002 de 2014.

Así mismo, las políticas deberán ser actualizadas por cada modificación que tenga, las normas antes mencionadas y nuevas emisiones de normas efectuadas por el organismo

Regulador, Contaduría General de la Nación; que afecten estas políticas. CEHANI E.S.E, de acuerdo a las disposiciones legales, debe utilizar los criterios contables dispuestos por la Resolución 414 de 2014 y en todo aquello que no sea tratado por ella ni se contraponga con sus instrucciones, deben ceñirse a los criterios contables de general aceptación, que emita la CGN.

Las normas aplicadas son:

SECCIÓN	TEMA	APLIC.
Sección 3	Presentación de estados Financieros	X
Sección 4	Estado de Situación Financiera	X
Sección 5	Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados	X
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas	X
Sección 7	Estado de Flujos de Efectivo	X
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	x
Sección 10	Políticas Contables, Estimaciones y Errores.	x
Sección 11	Instrumentos Financieros Básicos	X
Sección 12	Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros	x
Sección 13	Inventarios	x
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	x
Sección 18	Activos Intangibles distintos a la Plusvalía	x
Sección 20	Arrendamientos	x
Sección 21	Provisiones y Contingencias	x
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	x
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	x
Sección 25	Costos por Préstamos	X
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	x
Sección 28	Beneficios a los empleados	x
Sección 29	Impuesto a las Ganancias	x
Sección 30	Conversión de la Moneda Extranjera	X
Sección 32	Hechos Ocurrecidos después del Período en que se Informa	x
Sección 35	Transición de las NIIF para Pymes	x

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS APLICADAS.

INFORMACION GENERAL

A partir de 1988, cambia su razón social a Centro de Habilitación Del Niño – CEHANI y en 1997, mediante Ordenanza 031 del 9 de Agosto, en cumplimiento de lo ordenado por la ley 100 de 1993, CEHANI se reorganiza como Empresa Social del Estado de segundo nivel de atención en salud, adscrita a la Secretaría Departamental de Salud e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud y funciona como entidad descentralizada del orden departamental con patrimonio propio y autonomía administrativa, en conjunto a su rápido crecimiento, se le asignó en comodato una de las propiedades del departamento situada en la calle 14 con carrera 24, la cual estuvo en funcionamiento durante más de 10 años,

Actualmente CEHANI ESE, funciona en su propia sede ubicada en la Calle 18 N°45- 49 Torobajo.

CEHANI ESE cuenta con más de 40 años de experiencia cuidando de la salud y bienestar de los nariñenses prestando servicios integrales que mejoran su desempeño físico, funcional, emocional, mental, social y afectivo.

Ha recibido el apoyo de entidades del sector público, empresas privadas y organizaciones internacionales: la construcción de las piscinas de aguas termales fue financiada por el Club Rotarios de la ciudad de Pasto, la Embajada de Holanda donó material terapéutico, el vehículo de transporte de usuarios donado por la Embajada del Japón, el equipo de electroencefalografía fue adquirido con recursos transferidos por el Ministerio de Salud, el equipo de impedanciometría donado por la Presidencia de la República y muchas otras donaciones que han apoyado su labor.

Actualmente CEHANI ESE sigue trabajando día a día, por la promoción, prevención, diagnóstico y tratamiento de padecimientos que afectan las áreas cognitivas, sensoriales, neurológicas y comunicacionales de los nariñenses, contribuyendo al desarrollo del Departamento mejorando la calidad de vida de los niños y jóvenes que presentan deficiencias intelectuales, sensorio-motoras, auditivas, de comunicación; rehabilitación en ortopedia pediátrica y epilepsia; en la medida en que esté a su alcance. Para lo cual ha tenido en cuenta, la aplicación de los programas específicos que el Ministerio de la Protección Social adopte frente a la prevención y atención de la discapacidad, con base en la normatividad vigente; fomentando el cumplimiento de los derechos del niño con discapacidad, previstos en el Artículo 5° de la Declaración Universal de los Derechos del Niño originario de la ONU.

CEHANI E.S.E aplica El Código de Ética y Buen Gobierno, que constituye una norma de conducta que orienta el desempeño de los servidores públicos de la entidad en todos sus niveles y a quienes se encuentran vinculados a ella directa o indirectamente, con el fin de cumplir con la Misión, Visión y Valores Corporativos para hacer realidad la visión de éxito compartida por todos. Estas orientaciones deben ser un aliciente continuo para mejorar la

Calidad y competitividad del servicio a los clientes y para actuar siempre con ética, integridad moral y con solidaridad social

Teniendo en cuenta lo anterior y para el desarrollo de este proyecto, se centrara en el área del servicio de oftalmología, el cual incorpora la unidad visual, un novedoso y revolucionario sistema para detección temprana de enfermedades oculares, diagnóstico y tratamiento, apoyados en el nuevo Tomógrafo de Coherencia Óptica, el cual permite hacer pruebas de imagen no invasivas, utilizando ondas de luz para tomar fotografías del segmento anterior del ojo. Es el único equipo de éste tipo en la ciudad de Pasto y es maniobrado por especialistas de talla nacional de todas las áreas de la salud óptica; por esto y por la calidad en el servicio, hacen que CEHANI ESE sea la mejor opción a la hora de pensar en su salud visual.

BASES DE PREPARACION.

Estos informes han sido elaborados sobre las bases de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Pymes) diciembre 2009 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Preparados de conformidad con la RESOLUCION 414 DEL 08 DE SEPTIEMBRE DE 2014: Normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público y el instructivo 002 de 2014.

Los estados financieros han sido preparados según la base de costos históricos, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Los activos se registran por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición. Los pasivos se registran por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, en algunas circunstancias (por ejemplo en el caso de los impuestos), por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la explotación.

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

El objetivo de cada política contable es definir los criterios que CEHANI E.S.E Empresa prestadora de servicios de salud aplicará para el reconocimiento, medición, presentación y revelación.

La preparación y actualización de las políticas estará a cargo del Comité de sostenibilidad contable para aprobación de la Gerencia, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, corresponderá a Control interno, Proceso Gestión financiera, Subgerencia Administrativa y Financiera.

Las políticas preparadas y aprobadas en CEHANI ESE son:

- ▶ 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
- ▶ 2. CUENTAS POR COBRAR
- ▶ 3. INVENTARIOS
- ▶ 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
- ▶ 5. PROPIEDADES DE INVERSION
- ▶ 6. ARRENDAMIENTOS
- ▶ 7. INTANGIBLES
- ▶ 8. SUBVENCIONES
- ▶ 9. DETERIORO DE ACTIVOS
- ▶ 10. CUENTAS POR PAGAR
- ▶ 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS
- ▶ 12. PROVISIONES Y PASIVOS CONTINGENTES
- ▶ 13. PATRIMONIO
- ▶ 14. INGRESOS
- ▶ 15. GASTOS
- ▶ 16. COSTOS DE VENTAS
- ▶ 17. ERRORES Y ESTIMACIONES
- ▶ 18. PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

1. POLITICA CONTABLE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO ALCANCE

Esta política se aplicará en la contabilización de efectivo y equivalente al efectivo, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del Área de tesorería de la entidad revelar al contador las cuentas que presenta uso restringido de efectivo con el fin de que Contabilidad realice la respectiva clasificación en sus estados financieros.

2. POLITICA CONTABLE CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son las que representan los derechos adquiridos por CEHANI E.S.E en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Por tanto las cuentas por cobrar incluyen las siguientes clases:

- **CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NACIONALES:** corresponde a los servicios prestados a la población afiliada al régimen subsidiario, régimen contributivo, IPS, ARL, SOAT, ADRESS (FOSYGA), régimen especial y población particular.
- **CUENTAS POR COBRAR POR RECLAMACIONES:** son los derechos originados por incapacidades, Sistema General de Participaciones – SGP y cuotas partes.
- **CUENTAS POR COBRAR POR TRANSFERENCIAS, MUNICIPALES, DEPARTAMENTALES Y NACIONALES:** son aquellas cuentas que se generan a un ente gubernamental para el cobro de una partida asignada para un proyecto o actividad específica. (convenios).

- **ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS: EL CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO – CEHANI E.S.E** : aplicara el siguiente criterio para los Anticipos Y Avances que tengan relación con Viáticos y gastos de viaje.
- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** corresponde a cuentas por cobrar diferentes a las enunciadas anteriormente por conceptos tales como: arrendamientos bienes muebles e inmuebles, venta de inservibles, y otros conceptos diferentes a los servicios misionales de la entidad.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del tesorero general junto con el contratista de apoyo de cartera y el contador de clasificar en categorías las cuentas por cobrar al costo o costo amortizado.

3. POLITICA CONTABLE INVENTARIOS

ALCANCE

Establecer los inventarios con los que cuenta CEHANI E.S.E. a la fecha tales como:

- Dispositivos médicos.
- Medicamentos.
- Víveres y ranchos.
- Reactivos e insumos de uso en laboratorio.
- Elementos de papelería y pre impresos.
- Elementos de seguridad industrial.
- Menaje y Lencería.
- Elemento de aseo.
- Repuestos y accesorios.
- Materiales para imagenología.
- Otros Materiales y suministros.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del Técnico (A) Administrativo (almacén), el Técnico (A) del Área de la Salud (Servicios Farmacéuticos), contratistas de apoyo de informar por lo menos cada seis meses si existen evidencias de deterioro de los inventarios y los que se vayan a dar de baja.

4. POLITICA CONTABLE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ALCANCE

La Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que CEHANI E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios especializado, en salud y con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año.

- **Terrenos**
- **Edificaciones**
- **Equipo médico y científico**
- **Vehículos:**
- **Equipos de cómputo:**
- **Equipos de telecomunicaciones:**
- **Maquinaria y equipo**
- **Muebles, Enseres**
- **Equipos de oficina**
- **Equipo de comedor, cocina despensa y hotelería.**

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del almacenista junto con el profesional de Ambiente Físico de informar por lo menos cada seis meses si existen evidencias de deterioro de la propiedad planta y equipo, y lo que se vaya a dar de baja.

RECONOCIMIENTO

CEHANI E.S.E reconocerá una partida de propiedad planta y equipo como activo tangible si, y sólo si:

- Se mantienen para uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros.
- Se medible con fiabilidad.
- Mantiene el control

5. POLITICA CONTABLE DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN ALCANCE

Las Propiedades de inversión aplican para aquellos activos tangibles que CEHANI E.S.E. mantiene para generar rentas, plusvalía o ambas.

- **Terrenos.**
- **Edificaciones**

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del almacenista general junto con el contratista de apoyo de almacén y el contador de informar las propiedades planta y equipo de bienes inmuebles que se reclasifican como propiedades de inversión.

MEDICION INICIAL

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo. Está integrado por el precio de adquisición, impuestos no recuperables al traspaso de propiedad, los costos de preparación del emplazamiento físico, los honorarios profesionales y todos los costos adicionales para que la propiedad de inversión tenga las condiciones de funcionamiento. Los descuentos o rebaja del precio se reconocerán como un menor valor de la propiedad de inversión.

