

COMFAORIENTE INFORME FINANCIERO CUARTO TRIMESTRE AÑO 2017

HERÁCLITO LANDÍNEZ SUÁREZ.
SUPERINTENDENTE DELEGADO PARA LA GESTIÓN

RUBÉN DARÍO CÓRDOBA VICTORIA
DIRECTOR PARA LA GESTIÓN FINANCIERA Y CONTABLE



Oficina Asesora de Planeación
Superintendencia Delegada para Estudios
Especiales y Evaluación de Proyectos
Superintendencia Delegada para la Gestión

Calle 45 A # 9-46
Teléfonos: 3487777 - PBX: 3487800
Fax 3487804
www.ssf.gov.co - e-mail: ssf@ssf.gov.co
Bogotá D.C., Colombia

III. ANALISIS DE ESTADOS FINANCIERO CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COLSUBSIDO

OBSERVACION GENERAL DEL INFORME

La información fue tomada del Sistema de Información Gerencial - SIGER de la Superintendencia del Subsidio Familiar el cual está alimentado por las Cajas de Compensación Familiar a través del Sistema de Recepción, Validación y Cargue de Información - SIREVAC, la cual fue reportada el 28 de Febrero de 2018.

Las cifras evidenciadas a 31 de Diciembre de 2017, corresponden al total acumulado de la respectiva vigencia.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 de Diciembre de 2017

Cifras en pesos

3-015 Estado de Situación Financiera

Páginas:

Año: 2017

Mes: Diciembre/2017

CCF: 36:Caja de Compensación Familiar del Oriente Colombiano: COMFAORIENTE

Niv	Es corriente?	Corriente	No Corriente	No Aplica	Total	Análisis
el	Catalogo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Vertical
1	1 ACTIVO	53.403.231.228	50.959.261.689		104.362.492.917	100%
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	10.634.531.921			10.634.531.921	10,19%
	12 ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	1.642.468.258			1.642.468.258	1,57%
	13 CUENTAS POR COBRAR	22.805.577.460	733.480.847		23.539.058.307	22,56%
	15 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO & PROPIEDADES DE INVERSION		49.793.125.056		49.793.125.056	47,71%
	17 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS		35.561.002		35.561.002	0,03%
	18 OTROS ACTIVOS	18.320.653.589	397.094.784		18.717.748.373	17,94%
2	2 PASIVO	49.823.489.149	5.130.683.579		54.954.172.728	52,66%
	23 CUENTAS POR PAGAR	26.565.572.349			26.565.572.349	25,46%
	24 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	4.521.749			4.521.749	0,00%
	25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.115.259.991			1.115.259.991	1,07%
	26 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	4.383.368.534			4.383.368.534	4,20%
	27 DIFERIDOS	562.369.059			562.369.059	0,54%
	28 FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA Y OTROS PASIVOS	17.192.397.467	5.130.683.579		22.323.081.046	21,39%
3	3 PATRIMONIO			49.408.320.189	49.408.320.189	47,34%
	31 OBRAS Y PROGRAMAS DE BENEFICIO SOCIAL			15.147.143.506	15.147.143.506	14,51%
	32 SUPERAVIT			8.535.008.036	8.535.008.036	8,18%
	33 RESERVAS			4.674.393.742	4.674.393.742	4,48%
	36 RESULTADOS DEL EJERCICIO			738.643.584	738.643.584	0,71%
	37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			10.779.500.492	10.779.500.492	10,33%
	38 OTROS RESULTADOS INTEGRALES (ORI)			9.533.630.829	9.533.630.829	9,14%
8	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	0,00%
	81 DERECHOS CONTINGENTES			3.532.822.897	3.532.822.897	3,39%
	84 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)			3.532.822.897	3.532.822.897	3,39%
	86 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)			226.047.863	226.047.863	0,22%
9	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			0	0	0,00%
	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			506.329.487	506.329.487	0,49%
	93 ACREEDORAS DE CONTROL			3.674.578.106	3.674.578.106	3,52%
	94 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)			506.329.487	506.329.487	0,49%
	96 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)			3.674.578.106	3.674.578.106	3,52%
Tota		412.906.881.508	224.359.781.072	245.271.950.874	882.538.613.454	

Fuente: SIGER

El Balance General de la Caja de Compensación registró activos por valor de \$104.362.492.917 pesos a 31 de Diciembre de 2017; en el pasivo, presentó un valor de \$54.954.172.728 pesos y el patrimonio presentó un valor de \$49.408.320.189 pesos

