



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS**
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2016
CIFRAS EN PESOS**

Concepto	Valor
1 Total activo	\$ 7.176.757.869
<u>...Activo corriente</u>	\$ 2.656.854.813
<u>.....11 Efectivo AC</u>	\$ 841.550.939
<u>.....12 Inversiones e instrumentos derivados AC</u>	\$ 288.568
<u>.....14 Deudores AC</u>	\$ 1.710.545.478
<u>.....1406 Ventas de Bienes</u>	\$ 0
<u>.....1409 Servicios de salud</u>	\$ 918.228.607
<u>.....140901 Plan obligatorio de salud POS-EPS facturación pendiente de radicar</u>	\$ 69.010.971
<u>.....140902 Plan complementario -EPS</u>	\$ 0
<u>.....140903 Plan subsidiado de salud POSS-EPS facturación pendiente de radicar</u>	\$ 143.937.025
<u>.....140904 Servicios de salud-IPS privadas facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0
<u>.....140905 Empresas de medicina prepagada -EMP facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0
<u>.....140906 Servicios de salud - Compañías aseguradoras facturación pendiente de radicar</u>	\$ 444.900
<u>.....140907 Particulares</u>	\$ 4.685.378
<u>.....140909 Servicios de salud - IPS públicas facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0
<u>.....140910 Servicios de salud - Entidades con régimen especial facturación pendiente de radicar</u>	\$ 10.845.400
<u>.....140911 Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0
<u>.....140912 Riesgos profesionales -ARP facturación pendiente de radicar</u>	\$ 2.529.354
<u>.....140913 Cuota de recuperación</u>	\$ 0
<u>.....140914 Atención accidentes de tránsito SOAT- Compañías de seguros facturación pendiente de radicar</u>	\$ 9.858.700
<u>.....140915 Reclamaciones Fosyga-ECAT facturación pendiente de radicar</u>	\$ 374.900
<u>.....140916 Convenios Fosyga- Trauma mayor y desplazados facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0
<u>.....140917 Ministerio de salud - Recursos del IVA social</u>	\$ 0
<u>.....140918 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública facturación pendiente de radicar</u>	\$ 0



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

.....140920 Plan obligatorio de salud POS-EPS <u>facturación radicada</u>	\$ 401.925.198
.....140921 Plan subsidiado de salud POSS-EPS <u>facturación radicada</u>	\$ 192.872.061
.....140922 Servicios de salud-IPS privadas <u>facturación radicada</u>	\$ 0
.....140923 Empresas de medicina prepagada -EMP <u>facturación radicada</u>	\$ 14.600
.....140924 Servicios de salud - Compañías <u>aseguradoras facturación radicada</u>	\$ 1.595.450
.....140925 Servicios de salud - IPS públicas <u>facturación radicada</u>	\$ 0
.....140926 Servicios de salud - Entidades con régimen <u>especial facturación radicada</u>	\$ 52.295.340
.....140927 Atención con cargo al subsidio a la oferta <u>facturación radicada</u>	\$ 0
.....140928 Riesgos profesionales -ARP <u>facturación radicada</u>	\$ 3.731.547
.....140929 Atención accidentes de tránsito SOAT- <u>Compañías de seguros facturación radicada</u>	\$ 20.468.283
.....140930 Reclamaciones Fosyga-ECAT <u>facturación radicada</u>	\$ 3.639.500
.....140931 Convenios Fosyga- Trauma mayor y <u>desplazados facturación radicada</u>	\$ 0
.....140932 Atención con cargo a recursos de acciones <u>de salud pública facturación radicada</u>	\$ 0
.....140981 Giro directo por abono a cartera régimen <u>subsidiado (Cr)</u>	\$ 0
.....140982 Giro previo Fosyga sobre recobros ECAT <u>(Cr)</u>	\$ 0
.....140990 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	\$ 0
.....1413 Transferencias por cobrar	\$ 0
.....1420 Avances y anticipos entregados	\$ 0
.....1424 Recursos entregados en administración <u>(Diferentes a la 142402)</u>	\$ 0
.....142402 En administración	\$ 855.859.157
.....1425 Depósitos entregados en garantía	\$ 0
.....1470 Otros deudores (diferentes a la 147087)	\$ 4.664.885
.....147087 Margen en la contratación de servicios de <u>salud</u>	\$ 0
.....1480 Provisión para deudores (Cr)	\$ 68.207.171
.....Otros (Diferentes a 1406, 1409, 1413, 1420, 1424, <u>1425, 1470 y 1480)</u>	\$ 0
.....15 Inventarios AC	\$ 71.479.781
.....19 Otros activos AC (Diferentes a la 1905 y la 190512)	\$ 6.975.476