MEDICIÓN POSTERIOR

Después del reconocimiento, las propiedades de inversión se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado

6. POLITICA CONTABLE DE ARRENDAMIENTOS

Esta política contable aplica para todos los contratos de arrendamiento sobre:

- a. Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.
 - b. Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo.
- Arrendamiento financiero:** Es un tipo de arrendamiento en el que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo. La titularidad del mismo, en su caso, puede o no ser transferida. (opción de compra)
- Arrendamiento operativo:** Es un tipo de arrendamiento en el que no se transfiere sustancialmente todos los riesgos ni ventajas asociadas a la propiedad.

RECONOCIMIENTO

Criterios para la clasificación de los arrendamientos:

En EL CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO CEHANI E.S.E el arrendamiento Financiero no aplica, porque la entidad no está en disposición de transferir riesgos y ventajas al arrendatario, además no existe la opción de compra de los bienes inmuebles que tenga en arrendamientos.

EL CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO CEHANI E.S.E aplica arrendamiento operativo en algunos inmuebles que cumplen con los siguientes criterios de reconocimiento:

- No hay transferencia sustancial de todos los riesgos y ventajas de la propiedad.
- No hay transferencia de la propiedad al final del término del arrendamiento.
- No hay opción para comprar el activo al precio que se espera que se ejerza.
- El valor presente de los pagos mínimos de arrendamiento difiere sustancialmente del valor razonable del activo.
- Puede haber varios usuarios del activo

7. POLITICA CONTABLE INTANGIBLES

ALCANCE

Los intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física necesarios para que CEHANI E.S.E obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

El tratamiento especificado en esta política contable, comprende:

- ♣ Los activos que cumplan con los requisitos de reconocimiento y medición para activos intangibles contemplados en esta política, específicamente para licencias y derechos de usos de software.
- ♣ Los costos y erogaciones en la fase de investigación asociados a la puesta en operación de proyectos.
- ♣ Los elementos tangibles o intangibles cuando formen un activo y que según su materialidad llevarán a tratarse como propiedad, planta y equipos o como intangible, según corresponda.
- ♣ Para las erogaciones en las fases de desarrollo y construcción de bienes tangibles e intangibles, se utilizará la política de Propiedades, planta y equipo.
- ♣ Cualquier otra erogación relacionada con la fase de investigación.

Esta política contable ha sido elaborada en base a intangibles con los que cuenta CEHANI E.S.E a la fecha de emisión de la misma.

Esta política se aplicará en la contabilización de intangibles, salvo cuando otra política exija o permita un tratamiento contable diferente.

RESPONSABILIDAD

La preparación y actualización de las políticas estará a cargo del Comité de sostenibilidad contable para aprobación de la Gerencia, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, corresponderá a Control interno, Proceso Gestión financiera, Subgerencia Administrativa y Financiera.

8. POLITICA CONTABLE DE SUBVENCIONES DEL GOBIERNO ALCANCE

Esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por CEHANI E.S.E. que sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado.

RECONOCIMIENTO

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones. CEHANI E.S.E, recibe subvenciones de entidades privadas y gubernamentales, representadas en activos monetarios, no monetarios y beneficios en tasas de interés **MEDICIÓN INICIAL**

Como principio general CEHANI E.S.E mide inicialmente las subvenciones monetarias por su valor recibido, las no monetarias se miden por el valor razonable del activo recibido y en caso de ausencia de este por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

MEDICIÓN POSTERIOR

En su medición posterior, las subvenciones que fueron contabilizadas en su reconocimiento inicial como pasivo tienen el siguiente tratamiento:

- a. Se reconocen estos importes en el ingreso de acuerdo al cumplimiento de las condiciones originadas por la obtención de tal beneficio, por parte de CEHANI E.S.E
- b. Las subvenciones reconocidas como ingresos en su reconocimiento inicial no cuentan con medición posterior ya que en su reconocimiento inicial, la subvención es reconocida en su totalidad como ingreso en el estado de resultados

9. POLÍTICA CONTABLE DE DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS RECONOCIMIENTO

EL CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO CEHANI E.S.E reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

Activos sujetos a la aplicación de esta norma:

Propiedades, planta y equipo las propiedades de inversión los activos intangibles:

Terrenos	Software	adquirido	y
	licencias		

Maquinaria y equipo

Edificaciones

Equipo médico científico

Muebles, enseres y equipo
de oficina

Equipo de comunicación y
computación

Equipo de transporte,
tracción y elevación

10. POLITICA CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR ALCANCE

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por CEHANI E.S.E con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y

de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

RECONOCIMIENTO

CEHANI E.S.E reconoce como cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios, la compra de bienes y otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente, derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

MEDICION INICIAL

MEDICIÓN DE LAS CUENTAS POR PAGAR CLASIFICADAS AL COSTO

Corresponde a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar que clasifican al costo se miden al precio de la transacción, es decir el precio a pagar

PLAZO NORMALES: de 30 a 180 días

CUENTAS POR PAGAR CLASIFICADAS AL COSTO AMORTIZADO

Corresponde a las obligaciones en las que CEHANI E.S.E pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

a) cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido por el proveedor para ventas con plazos normales de pago.

b) cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a

la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

En las cuentas por pagar CEHANI E.S.E no aplica precios diferenciados que otorgue el proveedor.

11. POLITICA CONTABLE DE BENEFICIOS A EMPLEADOS ALCANCE

Esta política contable ha sido elaborada en base a todas las retribuciones que otorga CEHANI E.S.E a sus trabajadores y empleados a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual a la fecha de emisión de la misma. Los empleados pueden prestar servicios a CEHANI E.S.E a tiempo completo o tiempo parcial, de forma permanente, ocasional o temporal. Para los propósitos de esta política, el término “empleado” incluye también a los administradores, personal operativo y al personal gerencial. Se excluye de esta política, los pagos basados en acciones.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del Area del Talento Humano de informar sobre el estado del comportamiento laboral de cada uno de los funcionarios de CEHANI E.S.E

4. RECONOCIMIENTO

La CEHANI E.S.E reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. Que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado.
- b. Que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad.
- c. Que esté debidamente contemplado por disposición legal y contractual.
- d. Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

CEHANI E.S.E reconoce y paga entre todas sus obligaciones laborales, prestaciones legales y demás beneficios a los servidores públicos nombrados en cargos de libre nombramiento y remoción, los inscritos en carrera administrativa, en Provisionalidad o en Temporalidad, beneficios que han sido otorgados por ley. A continuación, se enuncian los beneficios a empleados.

12. POLITICA CONTABLE DE PROVISIONES, PASIVOS CONTINGENTES ALCANCE

CEHANI E.S.E aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de:

- a. El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar.
- b. El deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.
- c. Los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del Área Jurídica de entregar un informe de la probabilidad de las demandas en contra o a favor de CEHANI E.S.E por lo menos cada tres meses.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual las provisiones son incorporadas en la contabilidad, en tanto que la medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones de la CEHANI E.S.E.

13. POLITICA CONTABLE DE PATRIMONIO ALCANCE:

Esta política contable ha de ser aplicada por CEHANI E.S.E. considerando las actuales provisiones generadas por la entidad a la fecha de la emisión de esta política. En el caso que se generen nuevas provisiones que no estén cubiertas con la actual política contable se deberán considerar las políticas de CEHANI E.S.E. teniendo en cuenta las limitaciones sobre valorización posterior que ha efectuado la contaduría General de la Nación, ministerio o superintendencia de servicios públicos. Se excluyen las provisiones por deterioro de activos

que estarán cubiertas en Otro documento de política contable. La política será actualizada en el caso que la normativa modifique o aplica actualizaciones que deban ser incluidas en esta política.

RECONOCIMIENTO

Los instrumentos de patrimonio reconocen bajo la modalidad que está conformado el capital de CEHANI E.S.E. Representado inicialmente por el capital fiscal, Resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores y el superávit por valorización. El Patrimonio de CEHANI E.S.E. se reconocerá sin discrecionalidad en el pago de recursos, es decir CEHANI E.S.E. no está en la obligatoriedad de pagar o devolver los recursos de patrimonio. Su reconocimiento inicial está compuesto por el importe original.

MEDICION INICIAL

CEHANI E.S.E. Medirá su capital institucional de la siguiente manera:

CAPITAL FISCAL: Su medición Inicial es por el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de CEHANI E.S.E. Como también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de CEHANI E.S.E. Que no estén asociados a la producción de bienes o a la prestación de servicios individualizables.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Su medición inicial corresponde al valor del resultado obtenido por CEHANI E.S.E. Como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable, en desarrollo de las funciones de cometido estatal,

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: su medición inicial está representado por los valores de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos.

MEDICIÓN POSTERIOR

La entidad reducirá o aumentará del patrimonio el importe de Las utilidades o pérdidas que serán reconocidas al final el ejercicio contable. De igual forma el patrimonio de CEHANI E.S.E. Es susceptible de aumento o disminución por efectos de las utilidades acumuladas.

14. POLITICA CONTABLE DE INGRESOS

ALCANCE

Está política contable debe ser aplicada al contabilizar ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes (medicamentos).
- Prestación de servicios de salud.
- Actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud, entre otras.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, recargos por mora, aportes para proyectos de inversión.

RESPONSABILIDAD

La preparación y actualización de las políticas estará a cargo del Comité de sostenibilidad contable para aprobación de la Gerencia, así como el monitoreo y el debido resguardo para velar por el cumplimiento y aplicación de la misma, corresponderá a Control interno, Proceso Gestión financiera, Subgerencia Administrativa y Financiera.

MEDICION INICIAL

Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Cuando el pago se difiera en el tiempo y los plazos concedidos para el mismo sean superiores a los normales, la medición inicial de los ingresos se realizará de la siguiente manera:

- a). Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago, y
- b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a

la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

15. POLITICA CONTABLE DE GASTOS

ALCANCE:

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos por EL CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO CEHANI E.S.E a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

RECONOCIMIENTO

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

MEDICION INICIAL

- Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.
- Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:
 1. Por su naturaleza (Sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes sobre nómina, Gastos generales, impuestos contribuciones y tasas; con sus respectivas cuentas y subcuentas y auxiliares.).
 2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

•Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

8. MEDICIÓN POSTERIOR

Cualquier cambio en el reconocimiento inicial de la partida podrá generar cambios en la medición inicial en el caso de causaciones de diferidos, ajustes de importe original entre otros factores que afecten el desembolso original

16. POLITICA CONTABLE COSTOS DE VENTA de PRESTACION DE SERVICIOS

ALCANCE

Esta política contable ha sido elaborada en base a los costos por prestación de servicios con los que cuenta CEHANI E.S.E a la fecha de emisión de la misma.

MEDICION INICIAL

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y los servicios personales, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La Prestación de servicios personales y los demás costos relacionados con la prestación del servicio y con el personal de administración en general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

MEDICIÓN POSTERIOR

Cualquier cambio originado en los ajustes de la cuenta de prestación de servicios es objeto de medición posterior en el periodo a informar.

17. POLITICA CONTABLE DE ESTIMACIONES CONTABLES Y CORRECCION DE ERRORES. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO CONTABLE.

1. ALCANCE

Esta política contable ha sido elaborada con base en el cambio de políticas contables, estimaciones y errores, hechos ocurridos después del periodo con que cuenta CEHANI E.S.E a la fecha de emisión de la misma.

