



DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

El Centro de Habilitación del Niño - CEHANI. 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, adscrita a la Secretaria Departamental de Nariño del Municipio de San Juan de Pasto, 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 2016

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros del Centro de Habilitación del Niño - CEHANI, se rigen según las normas y prácticas de Contabilidad Generalmente Aceptadas, disposiciones de la Superintendencia Nacional de Salud y normas legales expresas en Colombia, Ley 100 de 1993 y sus modificatorios, entre otras.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por El Centro de Habilitación del Niño - CEHANI E.S.E. para las cuentas de Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental es el peso colombiano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 90 -180 días, las provisiones se calcularán de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración promedio.

Propiedades, planta y equipo. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, se recalcula su depreciación en la misma proporción.

Diferidos. Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros amortizados a un (1) año y software a (5) año.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la empresa tiene por concepto de sueldos y prestaciones legales.





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden. La entidad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras.

ACTIVOS

El Activo presenta un incremento sostenible y su punto más alto se produce en la vigencia 2016, pasando de un valor de \$21.862.000 (en miles de pesos) en 2015 a un valor de \$ 22.166.497 (en miles de pesos) de pesos frente al 2016. Una de las razones principales es el incremento del grupo de Deudores y en Propiedad, Planta y Equipo. Para la vigencia 2016 según el Balance General la cuenta de Mayor representación es Otros Activos que tiene el 53.16% de Participación sobre el total de Activo, y se presenta por el incremento en la valorización, por el estudio y reevaluó sobre los terrenos que posee la entidad. La cuenta de seguimiento por parte del área Financiera corresponde a los Deudores que participa con un 22.69% sobre el Activo cuenta que concentra la Facturación por prestación de Servicios con las diferentes EPS y el contrato de Medicamentos con el IDSN para atender a la población pobre no cubierta con subsidio a la demanda. Para la vigencia 2016 sufre una disminución del 16.19% con respecto a la vigencia 2015, este aspecto financiero es positivo porque se reduce las cuentas por cobrar generando liquidez a la entidad. Esta cuenta es de especial análisis por que representa los futuros flujos de recursos para asumir los compromisos que adquiere CEHANI.

El activo fijo, se incrementa en \$ 515.563 (en miles de pesos), por el registro contable de inversión en activos fijos, en particular en la ejecución del contrato de Construcción de Quirófanos y la adquisición de equipos.

Con respecto al grupo de Efectivo que representa el 2.94% del Activo y el cual está conformado por las cuentas Bancarias y se les realiza los seguimientos respectivos a través de las conciliaciones Bancarias mes a mes.





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

NOTA No. 3 Disponible

Se encuentra conformado principalmente por las cuentas de Caja, Cajas Menores y la de Entidades financieras que se relacionan:





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
1	ACTIVO	22,184,236,841.73	0
11	EFFECTIVO	651,174,512.37	0
1105	CAJA	548,099.00	0
110501	CAJA PRINCIPAL	548,099.00	0
110502	CAJAS MENORES	0	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	650,626,413.37	0
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	83,286,539.31	0
11100501	BANCO DAVIVIENDA 430221822-8	1,437,537.56	0
11100502	BANCO POPULAR 42001116-5	18,754,275.12	0
11100503	BANCO DAVIVIENDA 1066 6999 0934	2,481,520.12	0
11100505	BANCO COLPATRIA 161100044-4 QUIROFANOS	35,591,861.08	0
11100506	BANCO COLPATRIA 161100047-9 MPIO.S.DISCAP	5,447,222.43	0
11100508	BANCO DE OCCIDENTE - 039965348	19,574,123.00	0
111006	CUENTA DE AHORRO	565,184,305.05	0
11100601	BANCO AGRARIO 4801005631-5	6,080,405.00	0
11100602	COLPATRIA No 1612053548	12,279,343.18	0
11100603	Banco de Occidente cta No 039963848-PIC	546,824,556.87	0





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

La cuenta de Banco de Occidente apertura para destinación específica de cuentas de Plan de Intervenciones Colectivas (PIC) y otra cuenta para Sistema General de Participaciones Aportes Patronales, las demás cuentas se vienen utilizando las que ha contado la entidad. La cuenta de Davivienda se encuentra registrada como cuenta maestra para la recepción de los recursos de los giros directos por parte del Ministerio, en la cuenta del Banco Agrario esta pendiente por realizar la cancelación ya que no registra movimiento.



Nota No. 4 Deudores

Los deudores de la empresa representan las obligaciones que los clientes presentan a diciembre 31 de 2016 por concepto de prestación de servicios de salud y de medicamentos no POSS, desagregados así:

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
14	DEUDORES	5,066,892,225.02	0
1409	SERVICIOS DE SALUD	4,804,077,253.16	0
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	100,969,554.00	0
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	180,785,737.80	0
1470	OTROS DEUDORES	99,536,342.06	0
147090	OTROS DEUDORES	89,938,814.06	0
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	27,534,662.00	0
147511	SERVICIOS DE SALUD	27,534,662.00	0
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0	146,011,324.00
148014	SERVICIOS DE SALUD	0	146,011,324.00

Los valores registrados en contabilidad hacen referencia a Facturación Radicada y pendiente de radicar de la vigencia 2016.