RESPALDO FINANCIERO DE LOS SUBSIDIOS PENDIENTES POR PAGAR

Observando el valor del disponible que hay en los grupos 11 y 12 por valor de \$12.277.000.179 pesos, sin tener en cuenta el valor que tienen las cuentas asociadas a Salud, Recursos del régimen subsidiado en Salud y Recursos del Régimen Contributivo en Salud, se alcanzaría a cubrir la totalidad de Subsidios Girados no cobrados por valor de \$1.518.833.769 pesos, en el caso que los beneficiarios decidieran cobrarlos.

Cifras en pesos

CATALOGO		TOTAL DIC /17
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	10.634.531.921
1105	CAJA	37.778.251
1110	BANCOS	3.548.227.484
1120	CUENTAS DE AHORRO	7.048.526.186
12	ACTIVOS FINANCIEROS - INVERSIONES	1.642.468.258
RESPALDO FINANCIERO DE LOS SUBSIDIOS POR PAGAR		12.277.000.179
2302	SUBSIDIOS POR PAGAR	1.518.833.769

Fuente: SIGER

ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados a 31 de Diciembre de 2017 presenta el siguiente movimiento:

Cifras en pesos

3-0 Estado de Resultados		
Páginas:		
Año: 2017		
Mes: Diciembre/2017		
CCF: 36:Caja de Compensación Familiar del Oriente		
Centro de Costo	Total	Análisis
Catalogo	Valor Saldo	Vertical
4 INGRESOS	147.520.970.939	100%
41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	141.913.405.581	96,20%
42 OTROS INGRESOS	5.607.565.358	3,80%
5 GASTOS	37.071.194.929	25,13%
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	21.232.136.424	14,39%
52 APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	14.477.497.493	9,81%
53 OTROS GASTOS	1.355.938.000	0,92%
55 APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS	5.623.012	0,00%
59 RESULTADO DEL EJERCICIO	738.643.584	0,50%
6 COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	109.711.132.426	74,37%
61 COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	109.711.132.426	74,37%
Total	1.179.429.123.928	

En el Estado de Resultado con corte a 31 de Diciembre de 2017, se observó que los ingresos ascienden a la suma de \$ 147.520.970.939 pesos, los gastos estaban por valor de \$37.071.194.929 pesos representando el 25,13% de los ingresos, y los costos por valor de \$109.711.132.426 pesos representando el 74,37% de los ingresos. Sumando los costos y los gastos se evidencia que ascienden a la suma de \$146.782.327.355 pesos representando un 99,49% del total ingresos de la Caja, arrojando un excedente del ejercicio por \$738.643.584 pesos representando el 0,50% de los ingresos.

SUBSIDIOS (EN MONEDA Y ESPECIE)

A 31 de Diciembre de 2017 se presenta la siguiente información:

Cifras en pesos

CATÁLOGO		31 de Dic./2017
6105	Subsidio en Dinero	14.517.563.292
6106	Subsidio en Especie	1.599.416.267

Fuente: SIGER

Los subsidios en dinero entregados a 31 de Diciembre 2017 por la Caja de Compensación son \$14.517.563.292 pesos, y los subsidios en especie ascendieron a \$1.599.416.267 pesos.

APROPIACIONES DE LEY

5

Cifras en pesos

DESCRIPCIÓN		4 Trimestre 2017	% existente	Res 045 y 295 Comfaoriente
410505	De empresas afiliadas 4%	40.673.060.675		
51	Operaciones de administración y servicios sociales	3.255.136.373	8,00%	8,00%
520505	Fovis - Vivienda	1.626.922.427	4,00%	4,00%
520510	Fonñez	2.440.383.641	6,00%	6,00%
520520	Fosfec Ley 1636/13	813.461.213	2,00%	2,00%
521005	Salud régimen subsidiado	2.033.653.035	5,00%	5,00%
522010	Promoción y prevención Art 6 Ley 1636 de 2013 antes(Ley 1438 de 2011)	2.542.066.293	6,25%	6,25%
521505	Educación Ley 115 de 1993	3.443.236.621	8,47%	10,00%
523005	Contribución Superintendencia del Subsidio Familiar	406.730.606	1,00%	1,00%
524505	Fosfec Ley 1636 de 2013 (2% Reducción gasto de administración)	813.461.213	2,00%	2,00%

Fuente: SIGER

Para poder verificar los porcentajes de apropiación se tomó la información del Estado de Resultados registrado en el sistema de información SIGER de la SSF con las cuentas del ingreso y del gasto, y se observa que están cumpliendo con los porcentajes establecidos por ley (Resoluciones 039 y 0254 de 2017).

