

NIT: 892.200.015-5

**BALANCE GENERAL COMPARATIVO AÑO 2016 - 2015**

En Miles de Pesos

(Publicación autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud)

	NOTA	2016	2015	Variación	Variación %
<b>1 ACTIVO</b>					
11 DISPONIBLE					
1105 Caja		47	13	34	
1110 Bancos		1,052,031	1,245,312	-193,281	-15.5%
1120 Cuentas de Ahorro		826,465	12,199	814,266	6674.9%
<b>11 TOTAL DISPONIBLE</b>	<b>3</b>	<b>1,878,543</b>	<b>1,257,524</b>	<b>621,019</b>	<b>49.4%</b>
<b>13 DEUDORES</b>					
1305 Deudores del Sistema		9,215,738	8,154,904	1,060,834	13.0%
1330 Anticipos y Avances		1,027,133	386,188	640,945	166.0%
1365 Cuentas Por Cobrar a Trabajadores		575	575	0	
1380 Deudores Varios		664,728	743,155	-78,427	-10.6%
1399 Provisiones		-4,097,206	-4,097,206	0	0.0%
<b>13 TOTAL DEUDORES</b>	<b>4</b>	<b>6,810,968</b>	<b>5,187,616</b>	<b>1,623,352</b>	<b>31.3%</b>
<b>15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>					
1520 Maquinaria y Equipo		520	520	0	0.0%
1524 Equipo de Oficina		130,049	58,208	71,841	123.4%
1528 Equipo de Computación y Comunicación		146,889	146,889	0	0.0%
1540 Flota y Equipo de Transporte		72,390	72,390	0	0.0%
1592 Depreciación Acumulada		-233,621	-208,288	-25,333	12.2%
<b>15 TOTAL PROP.PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>5</b>	<b>116,227</b>	<b>69,719</b>	<b>46,508</b>	<b>66.7%</b>
<b>17 DIFERIDOS</b>					
1710 Cargos Diferidos		84,506	0	84,506	100.0%
<b>17 TOTAL DIFERIDOS</b>	<b>6</b>	<b>84,506</b>	<b>-</b>	<b>84,506</b>	<b>100.0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>8,890,244</b>	<b>6,514,859</b>	<b>2,375,385</b>	<b>26.7%</b>
<b>2 PASIVO</b>					
<b>22 PROVEEDORES</b>					
2205 Nacionales		2,908,714	22,162,269	-19,253,555	-86.9%
<b>22 TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>7</b>	<b>2,908,714</b>	<b>22,162,269</b>	<b>-19,253,555</b>	<b>-86.9%</b>
<b>23 CUENTAS POR PAGAR</b>					
2325 Cuentas por Pagar al Fosyga		141,513	0	141,513	100.0%
2335 Costos y Gastos por Pagar		878,830	748,561	130,269	17.4%
2365 Retención en la Fuente		144,905	74,009	70,896	95.8%
2370 Retenciones y Aportes de Nómina		79,898	49,789	30,109	60.5%
2380 Acreedores Varios		671,707	1,227,397	-555,690	-45.3%
<b>23 TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>8</b>	<b>1,916,853</b>	<b>2,099,756</b>	<b>-182,903</b>	<b>-8.7%</b>