2. RECONOCIMIENTO

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por CEHANI ESE, de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que CEHANI ESE, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

18. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ALCANCE

Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la ESE, elaborados y presentados de acuerdo al Nuevo Marco Normativo y abarca el paquete completo de Estados Financieros.

RESPONSABILIDAD

Será responsabilidad del contador la elaboración de los estados financieros.

CRITERIOS DE PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros individuales de propósito general, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido, tal como se enuncia a continuación:

FINALIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del CENTRO DE HABILITACION DEL NIÑO – CEHANI E.S.E., deben reflejar razonablemente su situación financiera, su desempeño financiero, sus flujos de efectivo y la gestión realizada por la Gerencia General; siendo de utilidad para los diferentes usuarios de la información y para que CEHANI ESE tome de acuerdo con los resultados obtenidos las decisiones pertinentes.

El estado de situación financiera (Balance General) es la relación entre los activos, pasivos y patrimonio de CEHANI ESE.

El rendimiento financiero (Estado de Resultado integral) es la relación entre los ingresos, costos y gastos de CEHANI ESE.

Los flujos de efectivo son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes a efectivo. La información sobre sus variaciones se presenta en el estado de flujo de efectivo.

El estado de cambios en el patrimonio refleja los aumentos y/o disminuciones en el patrimonio del CEHAI ESE.

Las notas a los estados financieros (o revelaciones) contienen información adicional para la comprensión de los estados financieros y constituyen parte integral de éstos.

3. ESTADOS FINANCIEROS.

CEHANI ESE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2018 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



ACTIVOS	Nota	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVO CORRIENTE		\$ 13,260,462,428	\$ 8,967,188,487
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1	\$ 49,157,764	\$ 451,976,526
CUENTAS POR COBRAR	4.2	\$ 12,500,728,110	\$ 7,359,057,701
INVENTARIOS	4.3	\$ 710,576,555	\$ 1,156,154,260
ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 19,370,175,223	\$ 18,137,465,983
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.4	\$ 19,179,886,289	\$ 17,929,675,497
OTROS ACTIVOS	4.5	\$ 190,288,935	\$ 207,790,486
TOTAL ACTIVOS		\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470
PATRIMONIO Y PASIVOS	Nota	31/12/2017	31/12/2017
PASIVO CORRIENTE		\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037
CUENTAS POR PAGAR	4.6	\$ 7,222,596,772	\$ 4,285,616,497
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.7	\$ 147,730,746	\$ -
OTROS PASIVOS	4.8	\$ 276,550	\$ 19,844,540
PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 7,370,604,068	\$ 4,305,461,037
PATRIMONIO	4.9		
CAPITAL FISCAL		\$ 14,293,764,225	\$ 1,523,810,422
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 8,501,132,709	\$ 6,315,738,265
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 2,465,136,650	\$ 2,185,394,443
SUPERAVIT POR DONACION		\$ -	\$ -
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		\$ -	\$ 12,774,250,303
TOTAL PATRIMONIO		\$ 25,260,033,584	\$ 22,799,193,433
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 32,630,637,652	\$ 27,104,654,470

CEHANI ESE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



DETALLE	31/12/2018	NOT.	31/12/2017
---------	------------	------	------------

INGRESOS OPERACIONNALES	\$ 27,603,493,339	5.0	\$ 27,178,920,690
VENTA DE SERVICIOS	\$ 27,603,986,219		\$ 27,222,071,928
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	-\$ 492,880		-\$ 43,151,238

COSTOS DE VENTAS	\$ 21,498,291,629	7.0	\$ 21,602,274,705
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	\$ 21,498,291,629		\$ 21,602,274,705
SERVICIOS DE SALUD	\$ 21,498,291,629		\$ 21,602,274,705

GASTOS OPERACIONALES	\$ 3,611,708,524	6.0	\$ 3,429,774,151
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	\$ 3,288,506,228		\$ 3,071,717,781
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTI	\$ 323,202,296		\$ 358,056,370

EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 2,493,493,186		\$ 2,146,871,834
-----------------------	------------------	--	------------------

INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 170,579,216		\$ 244,617,077
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	\$ -		\$ 24,293,761
OTROS INGRESOS	\$ 170,579,216		\$ 220,323,316

GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 198,935,752		\$ 206,094,468
OTROS GASTOS	\$ 198,935,752		\$ 206,094,468

EXCEDENTE NO OPERACIONAL	-\$ 28,356,536		\$ 38,522,609
--------------------------	----------------	--	---------------

EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIO	\$ 2,465,136,650		\$ 2,185,394,443
-------------------------------	------------------	--	------------------

CEHANI ESE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS



DETALLE	SALDO INICIAL	DISMINUCIONES	AUMENTOS	S. FINAL
CAPITAL FISCAL	1,523,810,422	0	12,769,953,803	14,293,764,225
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,315,738,265	0	2,185,394,444	8,501,132,709
RESULTADO DEL EJERCICIO	2,185,394,443	2,185,394,443	2,465,136,650	2,465,136,650
SUPERAVIT DONACION	0			0
IMPACTOS POR TRANSICIÓN	12,774,250,303	14,107,858,283	1,333,607,980	0
SUMAS IGUALES	22,799,193,433	16,293,252,726	18,754,092,877	25,260,033,584

ORIGINAL FIRMADO

RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE

RICARDO IBAN NARVAEZ MELO
REVISOR FISCAL
TP: 27159-T

LENIN DARIO TOBAR R.
CONTADOR PUBLICO
TP 198000T



CEHANI ESE
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	2,465,136,650
MAS		
Capital Fiscal	\$	12,769,953,803
Efectos de transicion al nuevo marco normativo	-\$	12,774,250,303
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminucion en cuentas por cobrar	-\$	5,141,670,409
Disminucion en inventarios	\$	445,577,705
Aumento en otros activos	\$	17,501,552
Aumento de cuentas por pagar	\$	2,936,980,275
Disminucion a beneficio a empleados	\$	147,730,746
Disminucion de otros pasivos	-\$	19,567,990
TOTAL PREVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	847,392,030
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion prop. Planta y equipo	-\$	1,250,210,792
EFFECTO NETO DE ACTIVIDADES	-\$	402,818,762
SALDO INICIAL DEL PERIODO	\$	451,976,526
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	49,157,764

4. NOTAS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO.

CEHANI E.S.E, Como Empresa prestadora de servicios de salud especializada aplicará para el reconocimiento del efectivo y equivalente al efectivo que posee la entidad, lo establecido mediante la Resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación, que incorpora el Régimen de Contabilidad Pública.

El efectivo y equivalentes al efectivo corrientes: son los recursos que dispone CEHANI E.S.E convertibles y disponibles en un periodo inferior a un año y que son de fácil convertibilidad en dinero.

El efectivo y equivalente al efectivo no corrientes son recursos del efectivo que presentan el uso restringido y que además presenta limitaciones para su disponibilidad inmediata por causas de origen legal, económico o por destinación específica.

Las condiciones definidas para que el efectivo que sea reconocido como efectivo restringido son restricciones de tipo legal o económico o en circunstancias cuando exista destinación específica en el manejo de recursos. Fiducias constituidas por CEHANI E.S.E y convenios.

Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar inversiones a corto plazo y que corresponden a equivalente de efectivo son:

CUENTAS CORRIENTES:

- BANCO DAVIVIENDA CUENTA N.430221822-8 RECURSOS PROPIOS
- BANCO POPULAR CUENTA N.42001116-5 RECURSOS PROPIOS
- BANCO DAVIVIENDA CUENTA N. 106669990934 RECURSOS PROPIOS

- BANCO COLPATRIA CUENTA N. 161100047-9 CONVENIO GOBERNACION
- BANCO DE OCCIDENTE CUENTA N. 039965363 APORTES PATRONALES
- BANCO DE OCCIDENTE CUENTA N. 039965348
- BANCO AV VILLAS N. 20308276-3 RECURSOS PROPIOS
- BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MAESTRA

CUENTAS DE AHORRO:

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039963848 PIC

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039966189 VIDA SALUDABLE

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039967963 CREDITO

Las entidades financieras autorizadas por CEHANI E.S.E, para realizar las transacciones de efectivo de uso restringido son:

CUENTAS CORRIENTES:

BANCO COLPATRIA CUENTA N. 161100047-9 CONVENIO GOBERNACION

BANCO DE OCCIDENTE CUENTA N. 039965363 APORTES PATRONALES

BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MAESTRA

CUENTAS DE AHORRO:

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039963848 PIC

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039966189 VIDA SALUDABLE

BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039967963 CREDITO

Durante la vigencia se realizó la inactivación de una cuenta bancaria, BANCO OCCIDENTE CUENTA N.039966189 VIDA SALUDABLE, las cuales no presentaban movimientos y que se abrieron para la ejecución de recursos de convenios ya liquidados.

Con corte a 31 de diciembre de 2018 las cuentas corrientes y de ahorros no se encuentran restringidas o embargadas por incumplimiento de obligaciones.

Los saldos a 31 de diciembre son:

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-12							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	451,976,526.02	0.00	25,192,621,033.5 ₃	25,595,439,795.71	49,157,763.8 ₄	0.00
1105	CAJA	847,800.00	0.00	247,078,260.00	247,776,940.00	149,120.00	0.00
110501	Caja principal	847,800.00	0.00	222,028,122.00	222,726,802.00	149,120.00	0.00
110502	Caja menor	0.00	0.00	25,050,138.00	25,050,138.00	0.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	451,128,726.02	0.00	24,945,542,773.5 ₃	25,347,662,855.71	49,008,643.8 ₄	0.00
111005	Cuenta corriente	324,454,177.00	0.00	21,749,635,411.9 ₈	22,027,627,323.11	46,462,265.8 ₇	0.00
11100501	BANCO DAVIVIENDA 430221822-8	16,851,756.88	0.00	2,132,455,034.00	2,141,391,280.93	7,915,509.95	0.00
11100502	BANCO POPULAR 42001116-5	4,250,235.87	0.00	61,619,942.90	57,114,536.51	8,755,642.26	0.00
11100503	BANCO DAVIVIENDA 1066 6999 0934	37,692,064.72	0.00	3,265,594,688.64	3,294,702,485.63	8,584,267.73	0.00
11100506	BANCO COLPATRIA 161100047-9 MPIOS.DISCAP	5,448,222.43	0.00	0.00	0.00	5,448,222.43	0.00
11100507	BANCO DE OCCIDENTE 039965363	7,411,748.02	0.00	109,167,082.08	116,538,106.00	40,724.10	0.00
11100508	BANCO DE OCCIDENTE -039965348	240,061,299.08	0.00	16,022,193,991.5 ₆	16,247,798,553.04	14,456,737.6 ₀	0.00
11100509	BANCO AV VILLAS 20308276-3	12,387,350.00	0.00	12,766,566.80	23,906,161.00	1,247,755.80	0.00
11100510	BANCO DE OCCIDENTE 039-96632-0 CUENTA MA	351,500.00	0.00	145,838,106.00	146,176,200.00	13,406.00	0.00
111006	Cuenta de ahorro	126,674,549.02	0.00	3,195,907,361.55	3,320,035,532.60	2,546,377.97	0.00
11100603	Banco de Occidente cta No 039963848-PIC	122,793,340.97	0.00	1,365,218,275.31	1,486,510,022.64	1,501,593.64	0.00
11100604	Banco de Occidente cta No 039966189	657,560.06	0.00	7,385,513.77	8,043,073.83	0.00	0.00
11100605	Banco de occidente 039967963	1,068,077.46	0.00	1,823,303,572.47	1,823,326,865.60	1,044,784.33	0.00
11100606	TEMPORAL	2,155,570.53	0.00	0.00	2,155,570.53	0.00	0.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

El saldo en caja corresponde a los servicios prestados el día 28 de diciembre que no fueron depositados en la cuenta de la institución por el motivo de cierre anual de la banca, los recursos fueron consignados en el mes de enero, por otra parte se presentan los saldos de las cuentas de ahorros y corriente donde se estable como disponibilidad inicial para la próxima vigencia.

