



**CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÚI
NIT: 900.134.497 - 7**

**INFORME AVANCE SANEAMIENTO CONTABLE CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA
DE FATIMA E.S.E.**

**CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E.
MARZO 26 DE 2019**

3



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

Tabla de contenido

1.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.....	4
2.	DEUDORES	5
3.	INVENTARIOS	10
4.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	12
1.1	1605 TERRENOS	12
1.2	1640 EDIFICACIONES	13
1.3	1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	15
1.4	1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	17
1.5	1665 MUEBLES Y ENSERES	26
1.6	1670 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	28
1.7	1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	30
1.8	1680 EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	32
5.	OTROS ACTIVOS	34
1.9	1970 INTANGIBLES.....	34
6.	CUENTAS POR PAGAR.....	¡Error! Marcador no definido.
7.	NOMINA POR PAGAR.....	38
8.	PATRIMONIO INSTITUCIONAL.....	39



INTRODUCCION

El CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA E.S.E. de Chachagüi, con Nit. 900134497-7 con el propósito de dar cumplimiento a normatividad establecida por la Contaduría General de la Nación ha venido realizando los procedimientos para la depuración de la información financiera desde el año 2016 con la expedición de los saldos de apertura para la convergencia hacia el marco normativo para las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, para ello el equipo financiero a iniciado con la comparación de las cuentas contables para la homologación respectiva, el estudio necesario para la depuración de las partidas que deben ser ajustadas y reconocidas. Sin embargo, debido a que no se había adelantado la homologación de las cuentas para el nuevo marco normativo en el software contable estos registros se aplicaron en el catálogo de cuentas fiscal motivo por el cual en esta vigencia se adelantó el proceso debiendo registrar estos movimientos contables en las cuentas de inventarios, propiedad, planta y equipo y patrimonio.

Para dar cumplimiento a la norma de saneamiento contable en el año 2018 realizo las siguientes actividades así:

1. Expedición de la resolución no. 476 de 31 de diciembre de 2017.
2. Reunión de comité de saneamiento contable segundo semestre de 2018.

A continuación, se detalla la siguiente información:



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜI
NIT: 900.134.497 - 7

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1	ACTIVO		5.039.743,37
11	EFECTIVO		5.039.743,37
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		5.039.743,37
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA		4.444.404,92
11100501	DAVIVIENDA 106869999		3.535.845,08
11100502	Banco agrario 34801-000296-5		31.009,00
11100503	Banco de occidente 050-00384-7		877.550,84
111006	Cuenta de ahorro		595.338,45
11100601	Davivienda 1068-0000-1252		595.338,45
1	ACTIVO		5.039.743,37
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		5.039.743,37
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.039.743,37	5.039.743,37
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	4.444.404,92	-
11100501	DAVIVIENDA 106869999	3.535.845,08	-
11100502	Banco agrario 34801-000296-5	31.009,00	-
11100503	Banco de occidente 050-00384-7	877.550,84	-
111006	Cuenta de ahorro	595.338,45	-
11100601	Davivienda 1068-0000-1252	595.338,45	-
	SUMAS IGUALES	5.039.743,37	5.039.743,37

La cuenta del disponible registra un saldo a 31 de diciembre de 2015 por valor de \$5.039.743,37 distribuidos en Bancos y Corporaciones de cuentas corrientes y de ahorro clasificado en tres (3) cuentas corrientes y una (1) cuenta de ahorro. Las cuentas bancarias no presentan ningún tipo de restricción de efectivo.

Se realiza reclasificación de saldos por igual valor debido al cambio de denominación de la cuenta de acuerdo al Plan único de cuentas de Efectivo a Efectivo y Equivalentes al efectivo.