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2017 la Corporación presenta los siguientes indicadores:

Caja de Compensación Familiar Comfaorienté	Período	Diciembre 2017
	Capital de Trabajo	3.579.742.079
	Nivel de Endeudamiento	52,66%
	Prueba Ácida	0,8
	Razón Corriente	1,07

Los indicadores financieros a septiembre de 2017 arrojaron las siguientes cifras: El Capital de trabajo de \$3.579.742.079 pesos, nos dice que la Caja puede continuar con un normal desarrollo a corto plazo.

El Nivel de Endeudamiento se encuentra alto, con tendencia a subir en cada trimestre, al indicar el nivel de participación de los acreedores del 52,66%, la Caja de Compensación debe tener en cuenta este rublo para hacerle seguimiento y bajarlo.

La Prueba Ácida disminuyó en comparación al trimestre anterior ahora solo tiene 80 centavos por cada peso adeudado, necesitaría la Caja de Compensación realizar financiamiento adicional para pagar sus deudas de corto plazo.

La Razón Corriente de 1.07 nos dice que la Caja de Compensación tiene capacidad para pagar sus obligaciones a corto plazo

La Caja ha indicado que posee alertas tempranas en caso de variaciones importantes en sus indicadores financieros, sobre los niveles de Endeudamiento se aceptan las medidas asumidas al hacer firmar actas de compromisos a los Entes Territoriales.

SERVICIOS SOCIALES ANALISIS FINANCIERO.

El comportamiento de los diferentes servicios que presta la caja con corte a 31 de Diciembre de 2017 es el siguiente:

Cifra en miles de pesos

Centro de Costo		Administración	Salud EPS-S	Salud - IPS	Salud - EPS-C	Educación Formal
Catalogo		Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo
4	INGRESOS	41.379.433.195	93.699.822.257	2.767.335.188	103.252.584	5.350.010.816
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	40.709.689.738	89.434.439.600	2.742.533.984	103.242.709	5.153.186.140
42	OTROS INGRESOS	669.743.457	4.265.382.657	24.801.204	9.875	196.824.676
5	GASTOS	17.936.241.170	6.898.612.299	1.047.734.269		4.200.553.965
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	3.255.136.373	5.866.832.011	1.036.550.351		4.151.026.823
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS	14.477.497.493				
53	OTROS GASTOS	197.984.292	1.031.780.288	11.183.918		49.527.142
55	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS	5.623.012				
59	RESULTADO DEL EJERCICIO	7.326.212.466	(542.905.190)	500.635.800	98.307.223	(989.842.402)
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16.116.979.559	87.344.115.148	1.218.965.119	4.945.361	2.139.299.253
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	16.116.979.559	87.344.115.148	1.218.965.119	4.945.361	2.139.299.253
Total		323.709.253.094	750.141.483.246	21.638.045.704	727.713.449	43.789.928.930

Centro de Costo		Educación para el trabajo y desarrollo humano	Vivienda	Recreación, Deporte y turismo	Crédito Social	Total
Catalogo		Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo	Valor Saldo
4	INGRESOS	1.373.278.184	963.605.044	1.393.470.207	490.763.464	147.520.970.939
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.205.337.993	946.744.945	1.161.299.747	456.930.725	141.913.405.581
42	OTROS INGRESOS	167.940.191	16.860.099	232.170.460	33.832.739	5.607.565.358
5	GASTOS	2.561.331.388	938.773.066	3.224.346.975	263.601.797	37.071.194.929
51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES	2.547.693.548	914.532.485	3.212.635.193	247.729.640	21.232.136.424
52	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS					14.477.497.493
53	OTROS GASTOS	13.637.840	24.240.581	11.711.782	15.872.157	1.355.938.000
55	APROPIACIONES DE LEY Y TRANSFERENCIAS EMPRESAS NO AFILIADAS					5.623.012
59	RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.037.749.253)	24.831.978	(3.692.027.831)	51.180.793	738.643.584
6	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	849.696.049		1.861.151.063	175.980.874	109.711.132.426
61	COSTO DE VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	849.696.049		1.861.151.063	175.980.874	109.711.132.426
Total		13.023.974.725	7.684.008.374	14.839.789.487	3.874.926.919	1.179.429.123.928

Fuente: SIGER

OBSERVACIÓN

Se evidencia que el centro de costo auto-costeable de Salud EPS-S arroja pérdida debiendo ser auto costeables, situación que presuntamente contraviene el Artículo 65 de la Ley 633/2000. Por lo tanto la Caja debe explicar dicha observación.