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

.....1905 Bienes y Servicios pagados por anticipado (diferentes a la 190512)	\$ 0
.....190512 Contribuciones efectivas	\$ 26.014.571
...Activo no corriente	\$ 4.519.903.056
.....12 Inversiones e instrumentos derivados	\$ 0
.....14 Deudores	\$ 158.853.279
.....1406 Venta de Bienes	\$ 0
.....1409 Servicios de salud	\$ 344.754.952
.....140901 Plan obligatorio de salud POS-EPS facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140902 Plan complementario -EPS	\$ 0
.....140903 Plan subsidiado de salud POSS-EPS facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140904 Servicios de salud-IPS privadas facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140905 Empresas de medicina prepagada -EMP facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140906 Servicios de salud - Compañías aseguradoras facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140907 Particulares	\$ 207.100
.....140909 Servicios de salud - IPS públicas facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140910 Servicios de salud - Entidades con régimen especial facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140911 Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140912 Riesgos profesionales -ARP facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140913 Cuota de recuperación	\$ 0
.....140914 Atención accidentes de tránsito SOAT- Compañías de seguros facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140915 Reclamaciones Fosyga-ECAT facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140916 Convenios Fosyga- Trauma mayor y desplazados facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140917 Ministerio de salud - Recursos del IVA social	\$ 0
.....140918 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública facturación pendiente de radicar	\$ 0
.....140920 Plan obligatorio de salud POS-EPS facturación radicada	\$ 103.816.142
.....140921 Plan subsidiado de salud POSS-EPS facturación radicada	\$ 223.099.293
.....140922 Servicios de salud-IPS privadas facturación radicada	\$ 0



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
 Nit. 890001006-8
 QUIMBAYA - QUINDIO

.....140923 Empresas de medicina prepagada ?EMP facturación radicada	\$ 0
.....140924 Servicios de salud - Compañías aseguradoras facturación radicada	\$ 0
.....140925 Servicios de salud - IPS públicas facturación radicada	\$ 0
.....140926 Servicios de salud - Entidades con régimen especial facturación radicada	\$ 7.204.022
.....140927 Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	\$ 0
.....140928 Riesgos profesionales -ARP facturación radicada	\$ 713.375
.....140929 Atención accidentes de tránsito SOAT- Compañías de seguros facturación radicada	\$ 3.857.550
.....140930 Reclamaciones Fosyga-ECAT facturación radicada	\$ 5.857.470
.....140931 Convenios Fosyga- Trauma mayor y desplazados facturación radicada	\$ 0
.....140932 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública facturación radicada	\$ 0
.....140981 Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado (Cr)	\$ 0
.....140982 Giro previo Fosyga sobre recobros ECAT (Cr)	\$ 0
.....140990 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	\$ 0
.....1413 Transferencias por cobrar	\$ 0
.....1420 Avances y anticipos entregados	\$ 0
.....1424 Recursos entregados en administración (Diferentes a la 142402)	\$ 0
.....142402 En administración	\$ 0
.....1425 Depositos entregados en garantía	\$ 0
.....1470 Otros deudores (diferentes a la 147087)	\$ 0
.....147087 Margen en la contratación de servicios de salud	\$ 0
.....1475 Deudas de difícil cobro (diferentes a la 147511)	\$ 0
.....147511 Servicios de Salud	\$ 25.141.818
.....1480 Provisión para deudores (Cr)	\$ 211.043.491
.....Otros (Diferentes a 1406, 1409, 1413, 1420, 1424, 1425, 1470, 1475, 147511 y 1480)	\$ 0
.....16 Propiedades planta y equipos	\$ 678.655.084
.....17 Bienes de beneficio y uso público	\$ 0
.....19 Otros activos (Diferentes a la 1905 y la 190512)	\$ 3.682.394.693
.....1905 Bienes y Servicios pagados por anticipado (diferentes a la 190512)	\$ 0
.....190512 Contribuciones efectivas	\$ 0
2 Total pasivo	\$ 1.122.803.825



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
 Nit. 890001006-8
 QUIMBAYA - QUINDIO