4.2 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son las que representan los derechos adquiridos por CEHANI E.S.E en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Una vez realizado el cierre anual correspondiente a la vigencia del 2018, presenta la cuenta deudores un saldo por valor \$12.724.216.183.00 presentándose un incremento frente al trimestre inmediatamente anterior de \$5.211.822.624.00 correspondiente al 43.815% saldo que se concentra principalmente en el dispensación de medicamentos especialmente en el modelo II con los usuarios de los diferentes regímenes pero como responsable de pago el Instituto Departamental de salud de Nariño.

Siendo coherente con nuestra facturación, el mayor porcentaje de nuestros deudores a corte 31 de diciembre del 2018 correspondiente al 69.75% pertenece a la Secretarías de Salud Departamental de Nariño que cubren a la población vulnerable con la contratación de medicamentos No Pos con el Instituto Departamental de Nariño, un 18.08% pertenece al régimen subsidiado, un 9.95% del porcentaje de participación corresponde al régimen contributivo, con las entidades pertenecientes al régimen especial les corresponde un porcentaje de participación del 0.86%, en las Ips privadas un porcentaje del 0.07%, y otros deudores con él con el 1.29%.



A continuación el análisis del estado de cartera por edades para el mismo periodo de corte:

Estado de Cartera Por edades:

CARTERA POR RÉGIMEN Y EDADES A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

RÉGIMEN	DE 1 A 60 Días	DE 61 A 90 Días	DE 91 A 180 Días	DE 181 A 360 Días	Mayor a 360 Días	SUBTOTAL ES CARTERA BRUTA	PENDIEN TE POR RADICAR	GLOSA EN CONCILIACI ÓN	CARTE RA NETA INCLUYEND O LA GLOSA	PART. %
R. Subsidiado	1,175,862,303	0	354,361,325	175,981,567	403,921,517	2,110,126,712	294,232,491	134,905,346	2,269,453,857	18.08%
R. Contributivo	591,448,771	40,407,443	20,428,678	392,197,469	148,745,719	1,193,228,080	63,426,181	7,291,118	1,249,363,143	9.95%
Sec. Dptales.	3,014,852,597	0	4,799,259,980	324,768,795	442,722,441	8,581,603,813	200,763,671	26,895,000	8,755,472,484	69.75%
R. Especial	35,991,950	2,608,835	2,288,714	16,973,900	32,265,238	90,128,637	20,513,195	2,897,985	107,743,847	0.86%
IPS Privadas	3,975,000	0	0	0	0	3,975,000	4,210,551	0	8,185,551	0.07%
Otras Entidades	0	0	141,724,803	0	20,283,049	162,007,852	0	0	162,007,852	1.29%
TOTALES	4,822,130,621	43,016,278	5,318,063,500	909,921,731	1,047,937,964	12,141,070,094	583,146,089	171,989,449	12,552,226,734	100.00%
PART.% CON RESPECTO A LA CARTERA BRUTA	38.42%	0.34%	42.37%	7.25%	8.35%		4.65%			

Fuente:
Cartera.

CARTERA DE 00 A 90 DÍAS

El saldo de cartera corriente (con mora menor a 90 días) se ubica en la suma de \$4.865.146.899 que corresponde al 38.76% del saldo total de la cartera, un mayor nivel de participación lo tiene las secretarías de salud departamental que cubren a la población vulnerable con un 61.96%, seguido del Régimen Subsidiado con el 24.198%, el Régimen Contributivo participa con el 12.98% las entidades que pertenecen al grupo del Régimen especial con el 0.79%, y las IPS privadas con el 0.01%.

CARTERA DE 91 A 180 DÍAS

El saldo de cartera calificado con mora de 91 a 180 días se ubica en la suma de \$5.318.063.500.00 que corresponde al 42.37% del total de la cartera, el mayor nivel de participación lo tiene el IDSN con un 90.24%, el Régimen Subsidiado con el 6.66% mientras que el Régimen Contributivo representa un 0.38%.

CARTERA DE 181 A 360 DÍAS

Con un saldo de \$909.921.731.00 que representa un porcentaje del 7.25% del total de la cartera se ubica la cartera con mora entre 181 a 360 días. El Régimen contributivo representa un 43.100% seguido del IDSN con un 36.59% el Régimen Subsidiado con 19.34% y el Régimen especial con el 1.86%.

CARTERA MAYOR A 360 DÍAS

El saldo de cartera con mora superior a 360 días representa el 8.35% del total de la cartera con un saldo de \$1.047.957.964.00, la cual está representada en su mayor porcentaje por el IDSN con un 42.24%, seguido del grupo del régimen contributivo con el 38.54%, Régimen Subsidiado con el 14.19% otras entidades con el 1.93%, y régimen especial con 3.07% de participación.

Este saldo de cartera es clasificado como de difícil cobro ya que en su mayoría pertenece a los incumplimientos de la Eps Coomeva y la falta de pago de Comfamiliar y Proinsalud lo que hoy es llamada Unión Temporal del Sur 2.

La gestión del equipo de cartera ha sido orientada entre otras estrategias a no permitir el incremento de la cartera y el fortalecimiento de un mayor recaudo por cobrar de vigencias anteriores y lo concerniente a la vigencia actual.

INDICADORES DE CARTERA

ROTACIÓN DE CARTERA

<u>RADICACIÓN NETA</u>	34,179,336,701	2.69
<u>SALDO DEUDORES</u>	12,724,236,183	

DÍAS DE CARTERA

<u>SALDO DEUDORES</u> * DÍAS A CORTE	12,724,236,183	134.02
<u>RADICACIÓN NETA</u>	34,179,336,701	

EFFECTIVIDAD CARTERA CORRIENTE

<u>RECAUDO VIGENCIA</u>	16,147,348,868	47.24%
<u>VENTAS NETAS</u>	34,179,336,701	

EFFECTIVIDAD CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES

<u>RECAUDO VIG. ANTERIORES EN EL PERIODO</u>	6,079,236,658	80.92%
<u>CARTERA INICIO DEL PERIODO (CART DIC 2017-GLOSAS)</u>	7,512,413,559	

VARIACIÓN ANUAL

<u>RECAUDO VIGENCIA ACTUAL</u>	16,147,348,868	-18.05%
<u>RECAUDO VIGENCIA ANTERIOR(2017)</u>	19,703,262,266	

4.3 INVENTARIOS

CEHANI E.S.E medirá los inventarios por el costo de adquisición.

Costo de adquisición: El costo de adquisición de los inventarios en materiales consumibles y elementos para la venta, incluirá el precio de compra más impuesto de (IVA) que no son descontables ante las autoridades fiscales, el transporte, el almacenamiento, y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización menos los descuentos comerciales.

Valor de los materiales y suministros existentes al cierre de cada periodo contable.

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-12							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
15	INVENTARIOS	1,156,154,260.00	0.00	17,597,737,698.99	18,043,315,404.40	710,576,554.59	0.00
1505	BIENES PRODUCIDOS	0.00	0.00	50,509.00	50,509.00	0.00	0.00
150506	Impresos y publicaciones	0.00	0.00	40,009.00	40,009.00	0.00	0.00
150519	Productos alimenticios	0.00	0.00	10,500.00	10,500.00	0.00	0.00
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	1,139,386,412.00	0.00	17,181,858,555.64	17,609,658,845.38	711,586,122.26	0.00
151060	Medicamentos	1,028,334,447.00	0.00	17,014,392,635.44	17,397,366,963.07	645,360,119.37	0.00
15106002	MEDICAMENTOS	1,028,334,447.00	0.00	17,014,392,635.44	17,397,366,963.07	645,360,119.37	0.00
151061	Materiales médico - quirúrgicos	110,156,398.00	0.00	50,969,883.00	94,900,278.11	66,226,002.89	0.00
15106101	Quirófano oftalmología	110,156,398.00	0.00	7,093,420.00	51,023,815.11	66,226,002.89	0.00
15106102	Materiales médicos	0.00	0.00	43,876,463.00	43,876,463.00	0.00	0.00
151090	Otras mercancías en existencia	895,567.00	0.00	116,496,037.20	117,391,604.20	0.00	0.00
15109001	Baterías	895,567.00	0.00	80,896,037.20	81,791,604.20	0.00	0.00
15109002	AUDIFINOS	0.00	0.00	35,600,000.00	35,600,000.00	0.00	0.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	54,882,548.00	0.00	415,828,634.35	433,606,050.02	37,105,132.33	0.00
151404	Materiales médico - quirúrgicos	0.00	0.00	1,503,922.00	0.00	1,503,922.00	0.00
151410	Elementos y accesorios de energía	0.00	0.00	187,000.00	0.00	187,000.00	0.00
151411	Elementos y accesorios de gas combustibl	0.00	0.00	445,773.00	0.00	445,773.00	0.00
151412	Elementos y accesorios de telecomunicaci	0.00	0.00	35,000.00	0.00	35,000.00	0.00
151413	Elementos y accesorios de acueducto	0.00	0.00	248,550.00	0.00	248,550.00	0.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	54,882,548.00	0.00	194,804,352.65	227,567,421.61	22,119,479.04	0.00
151421	Dotación a trabajadores	0.00	0.00	8,803,350.00	0.00	8,803,350.00	0.00
151422	Ropa hospitalaria y quirúrgica	0.00	0.00	9,200.00	0.00	9,200.00	0.00
151424	Elementos y materiales para construcción	0.00	0.00	182,430.00	0.00	182,430.00	0.00
151490	Otros materiales y suministros	0.00	0.00	209,609,056.70	206,038,628.41	3,570,428.29	0.00
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	0.00	38,114,700.00	0.00	0.00	0.00	38,114,700.00
158002	Mercancías en existencia	0.00	38,114,700.00	0.00	0.00	0.00	38,114,700.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Realizado la verificación del informe de inventarios realizado por los responsables de cada procedimiento se concilio los saldo con contabilidad, donde se realiza las reclasificaciones pertinentes y no se evidenciaron diferencias al respecto.

El método o métodos de valuación utilizados para cada clase de inventarios.

El método de valuación utilizado y parametrizado en el sistema corresponde al método de inventario promedio ponderado.

Las pérdidas por deterioro del valor de los inventarios reconocidas o revertidas.