<b>25 OBLIGACIONES LABORALES</b>					
2505 Salarios por pagar		592	0	592	100.0%
2510 Cesantías Consolidadas		98,769	87,471	11,298	12.9%
2515 Intereses Sobre Cesantias		10,870	10,134	736	7.3%
2525 Vacaciones Consolidadas		60,713	62,493	-1,780	-2.8%
2530 Prestaciones Extralegales		89,046	91,137	-2,091	-2.3%
<b>25 TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>9</b>	<b>259,990</b>	<b>251,235</b>	<b>8,755</b>	<b>3.5%</b>
<b>26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>					
Para Obligaciones Laborales		-			
2635 Para Contingencias		1,757,791	743,531	1,014,260	136.4%
2645 Provisiones del SGSSS		0	379,286	-379,286	-100.0%
<b>26 TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES</b>	<b>10</b>	<b>1,757,791</b>	<b>1,122,817</b>	<b>634,974</b>	<b>56.6%</b>
<b>28 OTROS PASIVOS</b>					
2810 Depósitos Recibidos		110,417	87,665	22,752	26.0%
2815 Ingresos Recibidos Para Terceros		0	5,040	-5,040	0.0%
<b>28 TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>11</b>	<b>110,417</b>	<b>92,705</b>	<b>17,712</b>	<b>19.1%</b>
<b>29 RESERVAS TECNICAS</b>					
2905 Obligaciones Pendientes Conocidas		23,096,257	3,105,075	19,991,182	643.8%
2910 Obligaciones Pendientes No Conocidas		5,760,001	313,478	5,446,523	1737.4%
<b>29 TOTAL RESERVAS TECNICAS</b>	<b>12</b>	<b>28,856,258</b>	<b>3,418,553</b>	<b>25,437,705</b>	<b>744.1%</b>
<b>2 TOTAL PASIVO</b>		<b>35,810,023</b>	<b>29,147,335</b>	<b>6,662,688</b>	<b>0</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>					
<b>31 CAPITAL SOCIAL</b>					
3120 CAPITAL ASIGNADO		3,094,029	3,094,029	0	0.0%
<b>31 TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>3,094,029</b>	<b>3,094,029</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
<b>36 RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>					
3610 PERDIDA DEL EJERCICIO		(4,287,303)	(6,577,187)	2,289,884	-34.8%
<b>36 TOTAL PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(4,287,303)</b>	<b>(6,577,187)</b>	<b>2,289,884</b>	<b>-34.8%</b>
<b>37 RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>					
3705 Utilidades o Excedentes Acumuladas		8,105	0	8,105	100.0%
3710 Pérdidas Acumuladas		-25,734,610	-19,149,318	-6,585,292	0.0%
<b>37 TOTAL RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		<b>(25,726,505)</b>	<b>(19,149,318)</b>	<b>-6,577,187</b>	<b>34.3%</b>
<b>3 TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>13</b>	<b>(26,919,779)</b>	<b>(22,632,476)</b>	<b>-4,287,303</b>	<b>18.9%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>8,890,244</b>	<b>6,514,859</b>	<b>2,375,385</b>	<b>36.5%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>712,788</b>	<b>712,788</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>17</b>	<b>250,000</b>	<b>250,000</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>

  
 ERIKA JANNETH AHUMADA RODRIGUEZ  
 Directora Administrativa ( E )

  
 EDUARDO ANDRES DIAZ PACHECO  
 Contador  
 T.P.Nº 133257-T

  
 JUAN JAVIER VILLALBA VELASQUEZ  
 Revisor Fiscal  
 T.P.Nº 104166-T


NIT: 892.200.015-5

**ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO AÑO 2016 - 2015**

En Miles de Pesos

(Publicación autorizada por la Superintendencia Nacional de Salud)

	NOTA	2016	2015	Variación	Variación %
<b>4 INGRESOS</b>	<b>14</b>				
<b>41 INGRESOS OPERACIONALES:</b>					
4165 Administracion Regimen Subdiado		77,229,460	67,838,570	9,390,890	13.84%
<b>41 TOTAL INGRESOS OPERACIONALES:</b>		<b>77,229,460</b>	<b>67,838,570</b>	<b>9,390,890</b>	<b>13.84%</b>
<b>42 INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
4210 Financieros		40,464	242,256	-201,792	-83.30%
4250 Recuperaciones		3,225,719	7,669	3,218,050	41961.79%
4265 Ingresos de Ejercicios Anteriores		0	292,522	-292,522	-100.00%
4295 Diversos		370	3	367	12233.33%
<b>42 TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>3,266,553</b>	<b>542,450</b>	<b>2,724,103</b>	<b>502.19%</b>
<b>4 TOTAL INGRESOS</b>		<b>80,496,013</b>	<b>68,381,020</b>	<b>12,114,993</b>	<b>17.72%</b>
<b>6 COSTO DE VENTAS</b>	<b>15</b>				
6165 Seguridad Social en Salud		77,265,202	68,349,451	8,915,751	13.04%
<b>6 TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>77,265,202</b>	<b>68,349,451</b>	<b>8,915,751</b>	<b>13.04%</b>
<b>5 GASTOS</b>	<b>16</b>				
<b>51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:</b>					
5105 Gastos de Personal		3,057,265	2,238,545	818,720	36.57%
5110 Honorarios		421,527	390,652	30,875	7.90%
5115 Impuestos		325	524	-199	-37.98%
5120 Arrendamientos		81,378	61,944	19,434	31.37%
5125 Contribuciones y Afiliaciones		406	0	406	100.00%
5130 Seguros		643	3,785	-3,142	-83.01%
5135 Servicios		48,417	45,728	2,689	5.88%
5145 Mantenimiento y Reparaciones		7,662	9,648	-1,986	-20.58%
5150 Adecuacion e Instalacion		11,655	14,388	-2,733	-18.99%
5155 Gastos de Viajes		45,478	31,617	13,861	43.84%
5160 Depreciaciones		25,333	27,777	-2,444	-8.80%
5165 Amortizaciones		2,083	0	2,083	100.00%
5195 Diversos		1,224,376	1,183,839	40,537	3.42%
5199 Provisiones		0	621,808	-621,808	-100.00%
<b>51 TOTAL OPERACIONALES DE ADMON</b>		<b>4,926,548</b>	<b>4,630,255</b>	<b>296,293</b>	<b>6.40%</b>
<b>53 GASTOS NO OPERACIONALES</b>					
5305 Financieros		55,640	59,548	-3,908	-6.56%
5315 Gastos Extraordinarios		1,304,465	1,453,534	-149,069	-10.26%
5395 Gastos Diversos		1,231,461	465,419	766,042	164.59%
<b>53 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>2,591,566</b>	<b>1,978,501</b>	<b>613,065</b>	<b>30.99%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-4,287,303</b>	<b>-6,577,187</b>	<b>2,289,884</b>	<b>-34.82%</b>