A 31 de diciembre de 2018 en las conciliaciones bancarias se registran saldos de cuentas en periodo normal sin existir cheques en mano superiores a 60 días debido a que se vienen ajustando estos saldos de manera pertinente.

h



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

2. DEUDORES

RECLASIFICACION DE PCGA A NIIF

Código	Descripción	SALDO NIIF	SALDO PCGA
		Debito	Crédito
14	DEUDORES	-	
1409	SERVICIOS DE SALUD	-	1.033.993.560,08
140903	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS -ARS	-	1.033.993.560,08
140920	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS FACTUR	-	332.041.204,70
140921	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS FACTUR	-	608.066.710,18
140922	SERVICIOS DE SALUD - IPS PRIVADAS FACTUR	-	29.883.039,00
140926	SERVICIOS DE SALUD - ENTIDADES CON REGIM	-	17.312.315,00
140929	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT - C	-	39.259.886,01
140932	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONE	-	7.430.405,19
13	CUENTAS POR COBRAR		
	CORRIENTE		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	1.033.993.560,08	
131901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS-sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.033.993.560,08	
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS-con facturación radicada	332.041.204,70	
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS- con facturación radicada		
1319040 2	Régimen Subsidiado Evento Facturación Radicada	608.066.710,18	
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS- con facturación radicada	29.883.039,00	
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL- con facturación radicada	17.312.315,00	
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGUROS- con facturación radicada	39.259.886,01	
131920	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA- con facturación radicada	7.430.405,19	
	SUMAS	1.033.993.560,08	1.033.993.560,08

M



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÚI
NIT: 900.134.497 - 7

En la tabla anterior están registrados los saldos de cartera a 31 de diciembre de 2015, los cuales están en PCGA en la cuenta 1409 con su traslado a NIIF pasan a la cuenta 1309 según el PUC para el marco normativo, el saldo registrado en esta cuenta es de \$1.033.993.560,08 en los diferentes regímenes los cuales están repartida en facturación radicada distribuidos así:

Descripción	VALOR
REGIMEN CONTRIBUTIVO	332.041.204,70
REGIMEN SUBSIDIADO	608.066.710,18
REGIMEN ESPECIAL	54.625.759,19
ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGURO	39.259.886,01
TOTAL	1.033.993.560,08

AJUSTES POR CONVERGENCIA

Se procede a hacer el respectivo reconocimiento de las facturas pendientes de radicar en las diferentes EPS de la siguiente manera, debitando en cada régimen el valor correspondiente a las facturas existentes por valor de \$43.512.650,00 y acreditando el mismo valor en la cuenta 3268 Impactos por transición al nuevo marco de regulación.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
140920	PLAN OBLIGATARIO DE SALUD POSS FACT		
	REGIMEN CONTRIBUTIVO - Evento- Facturación no radicada	9.719.900,00	
141092003	NUEVA EPS	2.059.000,00	
141092015	EMSSANAR	110.500,00	
141092002	COOMEVA	691.900,00	
141092010	CAFESALUD EPS	6.858.500,00	
140926	SERVICIOS DE SALUD IPS DE REGIMEN ESPECIAL		
	REGIMEN ESPECIAL - Evento- Facturación no radicada	1.633.500,00	
141092602	EJERCITO NACIONAL	677.400,00	
141092601	POLICIA NACIONAL	207.000,00	



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

141092201	PROINSALUD	749.100,00	
140929	ATENCION DE ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT		
	REGIMEN SOAT - Evento- Facturación no radicada	7.966.100,00	
141092906	SEGUROS AXA COLPATRIA	2.167.600,00	
141092903	LA PREVISORA	969.300,00	
141092904	SEGUROS DEL ESTADO	1.439.700,00	
141092905	MUNDIAL DE SEGUROS	1.707.000,00	
141092908	SURAMERICANA	987.600,00	
141092910	SEGUROS BOLIVAR	387.800,00	
141092911	MAPFRE SEGUROS	307.100,00	
140921	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD POSS EPS		
	REGIMEN SUBSIDIADO - Evento- Facturación no radicada	24.193.150,00	
141092105	ASMET SALUD EPS	1.811.700,00	
141092101	EMSSANAR	10.679.150,00	
141092101	EMSSANAR	156.200,00	
141092106	MALLAMAS	11.546.100,00	
141092102	COMFAMILIAR DE NARIÑO		
3268	IMPACTOS POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		43.512.650,00
326803	CUENTAS POR COBRAR		43.512.650,00
	SUMAS IGUALES	43.512.650,00	43.512.650,00

Se muestra en el siguiente grafico:

DESCRIPCION	PENDIENTE DE RADICAR	PORCENTAJE
REGIMEN CONTRIBUTIVO	9.719.900,00	22%
REGIMEN SUBSIDIADO	24.193.150,00	56%
REGIMEN ESPECIAL	1.633.500,00	4%
ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGURO	7.966.100,00	18%
TOTAL	43.512.650,00	100%

m



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

Se depura el valor de \$351.192.027,74 de acuerdo a estudio, análisis y comparabilidad de la información:

Código	Descripción	SALDOS FINALES	
		Debito	Crédito
13	CUENTAS POR COBRAR		
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		351.192.027,74
131902	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD (POS) POR EPS- con facturación radicada		156.785.803,00
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (POSS) POR EPS- con facturación radicada		185.360.619,55
131918	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGUROS- con facturación radicada		1.615.200,00
131920	ATENCION CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PUBLICA- con facturación radicada		7.430.405,19
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		
326802	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS FACTUR	351.192.027,74	
	SANITAS	3.301.586,00	
	EPS SURA	164.400,00	
	SALUDCOOP EPS	152.140.317,00	
	SALUDTOTAL EPS	1.098.100,00	
	Cruz Blanca SA EPS	81.400,00	
	ALCALDIA MUNICIPAL DE CHACHAGUI	7.430.405,19	
	AGRICOLA DE SEGUROS	1.615.200,00	
	EPS SALUD CONDOR	136.704.389,00	
	CONVIDA	66.400,00	
	DUSAKAWI EPSI	116.100,00	
	CAFAM	172.900,00	
	MALLAMAS	391.927,00	
	SELVASALUD	-	



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜI
NIT: 900.134.497 - 7

	COMPAFAMILIAR DE NARIÑO	47.908.903,55	
	COMFAMA		
SUMAS		351.192.027,74	351.192.027,74

El valor del Costo Amortizado es de \$61.358.807,29:

Código	Descripción	COSTO AMORTIZADO	
		Debito	Crédito
1387	CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO		
138709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		65.512.803,40
	REGIMEN CONTRIBUTIVO		52.540.015,40
	REGIMEN SUBSIDIADO		6.342.293,00
	REGIMEN ESPECIAL		6.630.495,00
1387	CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO		
138709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	61.358.807,29	
	REGIMEN CONTRIBUTIVO	49.208.589,97	
	REGIMEN SUBSIDIADO	5.940.144,73	
	REGIMEN ESPECIAL	6.210.072,59	
3268	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		
326803	CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO	3.941.553,06	
	REGIMEN CONTRIBUTIVO	3.331.425,43	
	REGIMEN SUBSIDIADO	402.148,27	
	REGIMEN ESPECIAL	420.422,41	
	SUMAS	65.512.803,40	65.512.803,40

Código	Descripción	SALDOS FINALES	
		Debito	Crédito
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		
138709	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	14.776.760,01	
	ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGURO	14.776.760,01	
1386	DETERIORO ACUMULADO CUENTAS POR COBRAR		
138609	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		14.776.760,01
	ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT POR COMPAÑIAS DE SEGURO		14.776.760,01
	SUMAS	14.776.760,01	14.776.760,01



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

A 31 de diciembre de 2018 no se aplicaron ajustes en la cuenta 13 cuentas por cobrar de los saldos ESFA, porque fueron aplicados en saldos PCGA.

3. INVENTARIOS

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO
15	INVENTARIOS	269.066.608,00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO	269.066.608,00
151801	MEDICAMENTOS	43.725.499,00
151802	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	27.142.781,00
151803	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	63.915.891,00
151804	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	36.370.001,00
151821	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	3.989.000,00
15182101	Cafetería	789.000,00
15182102	Aseo	3.200.000,00
151890	OTROS MATERIALES	93.923.436,00
15189001	Artículos varios	29.470.636,00
15189002	Papelería impresa	57.861.000,00
15189003	Elementos de oficina	5.741.800,00
15189004	Papelería blanca	850.000,00

Esta cuenta registra el valor de \$269.066.608 oo, se realiza reclasificación de saldos por cambio de numeración de subcuentas, de la 1518 Materiales para la prestación del servicio a la 1514 Materiales y suministros según el Plan Único de Cuentas.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
15	INVENTARIOS		171.154.172,00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO		171.154.172,00
151801	MEDICAMENTOS		43.725.499,00
151802	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS		27.142.781,00
151803	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO		63.915.891,00
151804	MATERIALES ODONTOLÓGICOS		36.370.001,00
15	INVENTARIOS	171.154.172,00	
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	171.154.172,00	
151403	MEDICAMENTOS	43.725.499,00	
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	27.142.781,00	

13



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	63.915.891,00	
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	36.370.001,00	
	SUMAS IGUALES	171.154.172,00	171.154.172,00

Se da de baja de inventarios de las subcuentas de elementos y accesorios de aseo, cafetería y otros materiales por ser un gasto para el Centro en la ejecución de labores administrativas el valor de \$97.912.436.00 acreditando este valor de la cuenta 1518 y debitándolo en cuenta 3268 Impactos por transición al nuevo marco de regulación, inventarios.