<u>...Pasivo corriente</u>	\$ 773.835.162
<u>.....22 Operaciones de crédito público PC</u>	\$ 0
<u>.....23 Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados PC</u>	\$ 0
<u>.....24 Cuentas por pagar PC</u>	\$ 47.289.312
<u>.....2401 Adquisición de bienes y servicios</u>	\$ 0
<u>.....2425 Acreedores</u>	\$ 47.289.312
<u>.....2450 Avances y anticipos recibidos</u>	\$ 0
<u>.....2453 Recursos recibidos en administración</u>	\$ 0
<u>.....Otras cuentas por pagar (diferentes a la 2401, 2425 y 2450)</u>	\$ 0
<u>.....25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral PC</u>	\$ 104.702.760
<u>.....2505 Salarios y prestaciones sociales (Diferentes a la 250502)</u>	\$ 7.901.571
<u>.....250502 Cesantías</u>	\$ 96.801.189
<u>.....2510 Pensiones y prestaciones económicas por pagar</u>	\$ 0
<u>.....26 Otros bonos y títulos emitidos PC</u>	\$ 0
<u>.....27 Pasivos estimados PC</u>	\$ 562.125.716
<u>.....2905 Recaudos a favor de terceros</u>	\$ 4.023.991
<u>.....290503 Ventas por cuenta de terceros</u>	\$ 0
<u>.....290505 Cobro de cartera de terceros</u>	\$ 0
<u>.....290580 Recaudos por clasificar</u>	\$ 4.023.991
<u>.....290590 Otros recaudos a favor de terceros</u>	\$ 0
<u>.....2910 Ingresos recibidos por anticipado (Diferentes a la 291007)</u>	\$ 0
<u>.....291007 Ventas</u>	\$ 55.693.383
<u>.....29 Otros pasivos PC (Diferentes a las 2905, 2910 y 291007)</u>	\$ 0
<u>...Pasivo no corriente</u>	\$ 348.968.663
<u>.....22 Operaciones de crédito público</u>	\$ 0
<u>.....23 Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados</u>	\$ 0
<u>.....24 Cuentas por pagar</u>	\$ 0
<u>.....2401 Adquisición de bienes y servicios</u>	\$ 0
<u>.....2425 Acreedores</u>	\$ 0
<u>.....2450 Avances y anticipos recibidos</u>	\$ 0
<u>.....2453 Recursos recibidos en administración</u>	\$ 0
<u>.....Otras cuentas por pagar (diferentes a la 2401, 2425 y 2450)</u>	\$ 0
<u>.....25 Obligaciones laborales y de seguridad social integral</u>	\$ 291.865.602
<u>.....2505 Salarios y prestaciones sociales (Diferentes a la 250502)</u>	\$ 0
<u>.....250502 Cesantías</u>	\$ 291.865.602
<u>.....2510 Pensiones y prestaciones económicas por pagar</u>	\$ 0



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

.....26 Otros bonos y títulos emitidos	\$ 0
.....27 Pasivos estimados	\$ 0
.....2905 Recaudos a favor de terceros	\$ 0
.....290503 Ventas por cuenta de terceros	\$ 0
.....290505 Cobro de cartera de terceros	\$ 0
.....290580 Recaudos por clasificar	\$ 0
.....290590 Otros recaudos a favor de terceros	\$ 0
.....2910 Ingresos recibidos por anticipado (Diferentes a la 291007)	\$ 0
.....291007 Ventas	\$ 57.103.061
.....29 Otros pasivos	\$ 0
3 Total patrimonio	\$ 6.053.954.044
...31 Hacienda pública	\$ 0
...32 Patrimonio institucional	\$ 6.053.954.044
Total pasivo y patrimonio	\$ 7.176.757.869
8 Cuentas de Orden -facturación glosada en ventas de servicios de salud-	\$ 0
...8333 Cuentas de orden deudoras -Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud-	\$ 82.000
...891517 Cuentas de orden deudoras por el contrario - Facturación Glosada en Venta de Servicios de Salud (Cr)-	\$ 82.000

DIANA MARCELA CARDONA BARRERA
Gerente

MONICA SULAY LONDOÑO PINO
PU Contadora



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

**ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2016
CIFRAS EN PESOS**

CONCEPTO	VALOR
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 6.983.707.625
...42 VENTA DE BIENES	\$ -
.....4210 Venta de Bienes Comercializados (421060 y 421061)	\$ -
...43 VENTAS DE SERVICIOS	\$ 6.983.707.625
.....4312 Venta de servicios de salud	\$ 6.983.707.825
.....439512 (-) Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de SS (No incluye glosas)	\$ 200
6 COSTO DE VENTAS Y OPERACION	\$ 4.138.582.760
...62 COSTO DE VENTAS DE BIENES	\$ -
.....6210 Costo de Ventas de Bienes Comercializados (621023 y 621024)	\$ -
...63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	\$ 4.138.582.760
.....6310 Servicios de Salud	\$ 4.138.582.760
MARGEN BRUTO	\$ 2.845.124.865
(-) GASTOS DE OPERACION	\$ 1.978.428.391
...51 DE ADMINISTRACION	\$ 1.598.009.695
.....5101 Sueldos y salarios GA	\$ 791.612.958
.....5102 Contribuciones imputadas GA	\$ 29.372.462
.....5103 Contribuciones efectivas GA	\$ 115.297.671
.....5104 Aportes sobre la nómina GA	\$ 20.399.200
.....5111 Gastos generales (No incluye excedentes)	\$ 637.513.760
.....5120 Impuestos, contribuciones y tasas GA	\$ 3.813.644
...53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 380.418.696
.....Provisiones	\$ 296.985.990
.....Depreciación	\$ 68.065.726
.....Amortizaciones	\$ 15.366.980
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	\$ 866.696.474
...4428 Otras Transferencias	\$ -
...47 Operaciones Interinstitucionales	\$ -
...48 OTROS INGRESOS	\$ 707.746.808
.....4805 Financieros	\$ 118.429.157
.....4808 Otros Ingresos Ordinarios (diferentes a la 480822)	\$ 26.497.367
.....480822 Margen en la contratación de servicios de salud	\$ 203.595.038
.....4810 Extraordinarios	\$ 415.961.191