**ERIKA JANNETH AHUMADA RODRIGUEZ**  
Directora Administrativa ( E )



**EDUARDO ANDRES DIAZ PACHECO**  
Contador  
T.P.Nº 133257-T



**JUAN JAVIER VILLALBA VELASQUEZ**  
Revisor Fiscal  
T.P.Nº 104166-T



**NIT: 892.200.015-5**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Cifras En Miles de Pesos)**

### NOTA 1. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL

#### 1.1 ENTE ECONOMICO

- Según la Resolución N° 002 del 31 de julio de 2007 emanada por el Director Administrativo, Dr. WILLIAM MARTINEZ SANTAMARIA, se adoptó la denominación de COMFASUCRE EPS-S, para el programa de Administración del Régimen Subsidiado en salud que hace parte de la Caja de Compensación Familiar de Sucre “COMFASUCRE”, cuya representación legal será a cargo de la Dirección administrativa de la Caja y tendrá total independencia financiera y contable para el buen y cabal manejo de los recursos bajo su administración.
- De acuerdo a la Resolución N° 003 del 17 de abril de 2008, emanada por el Director Administrativo y por tratarse de programa sujeto a la naturaleza jurídica de las Cajas de Compensación Familiar dispuesta en el Artículo 39 de la Ley 21 de 1982, **COMFASUCRE EPS-S** estará ausente de ánimo de lucro y por tanto, sus Estados Financieros no deberán reflejar utilidades de ninguna naturaleza, salvo a remanentes según lo disponen la Ley 100 de 1993 y el Decreto 050 de 2003, los cuales, en caso de presentarse será reintegrados al Fosyga.
- Este programa, de conformidad a la Ley vigente y por desarrollarse dentro del marco legal que reglamenta el Régimen Subsidiado de Salud, estará sometido a control y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud.



**NIT: 892.200.015-5**

- Su domicilio es la ciudad de Sincelejo, capital del Departamento de Sucre ubicada en la Calle 28 No .25B-50 Avenida Ocala. La corporación tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

## **1.2 OBJETO SOCIAL**

El objeto de Comfasucre EPS-S, es administrar el Sistema de Seguridad Social en Salud, en el Régimen Subsidiado bajo la denominación de EPS-S Empresa Promotora de Salud Subsidiada.

## **NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Los Estados Financieros se presentan de conformidad con instrucciones y prácticas contables, establecidas por la Superintendencia Nacional de Salud, las cuales no difieren significativamente de las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia. Las principales políticas contables se resumen a continuación.

### **BASES DE PREPARACION**

Para el registro contable de las operaciones de COMFASUCRE EPS-S y para la preparación de los Estados Financieros, se observa los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia que son prescritos principalmente por el Decreto 2649 de 1993 vigente a partir del 01 de Enero de 1994 y en particular para los registros de los elementos de los estados financieros por el PUC establecido por la Superintendencia Nacional de Salud, según Resolución No.0724 de 2008 régimen subsidiado y demás que las modifican, para efectos de reportes financieros y algunas interpretaciones contables del sector salud.

Dentro de las principales políticas contables se destacan las siguientes:

### **SISTEMA CONTABLE**

EL sistema contable utilizado por “COMFASUCRE EPS-S” es el de causación. o por acumulación, según lo prevé el artículo 48 del decreto 2649 de 1993.