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2016 presenta la siguiente conformación del Inventario:

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
15	INVENTARIOS	683,968,772.42	0
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICI	722,083,472.42	0
151801	MEDICAMENTOS	611,159,285.59	0
151890	OTROS MATERIALES	110,924,186.83	0
1580	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	0	38,114,700.00

Se registran todos los pedidos realizados por el comité de compras y revisadas las requisiciones hechas por el regente de farmacia para cumplir con el stock de inventarios de medicamentos necesarios para la correcta prestación de servicio de salud.

NOTA No. 6 Propiedades, Planta y Equipos

Representa los bienes muebles e inmuebles que posee el Centro de Habilitación del Niño – CEHANI ESE para la correcta prestación del servicio de salud a la población del municipio de San Juan de Pasto, su mayor representatividad está en la cuenta de edificaciones

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,020,459,586.61	0
1605	TERRENOS	50,430,713.00	0





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1



1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	831,004,692.00	0
1640	EDIFICACIONES	2,218,976,516.50	0
1650	REDES LINEAS Y CLABLES	56,549,994.00	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	14,310,881.00	0
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	871,780,890.10	0
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	715,765,614.93	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	342,072,910.40	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	117,078,821.90	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOT	3,146,387.22	0

NOTA No. 9 Pasivos

El pasivo sufre una disminución con corte a Diciembre 31 del 2016 con respecto a Diciembre 2015 en \$ 340.802 (en miles de pesos), los pasivos de la vigencia 2015 se han venido cancelado en el corto plazo, los de mayor representación se encuentran los proveedores de Bienes entre ellos los de medicamentos. El otro grupo de análisis y de incremento significativos es los Pasivos Laborales donde se encuentran las provisiones para Prestaciones Sociales, las cuales se realizan causaciones y se registran los valores de las cuentas de Primas de Navidad, Prima de Servicios y Cesantías de los funcionarios de Nomina.

Registran todas las exigibilidades que incurre la ESE en el cumplimiento del Objeto Social, cabe aclarar que la liquidez de la ESE representa respaldo para cumplir con los compromisos



Codigo	Descripcion	Saldo Final
---------------	--------------------	--------------------



DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1



		Debito	Credito
2	Pasivo	0	2,917,571,887.87
24	25	0	2,612,010,705.87
2401	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS NACI	0	2,121,874,229.34
2425	ACREEDORES	0	454,285,699.87
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	0	25,625,565.66
2455	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	0	10,225,211.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO	0	159,585,182.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0	159,585,182.00
29	OTROS PASIVOS	0	145,976,000.00
2905	RECUADOS A FAVOR DE TERCEROS	0	37,685,027.00
290580	RECUADOS DTN POR CLASIFICAR	0	37,685,027.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	108,290,973.00

NOTA No. 10 Patrimonio

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
3	Patrimonio	0	18,679,090,827.70
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	18,679,090,827.70
3208	CAPITAL FISCAL	0	1,523,810,422.00
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	5,794,156,038.00





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

322501	UTILIDAD O ESCEDENTES ACUMULADOS	0	5,794,156,038.00
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	193,961,959.30	0
3235	SUPERAVIT POR DONACION	0	39,194,500.00
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	0	11,515,891,827.00
324052	TERRENOS	0	8,489,419,287.00
324062	EDIFICACIONES	0	3,026,472,540.00



Representado por el capital Fiscal y las cuentas de Superávit por de Valorización, este grupo representa el 86.15% y con un incremento de \$ 18.679.090 (en miles de pesos), por efecto del excedente contable de la vigencia y de la reclasificación de los excedentes Contables que se generaron en las vigencias anteriores.

Registran todas los bienes y derechos adquiridos. La de mayor representación es Capital Fiscal y cabe aclarar que para la vigencia el CEHANI presente utilidad contable.

NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

A Diciembre 31 de 2016, los ingresos operacionales ascienden \$16.158.695 (en miles de pesos), comparada con la vigencia 2015 hay un incremento de \$1.081.570 (en miles de pesos) (7.17%), lo que obedece a una mayor facturación de servicios y los reconocimientos por parte del contrato de Intervenciones Colectivas PIC. La cuenta de Mayor representación es de Apoyo Terapéutico – Farmacia e Insumos Hospitalarios con un valor de \$ 11.991.224 (en miles de pesos) que tiene una participación de 85.60% del valor total de los ingresos, la segunda cuenta de mayor representación es de Apoyo Diagnostico- Otras Unidades por valor de \$ 617.618 (en miles de pesos) con un 4.40%. Entre los Ingresos no Operacionales se encuentran entre los registros de mayor representación es el valor de \$ 70.02 (en miles de pesos) por Aportes Patronales que se refieren al valor mensual causado de las cuentas seguridad





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

social que le corresponde al patrono que para nuestro caso es el Ministerio de Hacienda. La demás cuentas de Ingresos no operacionales constituyen otros ingresos como sobrantes cuando se presenta diferencias en los valores de pagos de Impuestos Nacionales, Departamentales y Municipales.