CUENTA	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
15	INVENTARIOS		97.912.436,00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIO		97.912.436,00
151821	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO		3.989.000,00
15182101	Cafetería		789.000,00
15182102	Aseo		3.200.000,00
151890	OTROS MATERIALES		93.923.436,00
15189001	Artículos varios		29.470.636,00
15189002	Papelería impresa		57.861.000,00
15189003	Elementos de oficina		5.741.800,00
15189004	Papelería blanca		850.000,00
32	PATRIMONIO	97.912.436,00	
3268	IMPACTOS POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	97.912.436,00	
326805	INVENTARIOS	97.912.436,00	
	SUMAS IGUALES	97.912.436,00	97.912.436,00

El 28 de septiembre de 2018 se expone en comité de sostenibilidad ajustes a la cuenta de inventarios después de análisis y verificación con las dependencias de almacén y farmacia aprobando realizar los ajustes necesarios: Se reconoce en la cuenta 151403 - Medicamentos el valor de \$30.856.309.50 después de comparar los saldos existentes en inventarios y conteo físico de farmacia. En la cuenta 151404 - Materiales médico - quirúrgicos se acredita el valor de \$ 12.556.255,72, en la cuenta 151405 - Materiales reactivos y de laboratorio se debita el valor de \$ 1.144.873,43, de la cuenta 151406 - Materiales odontológicos se acredita el valor de \$ 48.800.987,82, de la cuenta 151409 - Repuestos se acredita el valor de \$12.290.821,67, de la subcuenta 15149001 - ELEMENTOS DE OFICINA se acredita el valor de \$ 6.286.457,40, de la subcuenta 15149002 - PAPELERIA BLANCA se acredita el valor de \$ 2.268.700,00,

↗



4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

1.1 1605 TERRENOS

160504 TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR

1. Saldos PCGA

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO
1605	TERRENOS	77.624.100,00
160504	Terrenos pendientes de legalizar	77.624.100,00
16050401	TERRENO CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA	68.361.600,00
16050402	PUESTO DE SALUD	9.262.500,00

Esta cuenta se registra en el balance por valor de \$77.624.100.00 correspondiente al terreno de La E.S.E CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA registrado mediante escritura pública No. 6636 de diciembre de 1997 a favor del Municipio de Chachagüí, con una extensión aproximada de 1.109 M2 ubicado en la carrera 9 No. 24-54 Barrio Panamericano. El cual mediante acuerdo No. 028 de diciembre 21 de 2016 por el Concejo Municipal de Chachagüí autoriza la cesión a título gratuito del predio a favor del CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA. El Centro presta servicios de salud en los puestos de Salud:

- Puesto de salud Sánchez
- Puesto de Salud Casabuy
- Puesto de Salud Pasizara
- Puesto de Salud El Convento
- Puesto de Salud Hatoviejo
- Puesto de Salud Cimarrones

El puesto de Salud el Convento es propiedad de la ESE, otorgado mediante escritura pública No. 350 de marzo 05 de 2015 en la Notaría primera del círculo de pasto, con una extensión aproximada de 432 mts2. Este terreno no ha sido valorizado por parte de la E.S.E.

El Puesto de Salud Cimarrones de propiedad de la E.S.E. otorgado mediante escritura pública No. 1919 de agosto 24 de 2010 con una extensión aproximada de 5338 m2.

En Los puestos de salud de Puesto de Salud Sánchez, Puesto de Salud Casabuy, Puesto de Salud Pasizara se prestan servicios de Salud, de los cuales no se tienen soportes físicos que acrediten la titularidad de los bienes ni tampoco existen comodatos de uso de la entidad



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

propietaria con a E.S.E. de igual manera no se han adelantado procesos jurídicos de legalización de los predios.

Del Puesto de Salud Hatoviejo no se posee documentación del inmueble.