Dirección: Calle 28 # 25 B – 05 ESQUINA Tels: 2790500 EXT.6022-6021

Fax: (952) 2790500 – NIT. 892.200.015-5

SINCELEJO – COLOMBIA

¡Vigilado Supersalud!

Los Estados Financieros de **COMFASUCRE EPS-S** se presentan por las operaciones registradas a 31 de Diciembre de 2016.

### NOTA 3. DISPONIBLE

Se considera disponible el efectivo con que cuenta la corporación en caja y bancos al cierre del ejercicio contable.

Su composición a 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Caja	47	13	34	2.61
Bancos	1.052.031	1.245.312	-193.281	-1.55
Cuentas de Ahorros	826.465	12.199	814.266	66.74
<b>TOTAL</b>	<b>1.878.543</b>	<b>1.257.524</b>	<b>621.019</b>	<b>49.38</b>

### NOTA 4. DEUDORES

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la entidad; a 31 de Diciembre de 2016, este rubro está conformado de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Deudores del Sistema	9.215.739	8.154.904	1.060.835	13.01
Anticipo y Avances	1.027.132	386.188	640.944	165.96
C x C a Trabajadores	575	575	0	0
Deudores Varios	664.728	743.155	-78.427	(10.55)
Provisión deudores	-4.097.206	-4.097.206	0	0
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>6.810.968</b>	<b>5.187.616</b>	<b>1.623.352</b>	<b>31.29</b>

**NIT: 892.200.015-5**

**Deudores del Sistema:** Esta partida está Conformada por los siguientes rubros;

- Cuentas por Cobrar al Fosyga, Radicadas: Partida que a esta fecha tiene un saldo de \$2.914.00.
- Cuentas por Cobrar a Entidades Territoriales Radicadas: Partida que a esta fecha tiene un valor de \$ 4.415.405.00
- Cuentas por Cobrar a IPS: A la fecha tiene un saldo de \$605.003.00
- Recobros a Aseguradoras del SGSSS: cuyo valor asciende a \$66.422.00
- UPC-S por Cobrar: Cuya valor asciende a \$ 4.125.995.00

**Anticipo y Avances:** Comprende el valor de los adelantos efectuados a proveedores, contratistas, y otros; estas partidas a la fecha tiene un saldo de \$\$927.237.00; 935.00 y 98.960.00 para un total de anticipos de \$1.027.132, lo anterior con el fin de recibir la prestación de sus servicios o contra prestación futura, de acuerdo a las condiciones pactadas.

**Cuentas por Cobrar a Trabajadores:** Corresponde a préstamos realizados a trabajadores por calamidad doméstica; suma que asciende a \$575.00.

**Deudores Varios:** Esta comprendida por dos rubros a saber:

- Embargos Judiciales: Que están representados por un valor de \$245.621.
- Otros Deudores: Cuyo valor asciende a 419.106; de los cuales \$413.192.00 corresponden a cuentas del Régimen Subsidiado y \$5.914 al Cuentas por Cobrar al Régimen Contributivo.

**La provisión de cartera:** Se calcula de acuerdo a lo establecido en el artículo 6to de la Resolución 4361 de 2011. Teniendo en cuenta el concepto del asesor jurídico de la Caja referente a la cartera de recobros No Poss; en su conclusión, estas deudas no aplican como deudas de difícil cobro. Por lo anterior no se realizó provisión para esta cartera.

#### **NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Comprende el conjunto de bienes con carácter permanente de Comfasucre EPS-S, destinados para llevar a cabo su objeto social. El saldo a 31 de Diciembre de 2016 es de \$116.227.00.

El cálculo de la depreciación se hizo mediante el método de línea recta acorde con la vida útil probable.

**NIT: 892.200.015-5**

Construcciones y Edificaciones	5%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación y Comunicación	20%
Flota y Equipo de Transporte	20%

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Maquinaria y Equipo	520	520	0	0
Equipo de Oficina	130.049	58.208	71.841	123.42
Equipo de Computación y Comunicación	146.889	146.889	0	0
Flota y Equipo de Transporte	72.390	72.390	0	0
(Depreciación Acumulada)	(233.621)	(208.288)	(25.333)	1.21
<b>TOTAL</b>	<b>116.227</b>	<b>69.719</b>	<b>(46.508)</b>	<b>66.67</b>

#### NOTA 6. DIFERIDOS

El saldo de esta partida a diciembre 31 de 2016 asciende a un valor de \$84.506.00