Las partidas registradas en la cuenta de 1580 corresponden a las provisiones acumuladas con corte a 31 de diciembre de 2018, sin embargo de acuerdo al reporte de los responsables de inventarios no se presentaron indicios de deterioro que dieran lugar al cálculo del mismo.

El gasto por intereses reconocidos durante el periodo de financiación y asociados a la adquisición de inventarios con un plazo para el pago que excedan los periodos normales de crédito.

La institución realizo solicitud de crédito a corto plazo con fines de liquides para cubrir las obligaciones de proveedores de medicamentos y no interrumpir la dispensación de los mismos a los pacientes, los gastos por intereses corresponden a \$39.565.066, los cuales fueron cancelados de acuerdo a la amortización y liquidación pactada.

El valor en libros de los inventarios que se lleven al valor razonable menos los costos de disposición, (descuentos comerciales).

No se calculó inventarios a valor razonable por cuanto se cancelaron las obligaciones dentro del plazo normal otorgado.

Los inventarios que se darán de baja en el periodo contable (cantidad, valor, nombres).

Durante la vigencia 2018 no se realizó proceso de baja de inventarios.

4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que CEHANI E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios especializados en salud y con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta, y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año.

Será responsabilidad del almacenista junto con el profesional de Ambiente Físico de informar por lo menos cada seis meses si existen evidencias de deterioro de la propiedad planta y equipo, y lo que se vaya a dar de baja.

La propiedad Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición más aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos necesarios para dejar el activo en la ubicación y en las condiciones para su uso menos descuentos comerciales.

Los saldos de la P.P.E a 31 de diciembre de 2018 son:

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-12							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17,929,675,497.00	0.00	3,785,842,710.75	2,535,631,919.00	19,179,886,288.75	0.00
1605	TERRENOS	8,539,850,000.00	0.00	0.00	0.00	8,539,850,000.00	0.00
160501	Urbanos	8,539,850,000.00	0.00	0.00	0.00	8,539,850,000.00	0.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	0.00	525,585,895.00	525,585,895.00	0.00	0.00
161501	Edificaciones	0.00	0.00	525,585,895.00	525,585,895.00	0.00	0.00
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	0.00	0.00	29,845,200.00	0.00	29,845,200.00	0.00
162004	Equipo médico y científico	0.00	0.00	29,845,200.00	0.00	29,845,200.00	0.00
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIM	0.00	0.00	32,070,067.00	0.00	32,070,067.00	0.00
163607	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	0.00	32,070,067.00	0.00	32,070,067.00	0.00
1640	EDIFICACIONES	6,998,417,054.00	0.00	596,129,867.00	0.00	7,594,546,921.00	0.00
164001	Edificios y casas	6,998,417,054.00	0.00	583,680,455.00	0.00	7,582,097,509.00	0.00
164019	Instalaciones deportivas y recreacionale	0.00	0.00	12,449,412.00	0.00	12,449,412.00	0.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	56,549,994.00	0.00	264,986,755.00	0.00	321,536,749.00	0.00
165090	Otras redes, líneas y cables	56,549,994.00	0.00	264,986,755.00	0.00	321,536,749.00	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	14,310,881.00	0.00	0.00	4,283,237.00	10,027,644.00	0.00
165505	Equipo de música	800,000.00	0.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00
165506	Equipo de recreación y deporte	1,200,000.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000.00	0.00
165511	Herramientas y accesorios	337,477.00	0.00	0.00	0.00	337,477.00	0.00

165590	Otra maquinaria y equipo	11,973,404.00	0.00	0.00	4,283,237.00	7,690,167.00	0.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,413,996,990.00	0.00	655,045,086.75	60,331,099.00	2,008,710,977.75	0.00
166002	Equipo de laboratorio	16,680.00	0.00	0.00	0.00	16,680.00	0.00
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	86,500,607.00	0.00	0.00	0.00	86,500,607.00	0.00
166090	Otro equipo médico y científico	1,327,479,703.00	0.00	655,045,086.75	60,331,099.00	1,922,193,690.75	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	721,971,114.00	0.00	17,961,686.00	8,087,028.00	731,845,772.00	0.00
166501	Muebles y enseres	652,745,586.00	0.00	4,280,000.00	8,087,028.00	648,938,558.00	0.00
166502	Equipo y máquina de oficina	69,225,528.00	0.00	2,650,000.00	0.00	71,875,528.00	0.00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de ofici	0.00	0.00	11,031,686.00	0.00	11,031,686.00	0.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	407,437,643.00	0.00	6,560,000.00	22,432,489.00	391,565,154.00	0.00
167001	Equipo de comunicación	99,958,061.00	0.00	6,560,000.00	2,095,519.00	104,422,542.00	0.00
167002	Equipo de computación	307,479,582.00	0.00	0.00	20,336,970.00	287,142,612.00	0.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVA	117,078,821.00	0.00	113,268,821.00	113,268,821.00	117,078,821.00	0.00
167502	Terrestre	117,078,821.00	0.00	113,268,821.00	113,268,821.00	117,078,821.00	0.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y H	3,146,387.00	0.00	0.00	2,631,018.00	515,369.00	0.00
168090	Otros equipos de comedor, cocina, despen	3,146,387.00	0.00	0.00	2,631,018.00	515,369.00	0.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	0.00	204,933,610.00	1,448,974,453.00	1,799,012,332.00	0.00	554,971,489.00
168501	Edificaciones	0.00	39,719,445.00	356,869,298.00	427,073,282.00	0.00	109,923,429.00
168504	Maquinaria y equipo	0.00	845,939.00	15,891,391.00	15,298,874.00	0.00	253,422.00
168505	Equipo médico y científico	0.00	55,467,061.00	419,227,582.00	499,398,114.00	0.00	135,637,593.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	45,549,693.00	120,909,154.00	173,586,351.00	0.00	98,226,890.00
168507	Equipos de comunicación y computación	0.00	57,230,088.00	307,029,424.00	347,181,310.00	0.00	97,381,974.00
168508	Equipos de transporte, tracción y eleva	0.00	5,853,941.00	223,537,642.00	331,165,021.00	0.00	113,481,320.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	0.00	267,443.00	5,509,962.00	5,309,380.00	0.00	66,861.00
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLAN	0.00	138,149,777.00	95,414,880.00	0.00	0.00	42,734,897.00
169509	Equipo médico y científico	0.00	21,267,148.00	0.00	0.00	0.00	21,267,148.00
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	8,039,831.00	0.00	0.00	0.00	8,039,831.00
169511	Equipos de comunicación y computación	0.00	13,427,918.00	0.00	0.00	0.00	13,427,918.00
169512	Equipo de transporte, tracción y elevac	0.00	95,414,880.00	95,414,880.00	0.00	0.00	0.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

CEHANI E.S.E revelará para cada una de las clasificaciones de propiedad, planta y equipo que la gerencia considera apropiada, la siguiente información:

La base de medición utilizada, vida útil o vidas útiles de la propiedad, planta y equipo.

Edificaciones: 50 años.

Maquinaria y equipo: 12 años.

Equipo médico científico: en 8 años.

Muebles, enseres y equipo de oficina: 10 años.

Equipo de comunicación y computación: 5 años.

Equipo de transporte, tracción y elevación: 10 años.

Pérdida por deterioro del valor al principio y final del período contable que se informa.

De acuerdo al reporte de los responsables de PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO no se presentaron indicios de deterioro que dieran lugar al cálculo del mismo.

- **Método de depreciación, el cambio en la estimación de la vida útil y del método de depreciación, el valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.**

- **Método de Depreciación línea recta**

Inicio Depreciación: La depreciación comenzará cuando la propiedad, planta y equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la Administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

Para efectos de depreciación, se depreciarán dentro del periodo contable vigente al año de adquisición los bienes muebles con valor de adquisición igual o inferior a 2 smlv.

Cehani no tiene propiedad planta y equipo con titularidad de dominio restringido.

Auxiliar: depreciación propiedad planta y equipo.

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-13							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	0.00	204,933,610.00	1,448,974,453.00	1,799,012,332.00	0.00	554,971,489.00
168501	Edificaciones	0.00	39,719,445.00	356,869,298.00	427,073,282.00	0.00	109,923,429.00
168504	Maquinaria y equipo	0.00	845,939.00	15,891,391.00	15,298,874.00	0.00	253,422.00
168505	Equipo médico y científico	0.00	55,467,061.00	419,227,582.00	499,398,114.00	0.00	135,637,593.00
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	0.00	45,549,693.00	120,909,154.00	173,586,351.00	0.00	98,226,890.00
168507	Equipos de comunicación y computación	0.00	57,230,088.00	307,029,424.00	347,181,310.00	0.00	97,381,974.00
168508	Equipos de transporte, tracción y eleva	0.00	5,853,941.00	223,537,642.00	331,165,021.00	0.00	113,481,320.00
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y h	0.00	267,443.00	5,509,962.00	5,309,380.00	0.00	66,861.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

BAJA EN ACTIVOS

En aras de propender por el manejo eficiente de sus recursos físicos, de modo que no se produzcan sobre costos económicos ni sobrecargas administrativas en el manejo de los mismos, CEHANI ESE a través de la resolución No 1333 del 30 de septiembre de 2016 creo comité de Bajas de bienes y se estableció los procedimientos en materia de disposición final de bienes de propiedad de la empresa.

Que mediante informe técnico del 22 de noviembre, el profesional universitario GAL y el técnico administrativo de Almacén, presentaron ante el comité de bajas los bienes que por sus condiciones físicas, de funcionamiento y depreciación son susceptibles para dar de baja, por tanto mediante resolución No 073 del 15 de agosto de 2018 se dan de baja según valor en libros por (\$211.637.011) Los siguientes bienes:



PROCESO GESTIÓN AMBIENTE FÍSICO

LEVANTAMIENTO FÍSICO DE INVENTARIO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, BIENES MUEBLES

INVENTARIO CONSOLIDADO

OBJETIVO

TOMA FÍSICA DE INVENTARIOS CORRESPONDIENTE A LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, MUEBLES EN USO; SU MARCACION CON ETIQUETAS Y CODIGO DE BARRAS, PARA DAR DE BAJA.