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

.....4815 Ajuste de ejercicios anteriores	\$ (56.735.945)
...55 Gasto Público Social	\$ -
...57 Operaciones Interinstitucionales	\$ -
...58 OTROS GASTOS	\$ 1.682.306.419
.....5805 Financieros	\$ 5.440.655
.....5808 Otros gastos ordinarios (diferentes a la 580802 y a la 580814)	\$ 19.258.435
.....580802 Pérdida en retiro de activos (incluye glosas definitivas)	\$ 4.283.551
.....580814 Margen en la contratación de los servicios de salud	\$ 1.645.394.113
.....5810 Extraordinarios	\$ 7.929.665
.....5815 Ajuste de ejercicios anteriores	\$ -
EXCEDENTE Ó DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ (107.863.137)

DIANA MARCELA CARDONA BARRERA
Gerente

MONICA SULAY LONDOÑO PINO
PU Contadora



**SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO**

**NOTAS GENERALES ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016**

ESTRUCTURA ÓRGANICA

La Empresa Social del Estado Hospital Sagrado Corazón de Jesús está presidida por la Junta Directiva donde tienen representación diferentes estamentos contemplados en la Ley 1438 de 2011 y sus decretos reglamentarios, la Gerente es la representante legal; No cuenta con Revisor Fiscal al no estar obligada por el monto total de sus ingresos al cierre de la vigencia 2016; A nivel asesor cuenta con la oficina de control interno, Oficina Jurídica y de Contratación y el grupo de los diferentes coordinadores, líderes y auxiliares de las áreas asistenciales y administrativas.

RÉGIMEN JURÍDICO

La Empresa Social del Estado Hospital Sagrado Corazón de Jesús de Quimbaya Quindío con Nit. 890.001.006-8 es una entidad de salud pública del nivel territorial municipal, del primer nivel de atención, con personería jurídica y presupuesto propio, autónomo, adscrito al Ministerio de Salud y Protección Social, vigilada por la Superintendencia de Salud; transformado en Empresa social del Estado mediante Acuerdo Municipal 024 del 09 de diciembre de 2004

APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

Para el proceso de identificación, registro preparación y revelación de sus Estados Financieros, La Empresa Social del Estado aplica el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación. A partir del 8 de septiembre de 2014 según Resolución 414 la ESE comienza con el plan de acción para la adopción del proceso de convergencia y la preparación obligatoria de los estados financieros aplicando las Normas Internacionales de información financiera el cual incluye la Capacitación y el Ajuste tecnológico para el manejo paralelo de la contabilidad bajo los dos marcos normativos.

Durante la vigencia de 2015 la ESE contrato con una empresa asesora en NIIF la cual apoyo a los funcionarios de la ESE en la implementación de la Resolución 414 de 2014 Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público; el objeto de esta asesoría fue El manual general de políticas contables según la Resolución 414 de 2014, y todo el proceso de elaboración del Estado de situación financiera de apertura - Convergencia a NIIF al 01 de Enero de 2015 el cual fue subido al aplicativo del CHIP el 24 de Noviembre de 2015.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

Según el Decreto 2496 de 2015 modificatorio del Decreto 2420 de 2015, se establece en el artículo 2 numeral 3 como período de transición el 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016, para los preparadores de información financiera clasificados en el grupo 2 que hacen parte del Sistema General de Seguridad Social en Salud y Cajas de Compensación Familiar y decidan acogerse a este cronograma. Posteriormente el 30 de diciembre fue expedida la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015 la cual modifica la Resolución 414 de 2014 ampliando el cronograma de aplicación para las entidades del SGSSS, el gobierno decidió extender a un año más el plazo de adopción, debido a los altos costos en la implementación de las Normas internacionales de información financiera los cuales deben ser asumidos por las E.S.E del país.