#### NOTA 7. PROVEEDORES

Esta cuenta refleja las obligaciones contraídas con las entidades de la Red Pública y Privada, contratadas para la prestación de los servicios de salud, cuyo objeto es Contrato por Capitalización; en desarrollo de las operaciones relacionadas con el Régimen Salud. El saldo de esta cuenta corresponde a \$2.908.713.00



### NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016 asciende a la suma de \$1.916.853.00, conformada de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Cuentas por Pagar al Fosyga	141.513	0	141.513	0
Costos y Gastos por pagar	878.830	748.561	130.269	17.41
Retención en la fuente	144.905	74.009	70.896	9.57
Ret. y aporte de nomina	79.898	49.789	30.109	60.47
Acreeedores varios	671.707	1.227.397	(555.690)	(45.27)
<b>TOTAL CUENTA POR PAGAR</b>	<b>1.916.953</b>	<b>2.099.756</b>	<b>(182.903)</b>	<b>8.71</b>

Comprende las obligaciones con terceros de carácter corriente, contraídas durante el período, tales como honorarios, servicios técnicos, arrendamientos, retención en la fuente, retención y aportes de nómina, gastos de viaje y acreedores varios.

### NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Su composición a 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Salarios por pagar	592	0	592	(0)
Cesantías consolidadas	98.769	87.471	11.298	12.91
Intereses sobre Cesantías	10.871	10.134	737	7.27
Vacaciones Consolidadas	60.713	62.492	(1.779)	(2.84)
Prestaciones extralegales	89.045	91.138	(2.093)	(2.29)
<b>TOTAL</b>	<b>259.990</b>	<b>251.235</b>	<b>8.755</b>	<b>3.48</b>

Comprende a las prestaciones sociales causadas no pagadas a los empleados de Comfasucre EPS-S con corte a 31 de Diciembre de 2016, liquidadas bajo las normas aplicables.

#### **NOTA 10. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES**

Están compuestos por las provisiones de costos y gastos de la entidad, para cubrir posibles contingencias que pueden afectar la situación financiera de la entidad.

A 31 de Diciembre de 2016 las cuentas de pasivos estimados y provisiones son:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Para Contingencias	1.757.791	743.531	1.014.260	136.41
Provisiones del SGSSS	0	379.286	(379.286)	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.757.791</b>	<b>1.122.817</b>	<b>634.974</b>	<b>56.55</b>

El valor de \$ 1.757.791 a diciembre 31 de 2016, Corresponde a las posibles contingencias de carácter civil.

#### **NOTA 11. OTROS PASIVOS**

Este rubro asciende a un valor de 92.705; distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Depósitos Recibidos	110.417	87.665	22.752	25.95
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	5.040	(5.040)	0
<b>TOTAL</b>	<b>110.417</b>	<b>92.705</b>	<b>17.712</b>	<b>18.10</b>

## NOTA 12. RESERVAS TECNICAS

Este rubro en el año 2016, asciende a un valor de 28.856.258; detallado a continuación:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
Obligaciones Pendientes Conocidas	23.096.257	3.105.075	19.991.182	643.82
Obligaciones Pendientes No Conocidas	5.760.001	313.478	5.446.523	1737.4
<b>TOTAL</b>	<b>28.856.258</b>	<b>3.418.553</b>	<b>25.437,705</b>	<b>744.10</b>

## NOTA 13. PATRIMONIO

Este rubro presenta un saldo negativo de \$ - 26.919.779, compuesto de la siguiente manera:

### RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra un saldo a 31 de Diciembre de 2016, por valor de \$ -4.287.303, como pérdida del ejercicio.

### RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Presenta un saldo negativo por valor de \$ -25.726.505 que a continuación detallamos:

Utilidades o Excedentes Acumulados: Registra un saldo a 31 de Diciembre de 2016 por valor de \$8.105.00.

Pérdidas Acumuladas: Registra un saldo de \$ -25.734.601, para lo cual se están diseñando políticas y estrategias eficaces que nos permitan el mejoramiento y alcance de resultados positivos para el futuro.

Dirección: Calle 28 # 25 B – 05 ESQUINA Tels: 2790500 EXT.6022-6021

Fax: (952) 2790500 – NIT. 892.200.015-5

SINCELEJO – COLOMBIA

¡Vigilado Supersalud!