ÁREA

ALMACEN

CARGO / ROL

TECNICO ADMINISTRATIVO

FUNCIONARIO / CONTRATISTA

RUBIRIA RAMOS RAMOS

ALEXANDER BUCHELI GUERRA

IDENTIFICACIÓN

27.285.740

87302518

DELEGADO

FECHA DE INVENTARIO

31 DE MAYO DE 2017

PLAQUETA	TIPO DE ACTIVO	IDENTIFICADORES	ESTADO	VALOR	DEPRECIACION
		CARACTERISTICAS	MALO		
00219	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio en MDF, color café, con bandeja de teclado, 1 entrepaño, con portacds.	X	217,000	217,000
000423	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio escolar en lámina y madera, color gris y miel, 2 puestos.	X	150,000	150,000
00580	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Silla, grande, base metálica, color café, triplex amarillo.	X	80,000	80,000
01012	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escalerilla de 2 gradas, base metálica, color gris.	X	80,000	80,000
001082	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Mesa infantil de madera, color amarilla.	X	40,000	40,000
001122	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio infantil de madera color verde triangular.	X	80,000	80,000
001124	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Mueble organizador en madera pequeño.	X	80,000	80,000
001131	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Teléfono fijo de cable	X	10,000	10,000

001152	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Silla en madera con espaldar de espuma, forrado en cuero vino tinto.	X	80,000	80,000
001153	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio en madera de 2 gavetas.	X	150,000	150,000
001154	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Silla ergonómica de rodachines color negra.	X	100,000	100,000
001158	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Cosedora metalica, color negra	X	5,000	5,000
001200	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Cosedora metálica , color beige.	X	5,000	5,000
001202	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Barra de equilibrio en madera.	X	60,000	60,000
001206	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Televisor de 21" , con control y pantalla cóncava.	X	200,000	200,000
001225	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Cosedora en lámina.	X	5,000	5,000
0001274	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Silla de ruedas	X	250,000	250,000
001308	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Pupitre escolar en tubo y madera , 2 personas, color café.	X	40,000	40,000
001309	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Pupitre escolar en tubo y madera , 2 personas, color café.	X	40,000	40,000
001310	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Pupitre escolar en tubo y madera , 2 personas, color café.	X	40,000	40,000
001319	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio metálico , 3 gavetas , color café.	X	150,000	150,000
001337	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio en madera 2 gavetas, color café.	X	150,000	150,000
001374	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Escritorio metálico con 6 cajones y una bandeja , color gris claro.	X	150,000	150,000
VIRTUAL	CARGOS DIFERIDOS	Juego Rompecabezas.	X	10,000	10,000
VIRTUAL	CARGOS DIFERIDOS	Abaco de madera , grande, color negro.	X	25,000	25,000
VIRTUAL	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Balancines de puntos.	X	50,000	50,000
VIRTUAL	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Balancines de puntos.	X	50,000	50,000
VIRTUAL	CARGOS DIFERIDOS	caballete rojo de espuma y lona.	X	55,000	55,000
00881	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000

[illegible]

00902	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00903	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00904	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00905	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00906	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00907	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
00908	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	SILLA BASE METALICA PREFORMA EN PLASTICO COLOR TOMATE	X	45,000	45,000
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Televisor Philips	X	141,780	141,780
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Tv 29" Daewoo DTQ 2975 P	X	969,697	969,697
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	VHS Philips VR 5564 cabz	X	323,894	323,894
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Teléfono monedero	X	302,000	302,000
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	Fax Panasonic KXFT 211A	X	313,900	313,900
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	TV SHARP	X	505,633	505,633
1206	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	TV SHARP	X	505,633	505,633
VIRTUAL	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	TV SHARP	X	505,633	505,633
VIRTUAL	MAQUINARIA Y EQUIPO	Fotocopiadora Minolta EP1031	X	4,254,647	4,254,647
	MAQUINARIA Y EQUIPO	Máquina de coser Singer Est. 26063445	X	28,590	28,590
	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	Organeta color gris, teclas habanas	X	368,620	368,620
478	MUEBLES Y ENSERES	Botiquín tipo caja	X	206,550	206,550
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Botiquín tipo caja	X	206,550	206,550
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Botiquín tipo caja	X	206,550	206,550
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Botiquín tipo caja	X	206,550	206,550
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Camilla , color azul, madera y ule.	X	8,000	8,000
VIRTUAL	MUEBLES Y	Compresor Odontológico	X	65,000	65,000

VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Esterilizador	X	362,087	362,087
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir manual, color gris.Facit 605187/685186/605159	X	11,501	11,501
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir manual, color gris.Facit 605187/685186/605160	X	11,501	11,501
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir manual, color gris.Facit 605187/685186/605161	X	11,501	11,501
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir manual, color gris.Facit 605187/685186/605162	X	11,501	11,501
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir manual, color gris.Facit 605187/685186/605163	X	11,501	11,501
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir Oliveti L69005757	X	6,940	6,940
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir Oliveti L69005757	X	6,940	6,940
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina de escribir Oliveti L8815	X	11,750	11,750
VIRTUAL	MUEBLES Y ENSERES	Màquina electrònica Brother CE700	X	504,335	504,335
1494	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD 5107467	X	972,500	972,500
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD LS16PENSF/XBN	X	1,325,000	1,325,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD 100242E	X	1,325,000	1,325,000
1489	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD W751615R	X	1,325,000	1,325,000
1490	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD DY120901V	X	972,500	972,500
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD Y120863T	X	1,325,000	1,325,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD L604358K	X	972,500	972,500
1690-9001	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD CNC72302LD	X	1,325,000	1,325,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD H5122X	X	1,325,000	1,325,000
1670-02	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD 84766A0OV3-77	X	972,500	972,500
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD 104NX65431	X	1,325,000	1,325,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	Monitor CRT-LCD D163949	X	1,325,000	1,325,000
1670-02	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	UPS N/T	X	1,044,000	1,044,000
712	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	UPS 84100526	X	720,400	720,400
266	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	ESTABILIZADOR N/T	X	98,060	98,060
265	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	ESTABILIZADOR 144106109	X	1,325,000	1,325,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	IMPRESORA INTECCIÒN DE TINTA 593795	X	410,000	410,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	IMPRESORA INTECCIÒN DE TINTA CN4AM1516M	X	160,000	160,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	IMPRESORA INTECCIÒN DE TINTA CN4AM1516C	X	510,000	510,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÒN	IMPRESORA INTECCIÒN DE TINTA MY4AL1D1R6	X	409,483	409,483

N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	IMPRESORA INTECCIÓN DE TINTA SG7771F1KF	X	350,000	350,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	IMPRESORA/ESCANER/COPIADORA 36907083	X	410,000	410,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	IMPRESORA INTECCIÓN DE TINTA SG7771F1KF	X	410,000	410,000
VIRTUAL	CARGOS DIFERIDOS	Refrigerador No. 145306	X	3,319	3,319
VIRTUAL	CARGOS DIFERIDOS	Organo Yamaha Electrónico BK-5v Mod.9926	X	500,000	500,000
VIRTUAL	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	Campana extractora 2003	X	2,622,306	2,622,306
VIRTUAL	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	ESTUFA INDUSTRIAL DE 2 FO 2006 NA	X	8,712.00	8,712
„01021	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	EQUIPO PARA ELECTROENCEFALOGRAMA	X	49,996,000	49,996,000
„„00704	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	IMPEDANCIOMETRO	X	10,000,000	10,000,000
VIRTUAL	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	Nebulizador ref. 5650 D	X	335,099	335,099
„00751	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	vitrina para instrumental	X	875,000	875,000
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO MXX7170CMB	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO MXX7170CXS	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO / CLON N/T	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO / CLON N/T	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO MXX7170DM6	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO MXL1220G1T	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO / CLON N/T	X	DONACION	
N/T	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO / CLON N/T	X	DONACION	
158	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO MXL2081YHD	X	DONACION	
166090	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT H80JB00393B	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 372089217	X	DONACION	

01-094354	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 90629CB50956	X	DONACION	
01-093889	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 90629C44156	X	DONACION	
01-094362	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 90629CC03556	X	DONACION	
1670-02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 8341157	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT J411857381	X	DONACION	
1670-0	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT 633BC050	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT MB-00207983	X	DONACION	
1670-02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	Monitor CRT KR30253787	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 7405P49586	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO A003051952	X	DONACION	
01-094355	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 6NVRVR	X	DONACION	
01-094353	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 6NT3J	X	DONACION	
01-093889	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 6NFSF	X	DONACION	
01-094362	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 6NVTW	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	CPU / PC ESCRITORIO 874P5	X	DONACION	
NT	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	TECLADO / ESCRITORIO 8446	X	DONACION	
01481	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	Buseta oficial de placa OAK-141, color blanco, 16 pasajeros, 2 puertas.		113,268,821	113,268,821
TOTAL BAJA				147,286,548	211,626,984

4.5 INTANGIBLES

Los intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física necesarios para que CEHANI E.S.E obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, CEHANI E.S.E medirá un activo intangible utilizando el modelo del costo, esto es, el costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro del valor.

El valor en libros bruto y la amortización acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable.

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresion 2019-2-13							
Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
19	OTROS ACTIVOS	207,790,486.00	0.00	42,807,611.00	60,309,162.50	190,288,934.50	0.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPAD	51,951,641.00	0.00	3,727,611.00	24,333,398.50	31,345,853.50	0.00
190501	Seguros	10,272,131.00	0.00	0.00	0.00	10,272,131.00	0.00
190590	Otros bienes y servicios pagados por ant	41,679,510.00	0.00	3,727,611.00	24,333,398.50	21,073,722.50	0.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	252,215,762.00	0.00	39,080,000.00	1,000,000.00	290,295,762.00	0.00
197007	Licencias	59,148,295.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	59,148,295.00	0.00
19700701	LICENCIAS PROGRAMAS	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
197008	Softwares	193,067,467.00	0.00	38,080,000.00	0.00	231,147,467.00	0.00
19700801	SOFTWARE	166,720,337.00	0.00	38,080,000.00	0.00	204,800,337.00	0.00
19700802	SOFTWARE - NUEVA	26,347,130.00	0.00	0.00	0.00	26,347,130.00	0.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTAN	0.00	96,376,917.00	0.00	34,975,764.00	0.00	131,352,681.00
197507	Licencias	0.00	42,114,159.00	0.00	3,406,824.00	0.00	45,520,983.00
197508	Softwares	0.00	54,262,758.00	0.00	31,568,940.00	0.00	85,831,698.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Las vidas útiles de amortización utilizadas yos métodos de amortización utilizados.

AMORTIZACION DE SOFTWARE CONTABLE	
VALOR ACTIVO	\$ 212,107,467
AMORTIZACION ACUMULADA 2017	\$ 54,262,758
DETERIORO ACUMULADO	0
VALOR RESIDUAL	0
VALOR AMORTIZABLE	\$ 157,844,709
VIDA UTIL ESTABLECIDA	5 AÑOS
AMORTIZACION MENSUAL DE SOFTWARE	\$ 2,630,745.15
AMOSTIZACION TRIMESTRAL SOFTWARE	\$ 7,892,235.46
AMORTIZACION ANUAL DE SOFTWARE	\$ 31,568,941.84

AMORTIZACION DE LICENCIAS	
VALOR ACTIVO	\$ 59,148,295
AMORTIZACION ACUMULADA 2017	\$ 42,114,159
DETERIORO ACUMULADO	0
VALOR RESIDUAL	0
VALOR AMORTIZABLE	\$ 17,034,136
VIDA UTIL ESTABLECIDA	10 AÑOS
AMORTIZACION MENSUAL DE SOFTWARE	\$ 283,902.26
AMOSTIZACION TRIMESTRAL SOFTWARE	\$ 851,706.79
AMORTIZACION ANUAL DE SOFTWARE	\$ 3,406,827.15

4.6 CUENTAS POR PAGAR

CEHANI E.S.E reconoce como cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios, la compra de bienes y otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente, derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

A corte 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar son:

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresion 2019-2-13							
Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
24	CUENTAS POR PAGAR	0.00	4,285,616,497.02	31,952,133,535.89	34,889,113,811.25	0.00	7,222,596,772.38
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	0.00	3,996,629,346.00	18,843,208,296.87	21,222,683,524.61	0.00	6,376,104,573.74
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	161,874,886.02	9,149,750,097.52	9,499,772,660.98	0.00	511,897,449.48
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0.00	424,885.00	297,194,213.32	307,296,351.96	0.00	10,527,023.64
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TI	0.00	67,963,783.00	390,244,493.48	341,720,341.00	0.00	19,439,630.52
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PA	0.00	0.00	3,730,395.00	3,730,395.00	0.00	0.00
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	0.00	0.00	13,500,000.00	13,500,000.00	0.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	58,723,597.00	3,254,506,039.70	3,500,410,537.70	0.00	304,628,095.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Durante la vigencia no se realizó cálculo de valor amortizado de cuentas por pagar, por cancelar CEHANI sus obligaciones dentro de los tiempos respectivos, el valor más representativo corresponde a adquisición de medicamentos por constituirse en el factor más representativo dentro de los ingresos y costos de la entidad.