La contaduría general de la nación expidió la Resolución 108 del 30 de marzo de 2016, por la cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la CGN para las empresas que conforman SGSSS. En el cual se determina el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 como periodo de transacción y desde el 01 de enero de 2017 el periodo de aplicabilidad de las normas internacionales de información financiera para pymes del sector público.

Finalmente el 16 de septiembre se envió a la Contaduría general de la nación el ESFA Estado financiero de apertura bajo el Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro con corte al 01 de enero de 2016

APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la ESE aplica el Catálogo General de Cuentas del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación a nivel de documento fuente.

APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

La ESE utilizó los criterios y normas para la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones y amortizaciones de los activos, entre otros. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE

En materia de libros oficiales y sus respectivos documentos soporte, se da cumplimiento de acuerdo a la normatividad relacionada con el registro, utilización y custodia de libros y documentos soportes de contabilidad según la CGN y la ley anti trámites.

INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

La Empresa Social del Estado Hospital Sagrado Corazón de Jesús utiliza como herramienta para la captura y el procesamiento de la información el Software Dinámica Gerencial. Net producido por la Compañía Sistemas y Asesorías de Colombia con sede en Bogotá, el cual cuenta con módulos en interface con Contabilidad como Tesorería, Talento Humano, Facturación, Inventarios, Activos Fijos, Pagos, Cartera y presupuesto. Durante esta vigencia se implementaron el módulo de Costos hospitalarios y el módulo de las Normas internacionales de información financiera NIIF como parte del proceso de adopción de esta normatividad.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES

El software utilizado en la entidad produce los soportes contables, algunos de los cuales se requieren imprimir y firmar. Como la información esta desagregada por áreas los soportes se archivan y custodian en los archivos de gestión de cada una de las áreas, luego con base en las tablas de retención contempladas en la Ley 594 de 2000 son remitidas al archivo central de la entidad.

ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA

El Área financiera está conformada por una Contadora cargo considerado como de planta, quien coordina el área y además realiza el proceso contable, realizando además entre otras funciones el proceso Tributario y de implementación de la Resolución 414 de 2014 de acuerdo al manual de funciones. Cuenta con una auxiliar administrativa en Tesorería, vinculado a la ESE como de planta; Con una profesional Contable por contrato de Prestación de servicios en Presupuesto y Costos Hospitalarios y una auxiliar administrativa también vinculada por contrato de prestación de servicios como apoyo contable y administrativo. El área de Cartera depende directamente de la Gerencia.

CAMBIOS EN LA APLICACIÓN DE MÉTODOS Y PROCEDIMIENTOS

En la ESE se utiliza el sistema de causación, el método de depreciación por línea recta, los costos promedios y provisión general detallada por terceros de cartera por ventas de salud.

AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Durante el año 2016 las vigencias anteriores en ingresos se vieron afectadas por el registro de glosas en cuentas por la prestación de servicios de salud y por saldos en contra en liquidaciones de contratos; y en el gasto por el ajuste de la provisión de deudores de servicios de salud. También hubo dadas de baja en los activos fijos, esto fue soportado por actos administrativos. Es de tener en cuenta que la cuenta de provisión para litigios presento una disminución debido a un proceso el cual cambio de categorización de riesgo por el jurídico de la entidad el cual paso de riesgo alto a medio.

DIFERENCIAS EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACIÓN Y LOS VALORES ESTABLECIDOS MEDIANTE INVENTARIOS FÍSICOS DERECHOS Y OBLIGACIONES.

Durante la vigencia 2016 no se presentaron diferencias entre los valores reportados en la información y los presentados en los inventarios físicos

OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS

Durante la vigencia 2016 se ejecutaron los recursos girados por el Municipio de Quimbaya los cuales contribuyeron a continuar con las medidas del Programa de saneamiento fiscal y financiero; se implementó el módulo de costos hospitalarios con lo cual se va poder saber un costo real de los servicios y actividades que presta la E.S.E, también se implementó el módulo de las NIIF como complemento de la adopción de las Normas internacionales de información financiera

POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE

Según las normas vigentes se está llevando a cabo el saneamiento de aportes patronales de 1994-2001 y de 2002 a 2014, de acuerdo a lo ordenado por la Resolución No.154 del 25/01/2014 del Ministerio de Salud y Protección Social, y del Decreto 1636 de 2006 para determinar las cifras



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

reales a favor o en contra de las entidades. La E.S.E culminó este saneamiento durante esta vigencia, La información para esta vigencia se ve reflejada en cuentas de orden a nivel de auxiliar y de terceros.

POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES

Durante esta vigencia se ejecutaron los recursos del Programa de saneamiento fiscal y financiero girados por el Municipio de Quimbaya a la E.S.E, estos recursos tenían destinación específica para el cumplimiento de las medidas del programa, las medidas que se realizaron durante la vigencia de 2016 fueron encaminadas a cumplir con las normas de habilitación y calidad ya que se adecuaron las instalaciones hospitalarias y se adquirieron equipos médicos y tecnológicos.

POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION

La E.S.E se encuentra adoptando el programa saneamiento fiscal y financiero, para esta vigencia la entidad fue categorizada en riesgo bajo.

NOTAS ESPECÍFICAS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016
CIFRAS EN PESOS

ACTIVO

CAJA

CAJA PRINCIPAL

El saldo de la caja principal a 31 de diciembre de 2016 fue de \$988.576, el cual corresponde a lo recaudado en las cajas por copagos, ventas de carnet y servicios de salud a particulares. El cual fue recaudado el mismo día.

CAJA MENOR

Corresponde a los saldos de caja menor, que está distribuida en dos cajas; una que es la base en los puntos de facturación y pago de los servicios de salud de la entidad, y la caja menor de gastos generales de la entidad que se cancela al final de la vigencia. El saldo de esta caja fue por \$115.000

BANCOS

CUENTA CORRIENTE BANCARIA

Comprende las cuentas corrientes que tiene la entidad al corte de este trimestre, todos los recursos que hay en las cuentas tienen libre destinación excepto los recursos que hay en la cuenta de Bancolombia del PSFF, esta tiene destinación específica para el cumplimiento de las medidas del programa de saneamiento fiscal y financiero, que se encuentra adoptando la E.S.E.

CERTIFICADOS DE DEPÓSITO DE AHORRO A TÉRMINO

Este compuesto por los certificados de depósito a término fijo que tiene la E.S.E en los diferentes Bancos comerciales, estos tienen un término de tres meses, se resalta que los recursos que hay en ambos CDT tienen destinación específica, en el CDT de Bancolombia están los recursos para el fondo del programa de saneamiento fiscal y financiero y el en CDT de Banco de Bogotá están los recursos recaudados por el procejo de saneamiento de aportes patronales.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

DETALLES EFECTIVO AC			
BANCO	TIPO DE CUENTA	Nro CUENTA	SALDO
Davivienda	Cuenta corriente	136969999897	\$ 72.461.293,00
Banco de Bogota	Cuenta corriente	52601582-1	\$ 23.915.047,00
Bancolombia	Cuenta corriente	18770350078	\$ 26.738.162,00
Bancolombia PSFF	Cuenta corriente	18735689441	\$ 5.854.360,00
Davivienda PIC	Cuenta corriente	1369699998444	\$ 27.378.466,00
CDT Bancolombia PSFF	CDT	7470627493	\$ 531.879.459,00
CDT Banco de Bogota	CDT	940682	\$ 152.220.575,00
			\$ 840.447.362,00

ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO

Corresponde a inversiones en Cooperativas, específicamente por aportes sociales en la Cooperativa COODESCA. La valorización según la CGN se debe reflejar en la subcuenta 199938, este aporte corresponde a \$288.568.

DEUDORES POR VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

Está compuesta por las deudas a favor de la entidad por la prestación de servicios de salud pendientes de radicar y radicadas. La E.S.E tiene discriminada sus ventas en diferentes regímenes de salud, como son el régimen contributivo, régimen subsidiado, régimen especial, SOAT, medicina preparada, compañías aseguradoras, atención con cargo subsidio a la oferta, atención con cargo a recursos de salud pública, FOSYGA, particulares entre otras, al corte de este informe la cartera ascendió a \$1.262.983.558.

El régimen subsidiado representa el mayor régimen por ventas de servicio de salud que presta la entidad, principalmente a EPS subsidiadas como Asmet Salud y Cafesalud EPS .

El régimen contributivo representa el segundo régimen de mayor venta de servicios de la E.S.E.

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Corresponde a los recursos existentes de cesantías retroactivas y de Ley 50/90, administrados en dos cuentas separadas que son administradas por los fondos de Cesantías Porvenir S.A y Protección S.A., incluye rendimientos. Las cuales están discriminadas así: Cesantías retroactivas \$804.324.099, y Cesantías Ley 50 \$51.535.057.

OTROS DEUDORES

Los otros deudores corresponden a la compañía Duana Ltda, por concepto de dispensación de medicamentos en la farmacia de la E.S.E a los usuarios de Cosmitet, Arrendamiento de un consultorio médico a la IPS Participar, Arrendamiento de la Cafetería externa y a las incapacidades de los funcionarios de planta de la E.S.E

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

Corresponde a la cartera mayor de 360 días, considerara por la E.S.E como de difícil cobro, distribuidos así: FOSYGA \$8.884.265 y Caprecom \$16.257.553.