**NIT: 892.200.015-5**

#### NOTA 14. INGRESOS POR SALUD

Su composición a 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

#### INGRESOS OPERACIONALES

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
UNIDAD DE PAGO POR CAPITACION	74.807.260	65.345.948	9.461.312	14.47
COPAGOS	5.133	4.145	988	2.36
AJUSTE X DESVIACION DE SINIESTRALIDAD	335.037	759.855	(424.818)	(55.90)
INGRESOS X RECOBROS ENT.TERRITORIALES	2.078.229	1.726.026	352.203	<b>20.40</b>
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	3.801	2.596	1.205	46.41
<b>TOTAL</b>	<b>77.229.460</b>	<b>67.838.570</b>	<b>9.390.890</b>	<b>13,84</b>

Comprende los valores recibidos y/o causados por UPC como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social, mediante la prestación de servicios de salud a los afiliados, efectivamente carnetizados.

En lo referente a la Unidad de Pago por Capitación, se puede decir que está conformada por las partidas del Régimen Contributivo y subsidiado, cuyos valores ascienden a \$74,075Y 74.733.185 respectivamente.

**NIT: 892.200.015-5**

Por otro lado Los Ingresos por recobro a Entidades Territoriales régimen subsidiado está constituida por Recobros no pos- comité técnico científico y que asciende a \$2.060.646 Y POR Recobros Sentencias Judiciales \$ 17.582.00

Los Otros Ingresos Operacionales corresponden a recobros I nivel régimen subsidiado; el cual está representado por un valor de \$3.801.

Los Ingresos por la operación del Régimen en Salud presentan un incremento del 13,84%, producto del aumento en la cobertura e incremento en el valor de la UPC.

### INGRESOS NO OPERACIONALES

Estos Ingresos están conformados por aquellos diferentes a los del giro normal de los negocios de la EPS-S. Esta es su composición a 31 de Diciembre de 2016.

CUENTA	2016	2015	Variación	
			VALOR	%
FINANCIEROS	40.464	242.256	(201.792)	(8.32)
RECUPERACIONES	3.225.719	7.669	3.218.050	4196.1
INGRESOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	292.522	(292.522)	0
DIVERSOS	370	3	297	99
<b>TOTAL</b>	<b>3.266.553</b>	<b>542.450</b>	<b>2.724.103</b>	<b>502.18</b>

Uno de las partidas que conforman este rubro son los Ingresos Financieros cuyo saldo a esta fecha es por valor de \$40.464 y que a su vez están conformados por las siguientes partidas Intereses del régimen subsidiado Y Contributivo por valor de \$24.705 y por los descuentos comerciales condicionados cuyo valor es \$15.759.

Otra de las partidas es la cuenta Recuperaciones, está dada por el reintegro de otros costos y gastos y por Liquidación en contrato las cuales a la fecha tiene un saldo de

Dirección: Calle 28 # 25 B – 05 ESQUINA Tels: 2790500 EXT.6022-6021

Fax: (952) 2790500 – NIT. 892.200.015-5

SINCELEJO – COLOMBIA

¡Vigilado Supersalud!

2.296.352 y 716.880 respectivamente para un total de \$ 3.013.232; a su vez existen otras recuperaciones que a la fecha asciende a un valor de \$212.486; Para un gran total de \$3.225.719.

### NOTA 15. COSTOS

Registra aquellas erogaciones incurridas en la prestación de Servicios de Salud, clasificados de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia Nacional de Salud, su saldo a 31 de Diciembre de 2016 asciende a la suma de \$77.265.202 y se compone de la siguiente manera:

#### COSTOS POR SALUD:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
COSTOS POR CAPITACION	13.093.656	13.439.929	(346.273)	(0.25)
COSTOS POR EVENTOS	42.525.138	34.165.751	8.359.387	2.24
COSTOS PROMOCION Y PREVENCIÓN	4.471.585	8.397.343	(3.925.758)	(46.75)
SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	6.697.480	3.418.553	3.278,927	9.59
ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	5.642.258	6.194.758	(552.500)	(0.89)
OTROS COSTOS	3.245.326	2.682.618	562.708	20.97
ADMON RSSS NO POS	1.587.519	0	1.587.519	0
PRESTACIONES ECONOMICAS	2,241	0	2.241	0
<b>TOTAL</b>	<b>77.265.202</b>	<b>68.349.451</b>	<b>8.915.751</b>	<b>13.04</b>

**Los Costos por Capitalización:** Corresponde a los costos por contratos de capitalización en que incurre la empresa con entidades Privadas y del estado tales como Costos por Consulta externa, Hospitalización, medicamento, parto entre otros.