Los saldos en las cuentas acreedores y retenciones son los generados por las operaciones comerciales por concepto de retenciones y descuentos que se declararan y pagaran en el mes de enero de 2019.

4.7 BENEFICIOS A EMPLEADOS O SALARIOS.

CEHANI E.S.E reconoce y paga todas sus obligaciones laborales, prestaciones legales y demás beneficios a los servidores públicos nombrados en cargos de libre nombramiento y remoción, los inscritos en carrera administrativa, en Provisionalidad o en Temporalidad, beneficios que han sido otorgados por ley. A continuación se enuncian los beneficios a empleados.

• BENEFICIOS A CORTO PLAZO:

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a CEHANI E.S.E durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, salarios, prestaciones sociales, ARP, ausencias remuneradas por enfermedad, prestaciones sociales Cesantías ley 50 de 1990, Intereses sobre las cesantías, primas, Vacaciones. Etc.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la empresa efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la empresa reconocerá un activo diferido por dichos beneficios. CEHANI E.S.E no contempla beneficios condicionados en los beneficios a empleados.

Los beneficios a empleados de corto plazo se medirán mensualmente por el valor de la obligación derivada de los beneficios a empleados definidos, una vez descontado cualquier pago anticipado si lo hubiera. CEHANI tiene como política el pago oportuno de sus obligaciones laborales, a continuación se muestra los saldos de obligaciones laborales.

CEHANI
NIT 891200638-1
BALANCE DE PRUEBA
Corte a: 2018-12-31

Fecha de Impresion 2019-2-13

Codigo	Descripcion	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Credito	Debito	Credito	Debito	Credito
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	0.00	1,034,863,686.82	1,182,594,432.82	0.00	147,730,746.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00	1,034,863,686.82	1,182,594,432.82	0.00	147,730,746.00
251101	Nómina por pagar	0.00	0.00	690,112,094.00	690,112,094.00	0.00	0.00
251102	Cesantías	0.00	0.00	4,607,472.00	86,635,954.00	0.00	82,028,482.00
251103	Intereses sobre cesantías	0.00	0.00	9,967,791.00	9,967,791.00	0.00	0.00
251104	Vacaciones	0.00	0.00	12,729,962.00	12,729,962.00	0.00	0.00
251105	Prima de vacaciones	0.00	0.00	35,272,597.00	66,767,796.00	0.00	31,495,199.00
251106	Prima de servicios	0.00	0.00	36,648,751.00	54,137,350.00	0.00	17,488,599.00
251107	Prima de navidad	0.00	0.00	80,022,596.00	80,022,596.00	0.00	0.00
251109	Bonificaciones	0.00	0.00	5,211,358.00	21,929,824.00	0.00	16,718,466.00
251111	Aportes a riesgos laborales	0.00	0.00	10,264,600.00	10,264,600.00	0.00	0.00
251112	Auxilios funerarios	0.00	0.00	2,510,885.00	2,510,885.00	0.00	0.00
251115	Capacitación, bienestar social y estím	0.00	0.00	480,000.00	480,000.00	0.00	0.00
251122	Aportes a fondos pensionales – emplead	0.00	0.00	52,721,426.82	52,721,426.82	0.00	0.00
251123	Aportes a seguridad social en salud –	0.00	0.00	38,289,799.00	38,289,799.00	0.00	0.00
251124	Aportes a cajas de compensación familia	0.00	0.00	8,522,600.00	8,522,600.00	0.00	0.00
251125	Incapacidades	0.00	0.00	17,600.00	17,600.00	0.00	0.00
251190	Otros beneficios a los empleados a corto	0.00	0.00	47,484,155.00	47,484,155.00	0.00	0.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Los saldos en las cuentas de beneficios a corto plazo están representadas en la cesantías, las Cuáles serán canceladas a los fondos respectivos antes del 14 de febrero de 2019, por otra Parte los saldos por prima de vacaciones, de servicios y representaciones son obligación de pago que vencen dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo

4.8 OTROS PASIVOS

Dentro de estas cuentas se encuentran los saldos correspondientes a recaudos por identificar, a favor de tercero y recaudos de estampillas y retenciones a título de renta e Ica, obligaciones que serán canceladas en enero de 2019.

Los saldos de estas obligaciones son los siguientes.

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresion 2019-2-13							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	161,874,886.02	9,149,750,097.52	9,499,772,660.98	0.00	511,897,449.48
240720	Recaudos por clasificar	0.00	0.00	8,713,925,056.90	8,723,305,246.34	0.00	9,380,189.44
240721	Recaudos a favor del concedente	0.00	0.00	368,900.00	368,900.00	0.00	0.00
240722	Estampillas	0.00	0.00	105,374,633.60	595,591,777.64	0.00	490,217,144.04
240790	Otros recaudos a favor de terceros	0.00	161,874,886.02	330,081,507.02	180,506,737.00	0.00	12,300,116.00
SUMAS IGUALES		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

4.9 PATRIMONIO

RECONOCIMIENTO

Los instrumentos de patrimonio reconocen bajo la modalidad que está conformado el capital de CEHANI E.S.E. Representado inicialmente por el capital fiscal, Resultados del ejercicio y de ejercicios anteriores. El Patrimonio de CEHANI E.S.E. se reconocerá sin discrecionalidad en el pago de recursos, es decir CEHANI E.S.E. no está en la obligatoriedad de pagar o devolver los recursos de patrimonio. Su reconocimiento inicial está compuesto por el importe original.

CAPITAL FISCAL: Su medición Inicial es por el valor de los recursos que han sido otorgados en calidad de aportes para la creación y desarrollo de CEHANI E.S.E. Como también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones de los activos de CEHANI E.S.E. Que no estén asociados a la producción de bienes o a la prestación de servicios individualizables.

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Su medición inicial corresponde al valor del resultado obtenido por CEHANI E.S.E. Como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período contable, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES: su medición inicial está representado por los valores de los resultados no distribuidos, provenientes del resultado neto de los ejercicios anteriores y sobre los cuales está pendiente la decisión de su aplicación a reservas o distribución de utilidades; al igual que el valor de las pérdidas o déficit no absorbidos.

La entidad reducirá o aumentará del patrimonio el importe de Las utilidades o pérdidas que serán reconocidas al final el ejercicio contable. De igual forma el patrimonio de CEHANI E.S.E. Es susceptible de aumento o disminución por efectos de las utilidades acumuladas. Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-13							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
3	PATRIMONIO	0.00	22,799,193,433.00	16,293,252,726.00	18,754,092,876.93	0.00	25,260,033,583.93
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	0.00	22,799,193,433.00	16,293,252,726.00	18,754,092,876.93	0.00	25,260,033,583.93
3208	CAPITAL FISCAL	0.00	1,523,810,422.00	0.00	12,769,953,803.00	0.00	14,293,764,225.00
320801	Capital fiscal	0.00	1,523,810,422.00	0.00	0.00	0.00	1,523,810,422.00
320802	Procesos especiales de convergencia	0.00	0.00	0.00	12,769,953,803.00	0.00	12,769,953,803.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	6,315,738,265.00	0.00	2,185,394,443.00	0.00	8,501,132,708.00
322501	Utilidades o excedentes acumulados	0.00	6,315,738,265.00	0.00	2,185,394,443.00	0.00	8,501,132,708.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	2,185,394,443.00	2,185,394,443.00	2,465,136,650.93	0.00	2,465,136,650.93
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	0.00	2,185,394,443.00	2,185,394,443.00	2,465,136,650.93	0.00	2,465,136,650.93
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MAR	0.00	12,774,250,303.00	14,107,858,283.00	1,333,607,980.00	0.00	0.00
326803	Cuentas por cobrar	112,564,062.00	0.00	0.00	112,564,062.00	0.00	0.00
326806	Propiedades, planta y equipo	0.00	12,753,397,285.00	13,974,441,203.00	1,221,043,918.00	0.00	0.00
326814	Cuentas por pagar	0.00	116,285,680.00	116,285,680.00	0.00	0.00	0.00
326890	Otros impactos por transición	0.00	17,131,400.00	17,131,400.00	0.00	0.00	0.00
SUMAS IGUALES		0.00	22,799,193,433.00	16,293,252,726.00	18,754,092,876.93	0.00	25,260,033,583.93

5.0 INGRESOS

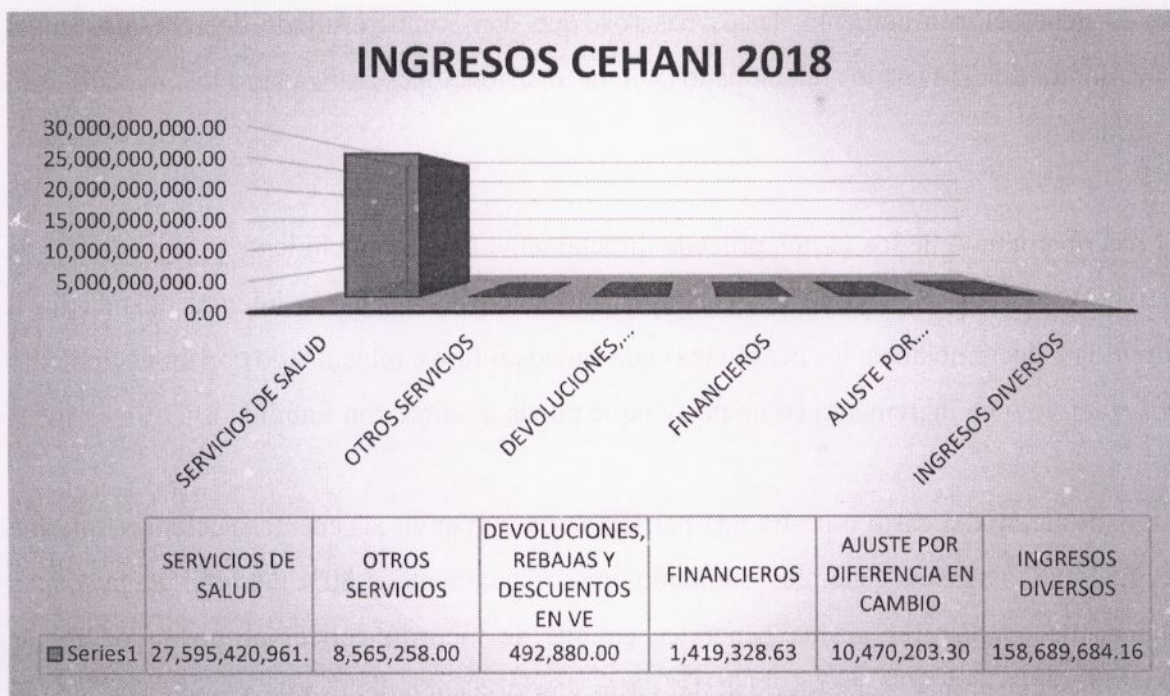
Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Se contabilizará los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Venta de bienes (medicamentos).
- Prestación de servicios de salud.
- Actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud, entre otras.
- Otros Ingresos, tales como: Arrendamiento, rendimientos financieros e intereses, recargos por mora, aportes para proyectos de inversión, descuentos comerciales.