8

ANÁLISIS DE LA RESPUESTA DADA POR LA CAJA

No se acepta la respuesta dada por la Caja en la medida que el Centro de Costo Salud EPS debe ser auto-costeable, los demás Centros de Costos que tienen Pérdidas del Ejercicio son los siguientes: Educación Formal \$-989 millones de pesos, Educación para el Trabajo \$-2.037 millones de pesos y Recreación Deporte y Turismo \$-3.692 millones de pesos.

EPS SITUACIÓN FINANCIERA A DIC 2017

COMFAORIENTE EPS-S (CCF050 - CCFC050)

NIT. 890.500.675-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2017

(Cifras en Pesos Colombianos)

1 ACTIVO

11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

1105 CAJA

110505 CAJA GENERAL 21.100,00

1105 TOTAL CAJA 21.100,00

1110 BANCOS

111015 RECURSOS SALUD EPS-S 141.011.217,59

1110 TOTAL BANCOS 141.011.217,59

1120 CUENTAS DE AHORRO

112015 RECURSOS SALUD EPS-S 2.744.354.082,25

112020 RECURSOS REGIMEN CONTRIBUTIVO EN SALUD 244.197.376,48

1120 TOTAL CUENTAS DE AHORRO 2.988.551.458,73

11 TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE 3.129.583.776,32

13 CUENTAS POR COBRAR

1305 PROGRAMAS DEL SECTOR SALUD

130505 REGIMEN SUBSIDIADO 10.314.718.213,51

130599 COSTO AMORTIZADO - INT.IMPLICITO -29.187.408,00

1305	TOTAL PROGRAMAS DEL SECTOR SALUD	10.285.530.805,51
1312	CLIENTES DE SERVICIOS	
131295	OTROS	1.809.721.417,69
131299	COSTO AMORTIZADO	-1.694.707,00
1312	TOTAL CLIENTES DE SERVICIOS	1.808.026.710,69
1399	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	
139905	CLIENTES SECTOR SALUD	-2.103.427.709,20
1399	TOTAL DETERIORO DE CUENTAS POR	-2.103.427.709,20
13	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	9.990.129.807,00
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO & PROPIED	
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	
152005	MAQUINARIA Y EQUIPO	22.095.234,00
1520	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	22.095.234,00
1524	EQUIPO DE OFICINA	
152405	MUEBLES Y ENSERES	18.186.120,00
1524	TOTAL EQUIPO DE OFICINA	18.186.120,00
1528	EQUIPO DE COMPUTACION/COMUNICACION	
152805	EQUIPO PROCESAMIENTOS DE DATOS	88.123.600,00
1528	TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION/COMU	88.123.600,00
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	
159220	MAQUINARIA Y EQUIPO	-5.302.896,02
159224	EQUIPO DE OFICINA	-3.491.383,65
159228	EQUIPO DE COMPUT./COMUNICACIONES	-43.790.230,52
1592	TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	-52.584.510,19
15	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	75.820.443,81
1	TOTAL A C T I V O	13.195.534.027,13
	CUENTAS DE ORDEN	
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	1.071.848.169,65
2	PASIVO	
23	CUENTAS POR PAGAR	
2305	PROGRAMAS SECTOR SALUD	
230550	SALUD REGIMEN SUBSIDIADO EPS-S	17.885.054.829,31
2305	TOTAL PROGRAMAS SECTOR SALUD	17.885.054.829,31
2335	COSTOS Y GASTO POR PAGAR	
233505	COSTO Y GASTOS POR PAGAR	335.765.698,50
2335	TOTAL COSTOS Y GASTO POR PAGAR	335.765.698,50
2365	RETENCION EN LA FUENTE E IMP.TIMBRE	
236595	PAGOS DECLARACIONES RETEFUENTE	113.393.216,00
2365	TOTAL RETENCION EN LA FUENTE E I	113.393.216,00
2368	IMP DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI	
236805	IND. CIO ACTIVIDAD DE SERVICIOS	3.530.536,00
2368	TOTAL IMP DE INDUSTRIA Y COMERCI	3.530.536,00
2370	RETENCION Y APORTES DE NOMINA	