1.2 1640 EDIFICACIONES

1. Saldos PCGA

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1640	EDIFICACIONES	885.669.868,00	
164010	Clínicas y hospitales	422.017.458,00	
16401001	Centro de Salud Nuestra Señora de Fátima	125.327.815,00	
16401006	PUESTO DE SALUD DE CIMARRONES	157.155.837,00	
16401007	PUESTO DE SALUD CONVENTO	139.533.806,00	
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	463.652.410,00	
16402701	CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	389.880.060,00	
16402702	PUESTO DE SALUD PASIZARA	21.500.000,00	
16402703	PUESTO DE SALUD SANCHEZ	21.500.000,00	
16402704	PUESTO DE SALUD CASABUY	20.548.350,00	
16402705	PUESTO DE SALUD CONVENTO	10.224.000,00	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		109.295.950,50
168501	EDIFICACIONES		109.295.950,50
16850101	Puesto De Salud		72.113.780,35
16850102	Puesto De Salud Pasizara		4.225.538,94
16850103	Puesto De Salud Sánchez		4.225.538,94
16850104	Puesto De Salud Casabuy		4.038.505,67
16850105	Centro De Salud Convento		8.986.083,28
16850106	PUESTO DE SALUD DE CIMARRONES		15.706.503,32
	SUMAS	885.669.868,00	109.295.950,50

La cuenta de edificaciones registra saldos a 31 de diciembre por valor de \$885.669.868 y depreciación acumulada por valor de \$109.295.950.50. Se elimina la depreciación acumulada reconociendo estos inmuebles al valor actual en los saldos de apertura.



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜI
NIT: 900.134.497 - 7

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1640	EDIFICACIONES		885.669.868,00
164010	Clínicas y hospitales		422.017.458,00
16401001	Centro de Salud Nuestra Señora de Fátima		125.327.815,00
16401006	PUESTO DE SALUD DE CIMARRONES		157.155.837,00
16401007	PUESTO DE SALUD CONVENTO		139.533.806,00
164027	Edificaciones pendientes de legalizar		463.652.410,00
16402701	CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA		389.880.060,00
16402702	PUESTO DE SALUD PASIZARA		21.500.000,00
16402703	PUESTO DE SALUD SANCHEZ		21.500.000,00
16402704	PUESTO DE SALUD CASABUY		20.548.350,00
16402705	PUESTO DE SALUD CONVENTO		10.224.000,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	109.295.950,50	
168501	EDIFICACIONES	109.295.950,50	
16850101	Puesto De Salud	72.113.780,35	
16850102	Puesto De Salud Pasizara	4.225.538,94	
16850103	Puesto De Salud Sánchez	4.225.538,94	
16850104	Puesto De Salud Casabuy	4.038.505,67	
16850105	Centro De Salud Convento	8.986.083,28	
16850106	PUESTO DE SALUD DE CIMARRONES	15.706.503,32	
1640	EDIFICACIONES	776.373.917,50	
164010	Clínicas y hospitales	397.324.871,40	
16401001	Centro de Salud Nuestra Señora de Fátima	125.327.815,00	
16401006	PUESTO DE SALUD DE CIMARRONES	141.449.333,68	
16401007	PUESTO DE SALUD CONVENTO	130.547.722,72	
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	379.049.046,10	
16402701	CENTRO DE SALUD NUESTRA SEÑORA DE FATIMA	317.766.279,65	
16402702	PUESTO DE SALUD PASIZARA	17.274.461,06	
16402703	PUESTO DE SALUD SANCHEZ	17.274.461,06	
16402704	PUESTO DE SALUD CASABUY	16.509.844,33	
16402705	PUESTO DE SALUD CONVENTO	10.224.000,00	
	SUMAS IGUALES	885.669.868,00	885.669.868,00

13



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

1.3 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

165590 OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO

1. Saldos PCGA

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	45.523.885,00	
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	45.523.885,00	
16559001	Odontologia Centro De Salud	180.000,00	
16559007	NEVERA CENTRALES	602.915,00	
16559008	GUADAÑA	823.000,00	
16559010	PLANTA ELECTRICA CON MOTOR HONDA ARRANQUE ELECTRICO	4.579.050,00	
16559011	PLANTA ELECTRICA CUMMINS 30KW/38KVA	38.943.520,00	
16559012	CONTADOR DE ENERGIA ELECTRICA MARCA ISKRA	395.400,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		10.252.994,32
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO		10.252.994,32
16850401	Odontologia Centro De Salud		10.252.994,32
	SUMAS	45.523.885,00	10.252.994,32

Se da de baja el valor de \$180.000 de saldos de activos sin posibilidad de identificar.