**Los Costos por Eventos:** Corresponde a los costos en que incurre la empresa eventualmente con entidades Privadas y del estado tales como Costos por Consulta externa, Hospitalización, medicamento, parto entre otros.

**Los Costos por Promoción y Prevención:** Corresponde a los costos en que incurre la empresa para la Promoción y Prevención, con entidades Privadas y del estado tales como Costos por Control y desarrollo.

**Los Costos por Seguridad Social en Salud:** Corresponde a los costos en que incurre la empresa por las obligaciones pendientes y conocidas y por las obligaciones pendientes y no conocidas, con entidades Privadas y del estado; las cuales ascienden a un valor de \$1.250.956 Y 5.446.524 respectivamente para un total de \$ 6.6.97.480.

**Los Costos por Alto Costo:** Corresponde a los costos en que incurre la empresa por enfermedades de catastróficas y que requieren Consulta externa, Hospitalización, medicamento, entre otros: los cuales ascienden a un valor de \$5.642.258.

**Otros Costos:** Corresponde a los costos en que incurre la empresa póliza de alto costo, auditoria en cuentas médicas, y otros costos.

**Costos Administración del RSSS no Pos:** El saldo a diciembre 31 de 2016 de ese rubro asciende a \$1.587.519, los cuales corresponde a los costos en que se incurrió por las “Tutelas” impuesta a favor de terceros por concepto de tratamientos que son no POS.

**Costos por Prestaciones Económicas:** Corresponde a los costos en que se incurre por las incapacidades del Régimen Contributivo.

## NOTA 16. GASTOS

### GASTOS OPERACIONALES

Los egresos operacionales corresponden a los Gastos de Administración y Venta que incurre la EPS-S Comfasucre para su normal funcionamiento.

**NIT: 892.200.015-5**

**Los Gastos de Administración:** para este período ascienden a la suma de \$4.926.548.00, discriminados de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015	Variación	
			Valor	%
GASTOS DE PERSONAL	3.057.265	2.238.545	818.720	36.57
HONORARIOS	421.527	390.652	30.875	7.90
IMPUESTO	325	524	(199)	(37.94)
ARRENDAMIENTO	81.378	61.944	19.434	31.37
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	405	0	405	0
SEGUROS	644	3.785	-3141	(83.00)
SERVICIOS	48.417	45.728	2.689	5.88
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.662	9.648	1.985	(20.58)
ADECUACION E INSTALAC	11.655	14.388	(2.733)	(18.99)
GASTOS DE VIAJE	45.478	31.617	13.860	43.84
DEPRECIACIONES	25.333	27.777	(2.445)	(8.80)
AMORTIZACIONES	2.083	0	2.083	0
DIVERSOS	1.224.376	1.183.839	40.537	3.42
PROVISIONES	0	621.808	-621.808	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.926.548</b>	<b>4.630.255</b>	<b>296.293</b>	<b>6.40</b>



**GASTOS NO OPERACIONALES**

CUENTA	2015	2014	Variación	
			Valor	%
FIANCIEROS	59.548	32.044	27.504	85,83
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.453.534	1.437.241	16.293	1,13
GASTOS DIVERSOS	465.420	768.178	(302.758)	(39,41)
<b>TOTAL</b>	<b>1.978.502</b>	<b>2.237.463</b>	<b>(258.961)</b>	<b>(11,57)</b>

**NOTA 17. CUENTAS DE ORDEN**

El saldo de este rubro a diciembre 31 de 2016 asciende a 712.789, y corresponde principalmente a derechos y obligaciones contingentes de los contratos firmados con clientes y proveedores; compuesta de la siguiente manera:

CUENTA	2016	2015
LITIGIOS y/o DEMANDAS	23.671	23.671
INDEMNIZACIONES POR ENFERMEDADES DE ALTO COSTO	689.118	689.118
<b>TOTAL</b>	<b>712,789</b>	<b>712.789</b>

**NOTA 18. CONVERGENCIA A NIFF**

La Entidad viene adelantando el proceso de implementación de Normas Internacionales de Información Financiera, para lo cual se contrató la firma SESCON SAS, quien asesora a la empresa en todo este proceso. Con la entrada en vigencia del decreto 2496 de 2015, el cual amplía el cronograma de aplicación de Normas Internacionales para las entidades del sector salud y cajas de compensación familiar,



**NIT: 892.200.015-5**

COMFASUCRE se acoge a este decreto y por ende el año 2016 se convierte en año de transición y para el año 2017 será de aplicación plena

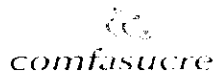
Las Anteriores Notas son parte integrante de los Estados Financieros de la Caja de Compensación Familiar de Sucre COMFASUCRE EPS-S, correspondiente al periodo comprendido entre el 01 Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Cordialmente,

**ERIKA JANNETH AHUMADA RODRIGUEZ**  
Directora Administrativa ( E )

Sincelejo, 20 de Febrero de 2017.