237030	LIBRANZAS	20.103.213,00
237035	SINDICATOS	276.082,00
2370	TOTAL RETENCION Y APORTES DE NOM	20.379.295,00
2380	ACREEDORES VARIOS	
238005	ACREEDORES - FONDOS CREDITO SOCIAL	411.206.642,18
2380	TOTAL ACREEDORES VARIOS	411.206.642,18
23	TOTAL CUENTAS POR PA	18.769.330.216,99
25	BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	
251010	LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	148.815.250,00
2510	TOTAL CESANTIAS CONSOLIDADAS	148.815.250,00
2515	INTERESES SOBRE CESANTIAS	
251501	INTERESES SOBRE CESANTIAS	17.573.974,00
2515	TOTAL INTERESES SOBRE CESANTIAS	17.573.974,00
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	
252501	VACACIONES CONSOLIDADAS	40.167.620,00
2525	TOTAL VACACIONES CONSOLIDADAS	40.167.620,00
2530	PRESTACIONES EXTRALEGALES	
253005	PRIMAS	11.082.861,00
2530	TOTAL PRESTACIONES EXTRALEGALES	11.082.861,00
25	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS PO	217.639.705,00
26	PROVISIONES	
2605	PARA COSTO Y GASTOS	
260505	PROVISION COSTOS Y GASTOS	1.906.135,00
2605	TOTAL PARA COSTO Y GASTOS	1.906.135,00
2621	PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	
262110	QUINQUENIO	6.157.071,00
2621	TOTAL PROV. POR BENEFICIOS A EMP	6.157.071,00
2635	PROVISION PARA CONTIGENCIAS	
263505	PROVISION POR LITIGIOS	548.591.773,20
2635	TOTAL PROVISION PARA CONTIGENCIA	548.591.773,20
2645	PROVISON SECTOR SALUD	
264510	PROVISION GLOSAS	1.271.010.960,00
264515	PROV.CUBRIMIENTO SERV.SALUD	4.945.361,00
264520	PROVISON REGIMEN SUBSIDIADO	1.361.576.077,12
2645	TOTAL PROVISON SECTOR SALUD	2.637.532.398,12
26	TOTAL PROVISIONES	3.194.187.377,32
27	DIFERIDOS	
2705	INGRESOS RECIBIDOS X ANTICIPADO	
270565	UPC REGIMEN SUBSIDIADO	64.230.080,52
270575	COTIZACIONES POR CONTRIBUTIVO	140.958.291,82
2705	TOTAL INGRESOS RECIBIDOS X ANTIC	205.188.372,34
27	TOTAL D I F E R I D O S	205.188.372,34

2 TOTAL PASIVO	22.386.345.671,65
3 PATRIMONIO	
31 OBRAS Y PROGRAMAS BENEF. SOCIAL	
3110 PARA PROGRAMAS DE SALUD	
311005 PARA SALUD REG.SUBSIDIADO (EPS-S)	4.015.648.083,45
3110 TOTAL PARA PROGRAMAS DE SALUD	4.015.648.083,45
31 TOTAL OBRAS Y PROGRAMAS BENEF. SO	4.015.648.083,45
37 RESULTADOS DE EJERC. ANTERIORES	
3705 REMANENTES ACUMULADOS	
370510 REM. ACUMULADOS REG.SUBSIDIADO	444.660.816,69
370545 EJERCICIOS DE VIGENCIAS ANTERIORES	2.484.317.485,08
3705 TOTAL REMANENTES ACUMULADOS	2.928.978.301,77
3710 DEFICITS ACUMULADO	
371010 DEFICIT REG.SUBSIDIADO EPS-S	-9.675.157.834,60
371045 AJUSTES EJERCICIOS VIGEN.ANTERIORES	-6.779.142.306,28
	-
3710 TOTAL DEFICITS ACUMULADO	16.454.300.140,88
3715 EFECTOS POR CONVERGENCIA A LAS NIIF	
371505 EFECTOS POR CONVERGENCIA A LAS NIIF	763.460.077,58
3715 TOTAL EFECTOS POR CONVERGENCIA A	763.460.077,58
	-
37 TOTAL RESULTADOS DE EJERC. ANTER	12.761.861.761,53
REMANENTE DEL EJERCICIO	-444.597.966,44
3 TOTAL PATRIMONIO	-9.190.811.644,52
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	13.195.534.027,13
CUENTAS DE ORDEN	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	3.674.578.106,00