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		180.000,00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO		180.000,00
16559001	Odontologia Centro De Sal		180.000,00
3268	IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	180.000,00	
326806	Propiedad planta y equipo	180.000,00	
	SUMAS	180.000,00	180.000,00

Se elimina el valor actual \$45.343.885 y la depreciación \$10.252.994,32 reconociendo y midiendo a valor razonable los activos teniendo en cuenta su estado actual y durabilidad en la prestación del servicio por valor de \$35.792.776.00 y se reclasifica a la cuenta 1660 activos por valor de \$300.000.00. Se registra el impacto a la cuenta 3268 por valor de \$1.001.885,32 se asignan vidas útiles de 180 meses.



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		45.343.885,00
165590	Otra maquinaria y equipo		45.343.885,00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	10.252.994,32	
168504	Maquinaria y equipo	10.252.994,32	
16850401	Odontologia Centro De Salud	10.252.994,32	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	35.792.776,00	
165590	Otra maquinaria y equipo	35.792.776,00	
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	300.000,00	
166090	Otro equipo médico científico	300.000,00	
32	PATRIMONIO		1.001.885,32
	IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		
3268			1.001.885,32
326806	Propiedad planta y equipo		1.001.885,32

Se reconocen bienes que no hacen parte del inventario y que se encuentran en uso en el Centro de Salud y que cumplen características de activos de esta cuenta por valor de \$1.366.980.00, se registra el impacto por igual valor a la cuenta 3268.

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.366.980,00	
165511	Herramientas y accesorios	1.366.980,00	
32	PATRIMONIO		1.366.980,00
	IMPACTO POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION		
3268			1.366.980,00
326806	Propiedad planta y equipo		1.366.980,00
	SUMAS IGUALES	1.366.980,00	1.366.980,00

3



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

Se reclasifican de las cuentas 1660 Equipo médico científico y 1655 Muebles y enseres el valor de \$327.120 a las subcuentas 165511 Herramientas y accesorios y 165590 Otra maquinaria y equipo.

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		75.120,00
166010	Equipo médico científico pendiente de legalizar		75.120,00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		252.000,00
166501	Muebles y enseres		252.000,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	327.120,00	
165511	Herramientas y accesorios	9.200,00	
165590	Otra maquinaria y equipo	317.920,00	
	SUMAS IGUALES	327.120,00	327.120,00

El saldo definitivo de la cuenta 1655 clasificada es:

165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1.376.180,00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	36.110.696,00
TOTAL		37.968.607,20

1.4 1660 EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	472.990.791,50	
166002	Equipo de laboratorio	93.184.188,00	
166003	Equipo de urgencias	175.549.683,00	
166005	Equipo de hospitalización	22.639.782,00	
166006	Equipo de quirófano y salas de parto	33.329.280,00	
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	345.000,00	
166009	Equipo de servicio ambulatorio	2.244.184,00	
166010	Equipo de Tanatología	701.400,00	
166090	Otro equipo médico científico	144.997.274,50	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		124.415.040,27
168505	Equipo médico Científico		124.415.040,27
16850501	Equipo De Laboratorio		22.735.022,50



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

16850502	Equipo de Urgencias		38.897.991,46
16850503	Equipo De Consulta externa		1.741.476,04
16850504	Equipo De Hospitalización		9.064.816,42
16850505	Equipo Quirófano Salas Parto		11.053.763,43
16850506	Equipo De Apoyo Diagnostico		266.800,92
16850507	Otros Equipos Medico-cien		40.655.169,50
	SUMAS	472.990.791,50	124.415.040,27

La cuenta registra saldos a 31 de diciembre por valor de \$124.415.040,27 y depreciación acumulada por valor de \$124.415.040,27. Se clasifica en las siguientes subcuentas:

➤ **166002 Equipo de laboratorio**

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	93.184.188,00	
166002	Equipo de laboratorio	93.184.188,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		22.735.022,50
16850501	Equipo De Laboratorio		22.735.022,50
	SUMAS	93.184.188,00	22.735.022,50

La cuenta registra saldos a 31 de diciembre de 2015 por valor de \$93.184.188,00 y depreciación acumulada por valor de \$22.735.022,50.