PROVISION DEUDORES DE SERVICIOS DE SALUD



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

Corresponde a la provisión detallada por terceros de la cartera correspondiente a los servicios de salud de acuerdo a la clasificación por edades que tiene establecida la E.S.E

EDADES	PORCENTAJE
91-180	5%
181-360	10%
361- 720	25%
721- 2220	100%
2220 - +	100%

Se resalta que para esta vigencia se provisiono al 100% la cartera de las EPS que están en proceso de liquidación ya que la probabilidad del no pago por parte de estas es muy alta.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde al terreno, edificios, equipos médicos y biomédicos, equipo de cómputo vehículos y demás activos que hacen parte de la propiedad planta y equipo que cuenta la E.S.E para su funcionamiento y una adecuada prestación del servicio a la fecha de corte asciende a \$678.655.083

VALORIZACIONES

INVERSIONES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO

Corresponde a la valorización de aportes sociales en la Cooperativa Coodesca, la contrapartida se encuentra en el patrimonio y el valor del capital invertido se ve reflejado en la Subcuenta 120750, esta valorización fue por \$1.074.581

TERRENOS

Corresponde a la valorización de los terrenos de la E.S.E, según estudio técnico de avalúo realizado por un profesional idóneo durante la vigencia de 2015, la contrapartida se encuentra en el patrimonio. Esta valorización fue por \$1.812.165.839

EDIFICACIONES

Corresponde a valorización del edificio de la E.S.E, según estudio técnico de avalúo realizado por un profesional idóneo durante la vigencia de 2015, la contrapartida se encuentra en el patrimonio. Esta valorización fue por \$1.816.162.689

PASIVOS

ACREEDORES

Corresponde a saldo en contra de la E.S.E que surgió del cruce entre vigencias de los saldos en contra y a favor de la E.S.E del proceso de saneamiento de aportes patronales que estaba llevando la entidad hasta la vigencia 2016, el cual asciende a \$ 47.289.312

OBLIGACIONES LABORALES

CESANTIAS

Corresponde a liquidación de cesantías por pagar de personal de planta retroactivo y de ley 50 de 1990 durante la vigencia 2016, cuyos recursos se encuentran en administración por los Fondos privados Porvenir S.A y Protección S.A, se registran en el activo en la 142402. En cesantías ley 50 asciende a \$96.801.189 y cesantías retroactivas asciende a \$291.865.602.



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

PASIVOS ESTIMADOS
PROVISION LITIGIOS

Corresponde a la provisión de los litigios en contra que según informe de la oficina jurídica son categorizados en riesgo alto para la entidad, al corte de este informe esta provisión disminuyo, ya que según informe del jurídico de la E.S.E cambio la categorización de un proceso que estaba en riesgo alto a medio.

Informe contable estado sentencias diciembre 2016				
Demandante	Valor	Estado	Riesgo	
Elizabeth Hoyos	\$ 306.807.030	En contra de la E.S.E	alto	fallo en contra en primera instancia
Dora Machado	\$ 158.850.202	En contra de la E.S.E	alto	fallo en contra en primera instancia
TOTAL	\$ 465.657.232			

PATRIMONIO

PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO

Corresponde a la pérdida del ejercicio de la vigencia 2016, el cual fue por \$ 107.866.137, en comparación con la vigencia anterior esta disminuyo significativamente.

El resultado del ejercicio durante la vigencia 2016 obedeció a una perdida en el ejercicio, ya que; aunque fue notoriamente más baja que la de la vigencia anterior los gastos y costos en los que incurrió la E.S.E durante este año para prestar eficientemente el servicio de salud a la comunidad Quimbayuna y a las poblaciones vecinas es mayor que los ingresos recibidos por las ventas de los servicios de salud.

INGRESOS

VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

La E.S.E presta un servicio de salud de primer nivel de atención; los mayores clientes están representados por EPS como Asmet Salud, Cafesalud en el Departamento del Quindío y el municipio de Quimbaya a quienes se les prestan los servicios de salud en las diferentes modalidades de atención. La Consulta externa el primer servicio en flujo de pacientes, ya que ofrece diversos programas propios del primer nivel en salud, atendiendo a toda clase de población de Quimbaya y su zona de influencia.

Urgencias es el segundo servicio que más tiene flujo de pacientes, este servicio está abierto las 24 horas del día a la comunidad del municipio de Quimbaya, las ventas por la prestación de servicios de salud asciende a \$6.983.707.825 al corte de este periodo.

OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde al servicio de fotocopias prestado por la E.S.E a los usuarios, lo cual genera ingresos diarios de menor cuantía, Corresponde a arrendamientos generados en la cafetería externa del hospital, en consultorio alquilado a Participar I.P.S y la dispensación de medicamentos prestado a Cosmitet a través de Duana Ltda ,estos ingresos ascienden en \$8.890.254.