EPS – IPS SITUACIÓN FINANCIERA
CONSOLIDADA
A DIC 2017

Cifras en pesos

Salud Estado de Resultados a 31 de Dic/17 (cifras en pesos)	
TOTAL ACTIVOS	\$ 14.926.215.664
TOTAL PASIVOS	\$ 22.749.892.326
PATRIMONIO	(\$ 8.324.312.462)

Fuente caja de compensación

El Balance General Consolidado de la EPS-IPS de la Caja de Compensación registró activos por valor de \$ 14.926.215.664 pesos a 31 de Diciembre de 2017; en el pasivo, presentó un valor de \$ 22.749.892.326 pesos y el patrimonio presentó un valor de (\$- 8.324.312.462) pesos

EPS – IPS ESTADO DE RESULTADO CONSOLIDADO

12

Cifras en pesos

Salud Estado de Resultados a 31 de Dic/17 (cifras en pesos)	
TOTAL INGRESOS	\$ 96.570.410.030
TOTAL GASTOS	\$ 7.946.346.568
TOTAL COSTOS	\$ 88.568.025.628
TOTAL COSTOS Y GASTOS	96.514.372.196
REMANENTE	56.037.833

Fuente caja de compensación

En el Estado de Resultados con corte a 31 de Diciembre de 2017, se observó que los Ingresos ascendieron a la suma de \$ 96.570.410.030 pesos; los Gastos presentaron un valor de \$ 7.946.346.568 pesos; los Costos registraron un valor de \$ 88.568.025.628 pesos con un Resultado del Ejercicio de \$ 56.037.833 pesos.

CARTA REVISOR FISCAL

El asunto más relevante visto en la Carta del Revisor Fiscal es la siguiente:



3.6 Remanentes o Pérdidas de la EPSS

EL PROGRAMA DE ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPS'S y CONTRIBUTIVO EPS por efectos de movilidad DE LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO – COMFAORIENTE-, a corte Diciembre 31 de 2017, presentó Remanentes Negativos por \$444.5 millones.

Con corte a Diciembre 31 de 2017, el PROGRAMA DE ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN SUBSIDIADO EPS'S DE LA CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO – COMFAORIENTE, presenta en el Patrimonio según el Estado de Situación Financiera un Déficit acumulado por \$12.761.8 millones que corresponden a:

Concepto Especifico	Millones de \$
Déficit liquidación programa anterior CCF049	(9.675.1)
Ajuste de ejercicios anteriores	(4.294.8)
Remanentes Acumulados	444.6
Efectos por Convergencia a las NIIF	763.5
Neto afectaciones al patrimonio en la EPSS a Diciembre 31 de 2017	(12.761.8)

Igualmente y con base en lo establecido en el artículo 36 de la Ley 1837 del 30 de junio 2017, el Consejo Directivo de la Corporación aprobó el traslado de los recursos del FOSFEC No ejecutados a diciembre 31 de 2016 al Programa del Régimen Subsidiado EPSS, por valor de 1.215.9 millones.

EL Patrimonio del programa COMFAORIENTE EPSS, hace parte del Patrimonio consolidado de la CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR EL ORIENTE COLOMBIANO-COMFAORIENTE, teniendo en cuenta lo establecido en el Decreto 2702 del 23 de Diciembre de 2014, el cual a Diciembre 31 de 2017 según su Estado de Situación Financiera Consolidado presenta un valor de 49.408.3 millones, una vez incorporados los resultados del programa de salud.

4. Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de COMFAORIENTE al 31 de diciembre de 2017, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, sujetos a que los aspectos relevantes enunciados en el punto 3 se resuelvan o se eliminen las incertidumbres que las afecta y además que la decisión de continuación del programa de la EPS sea para la Caja beneficiosa y cumpla cabalmente con su función estrictamente social bajo parámetros médicos, técnicos y económicos satisfactorios.

Cordialmente;

RUBEN DARÍO CORDOBA VICTORIA

Director para la Gestión Financiera y Contable

MARIO ANNICHIARICO DAZA

Economista - Contratista

Dir. para la Gestión Financiera y Contable