Se eliminan los saldos locales y se reconoce como equipo de laboratorio a valor razonable activos por valor de \$66.223.221,60, se reclasifican activos que por sus características deben estar en la subcuenta 166090 otro equipo médico científico por valor de \$785.480,00 y a la subcuenta 166501 Muebles y enseres el valor de \$1.040.000.

Se da de baja activos por obsolescencia, mal estado y deterioro por valor de \$8.123.311 y se registra el impacto a la cuenta 3268 de reconocimiento de bienes a valor razonable por valor de \$5.722.847,10

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		93.184.188
166002	Equipo de laboratorio		93.184.188
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	22.735.022,50	
16850501	Equipo De Laboratorio	22.735.022,50	

13



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	67.008.701,60	
166002	Equipo de laboratorio	66.223.221,60	
166090	Otro equipo médico científico	785.480,00	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.040.000,00	
166501	Muebles y enseres	1.040.000,00	
32	PATRIMONIO	8.123.311,00	
3268	IMPACTOS POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	8.123.311,00	
326806	Propiedad planta y equipo-bajas	8.123.311,00	
326806	Propiedad planta y equipo-impacto		5.722.847,10
	SUMAS IGUALES	98.907.035,10	98.907.035,10

Se reconoce equipo de laboratorio que no se encontraba en el inventario por valor de 45.600

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10.069.043,20	
166002	Equipo de laboratorio	45.600,00	

➤ **166003 Equipo de urgencias**

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	175.549.683,00	
166003	Equipo de urgencias	175.549.683,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		38.897.991,46
16850502	Equipo de urgencias		38.897.991,46
	SUMAS	175.549.683,00	38.897.991,46

la subcuenta registra saldo por valor de \$175.549.683.00 y depreciación acumulada por valor de \$38.897.991,46.

Se reconoce y mide el equipo de urgencias existente reclasificando a esta subcuenta a valor razonable \$ 94.160.968,80 y se reclasifican de la misma manera a la subcuenta 166006 Equipo de quirófanos y salas de parto el valor de \$2.507.246,40, a la subcuenta 166010 Equipo médico científico pendiente de legalizar el valor de \$22.818.676,80, a la subcuenta 166090 otro equipo médico científico el valor de \$13.510.542,40 y a la subcuenta 166501 Muebles y enseres el valor de \$1.133.872.00.

3



CENTRO DE SALUD "NUESTRA SEÑORA DE FATIMA"
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
MUNICIPIO DE CHACHAGÜÍ
NIT: 900.134.497 - 7

Se da de baja activos que ya no prestan uso al Centro de salud por obsolescencia, daño y deterioro por valor de \$7.885.550.00 se registra el impacto en la cuenta 3268, de igual manera se registra el impacto por reconocimiento de valor razonable por valor de \$ 5.365.164,86

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO		175.549.683
166003	Equipo de urgencias		175.549.683
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	38.897.991,46	
16850502	Equipo de urgencias	38.897.991,46	
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	132.997.434,40	
166003	Equipo de urgencias	94.160.968,80	
166006	Equipo de Quirófanos y salas de parto	2.507.246,40	
166010	Equipo médico y científico pendiente de legalizar	22.818.676,80	
166090	Otro equipo médico científico	13.510.542,40	
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.133.872,00	
166501	Muebles y enseres	1.133.872,00	
32	PATRIMONIO	7.885.550,00	5.365.164,86
3268	IMPACTOS POR TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	7.885.550,00	5.365.164,86
326806	Propiedad planta y equipo-bajas	7.885.550,00	
326806	Propiedad planta y equipo-impacto		5.365.164,86
	SUMAS IGUALES	180.914.847,86	180.914.848

➤ **166005 Equipo de hospitalización**

CODIGO	DESCRIPCION	DEBITO	CREDITO
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	22.639.782,00	
166005	Equipo de hospitalización	22.639.782,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		9.064.816,42
16850504	Equipo de hospitalización		9.064.816,42
	SUMAS	22.639.782,00	9.064.816,42

Registra saldos por valor de \$22.639.782.00 y depreciación acumulada por valor de \$9.064.816,42.

13