Los saldos a 31 de diciembre son los siguientes:

CEHANI NIT 891200638-1 BALANCE DE PRUEBA Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-13							
Código	Descripción	Saldo Anterior		Movimientos del Periodo		Saldo Final	
		Debito	Crédito	Debito	Crédito	Debito	Crédito
4312	SERVICIOS DE SALUD	0	0	490,949,166.00	28,077,604,005.00	0	27,595,420,961.00
4390	OTROS SERVICIOS	0	0	0	8,565,258.00	0	8,565,258.00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	0	0	492,880.00	0	492,880.00	0
4802	FINANCIEROS	0	0	1,000,000.00	2,419,328.63	0	1,419,328.63
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0	0	0	10,470,203.30	0	10,470,203.30
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	0	1,501,050.00	160,190,734.16	0	158,689,684.16



Del total de los ingresos la venta por servicios de salud representa el 99.36% del total de los ingresos de la entidad, seguido de otros servicios correspondientes a convenios firmados con el departamento, dentro de la distribución de los servicios prestados el más representativo es el servicio farmacéutico con un 79.5% de participación, seguido de la prestación de servicios ambulatorios consulta especializada con el 9.82%, es importante resaltar que la prestación de servicios especializados representaba únicamente el 2.3% de los ingresos y tuvo un crecimiento de más de siete puntos para el año 2018..



5.1 GASTOS

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

La distribución del gasto muestra una participación mayor en las cuentas sueldos y salarios al igual que los gastos generales, sumando aproximadamente el 80% del total de gastos, es importante evaluar los gastos generales en que se incurrió con el propósito de tomar decisiones encaminadas a austeridad del gasto y priorización de los que se incurre y tengan relación directa con la prestación de servicios.

Los gastos a corte 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

CEHANI							
NIT 891200638-1							
CHIP EXCEL SALDOS Y MOVIMIENTOS							
Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresión 2019-2-1							
Código	Descripción	Saldo Inicial	Debito	Crédito	Saldo Final	Corriente	No Corriente
5.1.01.01	Sueldos	0	496,447,208.00	0	496,447,208.00	0	496,447,208.00
5.1.01.19	Bonificaciones	0	36,252,780.00	0	36,252,780.00	0	36,252,780.00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	0	5,333,825.00	0	5,333,825.00	0	5,333,825.00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	0	3,623,803.00	0	3,623,803.00	0	3,623,803.00
5.1.02.03	Indemnizaciones	0	8,946,494.00	0	8,946,494.00	0	8,946,494.00
5.1.02.16	Licencias	0	1,680,000.00	0	1,680,000.00	0	1,680,000.00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	0	20,048,300.00	0	20,048,300.00	0	20,048,300.00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	0	45,924,956.00	0	45,924,956.00	0	45,924,956.00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	0	12,425,753.00	0	12,425,753.00	0	12,425,753.00

5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	0	61,914,451.00	0	61,914,451.00	0	61,914,451.00
5.1.03.90	Otras contribuciones efectivas	0	75,000.00	0	75,000.00	0	75,000.00
5.1.04.01	Aportes al ICBF	0	15,434,300.00	0	15,434,300.00	0	15,434,300.00
5.1.04.02	Aportes al SENA	0	10,281,100.00	0	10,281,100.00	0	10,281,100.00
5.1.07.01	Vacaciones	0	16,667,678.00	0	16,667,678.00	0	16,667,678.00
5.1.07.02	Cesantías	0	85,899,959.00	0	85,899,959.00	0	85,899,959.00
5.1.07.03	Intereses a las cesantías	0	9,929,020.00	0	9,929,020.00	0	9,929,020.00
5.1.07.04	Prima de vacaciones	0	65,128,145.00	0	65,128,145.00	0	65,128,145.00
5.1.07.05	Prima de navidad	0	48,676,190.00	0	48,676,190.00	0	48,676,190.00
5.1.07.06	Prima de servicios	0	38,815,829.00	0	38,815,829.00	0	38,815,829.00
5.1.08.02	Honorarios	0	323,592,938.00	0	323,592,938.00	0	323,592,938.00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	0	153,759,560.00	0	153,759,560.00	0	153,759,560.00
5.1.08.06	Contratos de personal temporal	0	123,363,614.00	0	123,363,614.00	0	123,363,614.00
5.1.08.07	Gastos de viaje	0	7,791,740.00	0	7,791,740.00	0	7,791,740.00
5.1.08.10	Viáticos	0	2,634,664.00	0	2,634,664.00	0	2,634,664.00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	0	34,995,660.00	0	34,995,660.00	0	34,995,660.00
5.1.11.14	Materiales y suministros	0	447,876,608.99	0	447,876,608.99	0	447,876,608.99
5.1.11.15	Mantenimiento	0	557,703,900.00	0	557,703,900.00	0	557,703,900.00
5.1.11.17	Servicios públicos	0	87,564,555.30	0	87,564,555.30	0	87,564,555.30
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	0	18,533,769.00	0	18,533,769.00	0	18,533,769.00
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	0	37,690,000.00	0	37,690,000.00	0	37,690,000.00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	0	2,356,850.00	0	2,356,850.00	0	2,356,850.00
5.1.11.25	Seguros generales	0	63,003,519.00	0	63,003,519.00	0	63,003,519.00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	0	2,689,400.00	0	2,689,400.00	0	2,689,400.00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0	82,062,511.00	0	82,062,511.00	0	82,062,511.00
5.1.11.65	Intangibles	0	4,667,102.00	0	4,667,102.00	0	4,667,102.00
5.1.11.73	Interventorías, auditorías y evaluaciones	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00
5.1.11.79	Honorarios	0	288,251,412.00	0	288,251,412.00	0	288,251,412.00
5.1.11.80	Servicios	0	30,193,579.00	0	30,193,579.00	0	30,193,579.00
5.1.11.90	Otros gastos generales	0	15,076,139.00	0	15,076,139.00	0	15,076,139.00
5.1.20.02	Cuota de fiscalización y auditaje	0	2,454,693.00	0	2,454,693.00	0	2,454,693.00
5.1.20.24	Gravamen a los movimientos financieros	0	7,450,376.26	0	7,450,376.26	0	7,450,376.26

5.1.20.90	Otros impuestos	0	13,144.00	0	13,144.00	0	13,144.00
5.3.47.02	Prestación de servicios	0	43,621,832.00	0	43,621,832.00	0	43,621,832.00
5.3.60.01	Edificaciones	0	70,203,984.00	0	70,203,984.00	0	70,203,984.00
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	0	253,422.00	0	253,422.00	0	253,422.00
5.3.60.05	Equipo médico y científico	0	32,875,408.00	0	32,875,408.00	0	32,875,408.00
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	61,367,544.00	0	61,367,544.00	0	61,367,544.00
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	0	78,877,899.00	0	78,877,899.00	0	78,877,899.00
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	758,999.00	0	758,999.00	0	758,999.00
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	267,444.00	0	267,444.00	0	267,444.00
5.3.66.05	Licencias	0	3,406,824.00	0	3,406,824.00	0	3,406,824.00
5.3.66.06	Softwares	0	31,568,940.00	0	31,568,940.00	0	31,568,940.00
5.8.03.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	0	1	0.8	0.2	0	0.2
5.8.03.46	Cuentas por pagar	0	127,142.44	374	126,768.44	0	126,768.44
5.8.03.90	Otros ajustes por diferencia en cambio	0	780	0	780	0	780
5.8.04.23	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	135,877,616.00	0	135,877,616.00	0	135,877,616.00
5.8.04.34	Costo efectivo de préstamos por pagar - Financiamiento interno de corto plazo	0	39,565,066.00	0	39,565,066.00	0	39,565,066.00
5.8.04.40	Intereses sobre depósitos y exigibilidades	0	594,157.00	0	594,157.00	0	594,157.00
5.8.90.03	Impuestos asumidos	0	3,282,081.00	0	3,282,081.00	0	3,282,081.00
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0	13,500,000.00	0	13,500,000.00	0	13,500,000.00
5.8.90.26	Servicios financieros	0	4,408,237.00	0	4,408,237.00	0	4,408,237.00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	0	14	0	14	0	14
5.8.95.09	Servicios de salud	0	1,581,032.52	0	1,581,032.52	0	1,581,032.52

COSTO

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y los servicios personales, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La Prestación de servicios

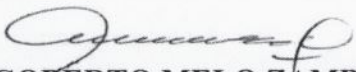
Personales y los demás costos relacionados con la prestación del servicio y con el personal de administración en general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Los costos incurridos a 31 de diciembre de manera detallada son los siguientes:

CEHANI							
NIT 891200638-1							
CHIP EXCEL SALDOS Y MOVIMIENTOS							
Corte a: 2018-12-31							
Fecha de Impresion 2019-2-1							
Codigo	Descripcion	Saldo Inicial	Debito	Credito	Saldo Final	Corriente	No Corriente
6.3.10.15	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	0	239,651,191.00	0	239,651,191.00	0	239,651,191.00
6.3.10.16	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	0	1,430,909,806.00	0	1,430,909,806.00	0	1,430,909,806.00
6.3.10.18	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	0	1,419,919,940.00	0	1,419,919,940.00	0	1,419,919,940.00
6.3.10.43	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	0	846,163,993.00	0	846,163,993.00	0	846,163,993.00
6.3.10.56	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	0	17,364,817,098.09	0	17,364,817,098.09	0	17,364,817,098.09
6.3.10.57	Apoyo terapéutico - Otras unidades de apoyo terapéutico	0	2,817,546.00	0	2,817,546.00	0	2,817,546.00
6.3.10.67	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	0	194,012,054.36	0	194,012,054.36	0	194,012,054.36



En un relación directa entre el ingreso y el costo, el servicio farmacéutico ocupa el mayor porcentaje de participación, concluyendo de esta manera la dependencia financiera de la empresa a un solo servicio, se hace necesario evaluar el funcionamiento de la empresa sin tener en cuenta el servicio farmacéutico y como es el comportamiento del costo frente al ingreso por servicio.



RIGOBERTO MELO ZAMBRANO
GERENTE CEHANI ESE



LENIN DARIO TOBAR RECALDE
CONTADOR PUBLICO
TP: 498000T