La cuenta de mayor representatividad es la cuenta de Servicios Farmacéutico, para la vigencia 2016 se encontraron firmados los contratos con las diferente Eps-

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
4	Ingresos	0	16,528,205,590.80
43	VENTA DE SERVICIOS	0	16,160,091,038.05
4312	SERVICIOS DE SALUD	0	14,008,244,284.00
4390	OTROS SERVICIOS	0	2,150,451,423.60
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VEN	0	1,395,330.45
44	TRANSFERENCIAS	0	70,002,569.00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	70,002,569.00
48	8	0	298,111,983.75
4805	FINANCIEROS	0	2,410,184.07
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	25,221,975.00
4810	EXTRAORDINARIOS	0	270,479,824.68
481007	SOBRANTES	0	1,337,391.23

NOTA No. 12 Gastos

Para la clase de Gastos se encuentra los grupos de Gastos de Administración que representan el 13% del Ingresos Operacionales, entre los cuales esta los pagos de Sueldos de Personal por \$ 1.422.798 (en miles de pesos) que está representado por las erogaciones de funcionarios Administrativos de Nomina y para Honorarios por valor de \$ 540.791 (en miles de pesos) que pertenecen a los





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

contratistas entre asesores profesionales y Remuneración de Servicios Técnicos, otros de menos valor están las primas de Navidad, Cesantías y demás prestaciones sociales.

La variación entre las vigencia 2016 y 2015 fue \$ 635.999 (en miles de pesos) que se puede deducir por los incrementos salariales como reajuste de los mismos.

Las provisiones tienen tendencia a un incremento como ya se explicó anteriormente el aumento de Propiedad, Planta y Equipo por las diferentes adquisiciones que se efectuaron dentro de la vigencia.

Para el cumplimiento del objeto social, la ESE incurre en una serie de costos y gastos que están replantados en un 70% en mano de obra calificada por profesionales y técnicos de apoyo,

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
5	Gastos	2,598,869,736.46	0
51	ADMINISTRACION	2,105,148,562.57	0
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,422,798,918.00	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	112,163,795.00	0
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	24,197,455.00	0
5111	GENERALES	534,219,438.57	0
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	11,768,956.00	0
53	PROVICIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y A	312,257,271.00	0
5304	PROVISIONES DEUDORES	50,998,408.00	0
5306	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARI	18,135,513.00	0
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQU	243,123,350.00	0
58	OTROS GASTOS	181,463,902.89	0





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

5805	FINANCIEROS	46,286,654.61	0
5808	MARGUEN EN LA CONTRATACION DE LOS SERVIC	126,435,519.00	0
5810	EXTRAORDINARIOS	8,741,729.28	0
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0



NOTA No. 13 Costos

Los Costos de Ventas ascienden con corte a Diciembre 2016 por valor de \$13.341.761 (en miles de pesos), que disminuyo con respecto a la misma fecha de la vigencia anterior el cual fue por 2.66%. La cuenta de mayor representación es Apoyo Terapéutico- Farmacia e insumos Hospitalarios por un valor de \$ 10.420.050 (en miles de pesos) y representa el 78.103% del total de Costos. Es por esta razón que las cuentas que conforman el inventarios en el Balance como en el Estado de Actividad son de especial seguimiento ya que también tiene la mayor representación en el rubro de Presupuesto de Gastos.

Codigo	Descripcion	Saldo Final	
		Debito	Credito
6	Costos	13,341,761,727.72	0
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	13,341,761,727.72	0
6310	SERVICIOS DE SALUD	13,341,761,727.72	0
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERN	772,627,116.00	0
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECI	259,640,715.00	0
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE	1,036,427,414.00	0





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE A	448,180,688.00	0
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS	10,420,050,518.72	0
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE A	33,200.00	0
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD -OTROS SERV	404,802,076.00	0



Corresponde al 80% del valor de la cuenta Margen en la Contratación por prestación de servicios derivados por las diferencias entre los contratos Capitados y la facturación reportada por el departamento de facturación. Para la vigencia 2016 se presenta utilidad contable.

	EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	606.593.796
--	--	--------------------

GEOVANY ROSAS P
Contador Público Titulado





DE HABILITACION DEL NIÑO
- CEHANI E.S.E. -
NIT: 891.200.638-1