**EDUARDO ANDRES DIAZ PACHECO**  
Contador  
T.P. N° 133257-T



**CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE "COMFASUCRE"**  
**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL CON EXCEPCION**

Sincelejo, febrero 20 de 2017

A los señores:  
**MIEMBROS DE LA ASAMBLEA GENERAL DE AFILIADOS**  
**COMFASUCRE**  
Sincelejo –sucre

Cordial Saludos.

**ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016.**

He auditado el balance general de la CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE SUCRE a 31 de diciembre por los años terminados a 31 de diciembre de 2015 y 2016 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo, el resumen de las políticas contables significativas y demás notas explicativas por el año que termino en esta fecha.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, esta responsabilidad incluye, diseñar implementar, y mantener un sistema de control interno adecuado para la administración de riesgos y la preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, tales normas requieren que cumplan con requisitos Éticos, planifique y ejecute la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros estén libres de errores de importancia material.

Se realizó el examen sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras contenidas en los estados financieros, razón por la cual se evaluaron los principios contables aplicados, así como el cumplimiento de las normas legales y su concordancia con los citados estados financieros. Por lo tanto considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar "mi opinión".

En mi opinión los estados financieros antes mencionados, fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos la situación financiera de la caja de compensación familiar de sucre por los años terminados a 31 de diciembre de 2016-2015, los resultados de sus operaciones los cambios en el patrimonio, los cambios en su situación financiera y sus flujos de efectivos por los años terminados en esas fechas.

Con base en mis funciones como revisor fiscal y el alcance de mi auditoría a 31 de diciembre por los años terminados a 31 de diciembre de 2016 y 2015, informo que la caja de compensación familiar de sucre ha llevado su contabilidad de acuerdo a las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de la directiva se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de afiliados del concejo directivo, del agente interventor y de la superintendencia de subsidio familiar, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión administrativo correspondiente al periodo: Enero 01 al 31 de Diciembre de 2016, guarda la debida concordancia con los estados financieros y sus notas.

Mi evaluación del control interno efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditorías, indica que la empresa ha seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes.

En cumplimiento a lo dispuesto por el Art.12 del decreto reglamentario 1406 de 1999, informo que la caja de compensación familiar de sucre, ha dado cumplimiento a las obligaciones del sistema general de seguridad social, para lo cual liquida y paga los aportes oportunamente. La Entidad viene cumpliendo con la implementación de la ley 603 de 2000 en relación a las normas sobre derechos de autor para los programas y Software que son utilizados en la Entidad.

En cuanto a la situación financiera de la EPS COMFASUCRE como unidad de negocio en marcha de la Entidad, resalto la situación actual que esta ha venido generando durante estos últimos años, acumulando un déficit financiero de \$ -25.734.610.468, hechos que vienen disminuyendo el patrimonio de la entidad, originados por las recurrentes perdidas en el ejercicio operativo del negocio y las normatividades vigentes en materia de salud implementadas por el Gobierno nacional, que han dificultado el cumplimiento total de las condiciones financieras y de solvencia económica, de conformidad con el decreto 2702 de 2014 compilado en el decreto 0780 de 2016 y modificado por el decreto 2117 de 2016 Emanados del Ministerio de Salud, en los cuales es obligatorio el cálculo y la aplicación de las reservas técnicas que impactaron el ejercicio operativo de la EPS en 5.760 millones de pesos. Las consideraciones de la revisoría fiscal sobre lo anterior han sido comunicadas a la Dirección Administrativa, por lo anterior es de vital importancia la toma inmediata de acciones que conduzcan al punto de equilibrio financiero de la corporación. Por parte de la Asamblea de afiliados, la Superintendencia del Subsidio Familiar y la Superintendencia Nacional de Salud.

Comunico que los procesos jurídicos que actualmente se encuentran vigentes a favor o en contra de la entidad, están reconocidos, valorado, y registrados contablemente en los estados financieros. La caja continúa ejerciendo acciones judiciales ante las diferentes situaciones que se presenta a diario.

Cordialmente,



**Juan Javier Villalba Velásquez**  
Revisor fiscal Comfasucre  
TP: 104166-T