MARGEN EN LA CONTRATACION DE SERVICIOS



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

Corresponde al margen de comercialización de bienes y servicios en la ESE con Entidades como el Departamento del Quindío \$170.778.626 Asmet salud \$21.609.999, Cafesalud \$10.272.159 y la Nueva EPS \$934.254 al cierre de esta vigencia

RECUPERACIONES

El valor más significativo corresponde a la disminución de la provisión del litigio en contra el cual estaba en riesgo alto pero por recomendación de auditor contable de la contraloría departamental del Quindío se reclasifico a riesgo medio; se llevó a recuperaciones según concepto de la CGN el ajuste fue por \$389,877.000, los demás pertenecen a ingresos recaudados por el saneamiento de aportes patronales de vigencias anteriores por la suma de \$11.839.941 y cuotas de recuperación vinculados por \$1.204.774.

AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde a Glosas de ejercicios anteriores que se han aceptado en la presente vigencia así como la liquidación de actas de contratos y ajustes a las tarifas de contratos de vigencias anteriores. El cual asciende a \$56.735.945.

GASTOS

MANTENIMIENTO

Corresponde al mantenimiento hospitalario de la entidad, se destaca el mantenimiento de software institucional desarrollado por la empresa SYAC; además del mantenimiento a los equipos médicos y el biomédicos, a los vehículos, equipos de cómputo y demás mantenimiento hospitalario. Se realizaron adecuaciones de la infraestructura para el cumplimiento de las normas de habilitación como cumplimiento de las medidas del programa de saneamiento fiscal y financiero adoptado por la E.S.E, con los recursos girados por el municipio para este fin y con recursos propios de la entidad. Estos ascienden a \$89.624.993.

SERVICIOS PUBLICOS

Corresponde a los servicios públicos de energía, agua, gas domiciliario, telefonía fija e internet los cuales hacen parte esencial del mantenimiento de la E.S.E para prestar un adecuado servicio de salud. Al corte de la vigencia ascendieron a \$72.312.681.

SEGUROS

Corresponde al programa de seguros anual de la E.S.E para el cubrimiento de los riesgos propios del objeto social, este contrato fue por licitación y se adjudicó a la Previsora, ascienden a \$106.822.039.

IMPUESTOS ASUMIDOS

Corresponde a los impuestos como el iva asumido al régimen simplificado de los proveedores y contratistas con los que contrato la E.S.E durante la vigencia 2016, los cuales ascendieron a \$10.056.796.

MARGEN EN LA CONTRATACIÓN DE LOS SERVICIOS DE SALUD

Corresponde a valores de pérdida en capitación subsidiado de servicios de salud por parte de las EPS principalmente de Asmet Salud \$1.194.902.547 Cafesalud Salud \$394.434.627 y Nueva EPS \$56.056.939.

COSTOS DE VENTAS

Los costos y gastos operativos aumentaron debido al incremento en las horas asistenciales del personal asistencial, lo cual aunque genero mayor costos y gastos para la E.S.E tuvo un enorme



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO

beneficio para la comunidad del municipio pues se mejoró notoriamente la oportunidad y calidad del servicio de salud.

RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio durante la vigencia 2016 obedeció a una pérdida en el ejercicio, ya que; aunque fue notoriamente más baja que la de la vigencia anterior los gastos y costos en los que incurrió la E.S.E durante este año para prestar eficientemente el servicio de salud a la comunidad Quimbayuna y a las poblaciones vecinas es mayor que los ingresos recibidos por las ventas de los servicios. Esta fue por \$107.866.137

CUENTAS DE ORDEN

DEUDORAS
ADMINISTRATIVAS

Corresponde a acciones judiciales en proceso a favor del Hospital, acción de repetición contra la Unidad Médica del Quindío y un funcionario asistencial de la entidad. Las cuales ascienden a \$113.884.120.

ACREEDORAS

ADMINISTRATIVAS

Corresponde a acciones judiciales en proceso en contra de la E.S.E, categorizadas en riesgo medio y bajo según informe del área jurídica, para este trimestre se reclasifico una demanda de riesgo medio a bajo según informe del jurídico de la E.S.E, estas asciendes a \$ 8.428.503.907

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

Corresponde a los saldos en contra según informe presentado por la contratista del proceso de Saneamiento de Aportes Patronales según actas de conciliación y soportes de información de la ESE. Las cuales ascienden a \$ 56.230.719.

DIANA MARCELA CARDONA BARRERA
Gerente

MONICA SULAY LONDOÑO PINO
PU Contadora



SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
Nit. 890001006-8
QUIMBAYA - QUINDIO