

SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA
HOSPITAL: SAN ANTONIO DE CHIA
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		12/31/2016	12/31/2015			12/31/2016	12/31/2015
	CORRIENTE	2,808,265	3,584,170		CORRIENTE	1,019,871	1,379,752
1100	EFFECTIVO	520,947	1,123,850	2200	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	0	0
1105	CAJA	2,544	300	2203	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	518,403	1,123,550				
1125	FONDOS ESPECIALES	0		2300	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0
1200	INVERSIONES	43,073	39,626	2301	ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ		
1201	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE			2302	CREDITOS OBTENIDOS		
1202	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA FIJA	43,073		2400	CUENTAS POR PAGAR	282,181	610,041
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES-METODO DEL COSTO		39,626			18,492	
1400	DEUDORES	2,180,625	2,342,734	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		
1409	SERVICIOS DE SALUD	1,886,944	2,242,203	2403	TRANSFERENCIAS		
1410	APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS			2420	APORTES POR PAGAR AFILIADOS	83,689	176,514
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR			2425	ACREEDORES		52,863
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREG.		60,000	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		4,043
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS ENGARANTIA	8,559	13,857	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		155,784
1470	OTROS DEUDORES	285,122	220,838	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO			2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	180,000	
1480	PROVISION PARA DEUDORES CR		194,164	2460	CREDITOS JUDICIALES		220,837
1500	INVENTARIOS	63,620	77,960	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
1510	MERCANCIA EN EXISTENCIA			2500	OBLIGACIONES LABORALES	85,975	68,456
1518	MATERIALES PARA PRESTACION DE SERVICIOS	63,620	77,960	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	85,975	68,456
1525	EN TRANSITO			2510	PENSIONES POR PAGAR		
1530	EN PODER DE TERCEROS			2570	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE PENSIONES		
1580	PROVISIÓN PARA PROTECCION DE INVENT. (CR)			2700	PASIVOS ESTIMADOS	643,164	657,814
1900	OTROS ACTIVOS	0	0				
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO			2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	643,164	657,814
1910	CARGOS DIFERIDOS			2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		
1950	RESPONSABILIDADES			2900	OTROS PASIVOS	8,551	43,441

SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA
HOSPITAL: SAN ANTONIO DE CHIA
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	ACTIVO	PERIODO		CODIGO	PASIVO	PERIODO	
		ACTUAL	ANTERIOR			ACTUAL	ANTERIOR
		12/31/2016	12/31/2015			12/31/2016	12/31/2015
1955	PROVISION PARA RESPONSABILIDADES CR			2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8,551	43,441
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA			2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		
1970	INTANGIBLES			2996	OBLIGACIONES EN INVESTIGACION ADMINISTRATIVA		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES CR						
1999	VALORIZACIONES						
	NO CORRIENTE	14,265,020	8,544,082		NO CORRIENTE	405,985	0
1200	INVERSIONES	0	0	2400	CUENTAS POR PAGAR	405,985	0
1202	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA	0	0	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		
				2425	ACREEDORES	201,432	
1400	DEUDORES	717,523	0	2460	CREDITOS JUDICIALES	204,553	
				2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
1409	SERVICIOS DE SALUD	833,844	1,051,010	2700	PASIVOS ESTIMADOS	0	0
1470	OTROS DEUDORES						
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	74,232		2720	PROVISION PARA PENSIONES		
1480	PROVISION PARA DEUDORES CR	190,553	1,051,010	2900	OTROS PASIVOS	0	0
1600	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,702,471	2,964,066	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		
1605	TERRENOS	3,947	3,947				
1625	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO						
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO						
1630	EQUIPOS Y MATERIALES EN DEPOSITO						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA						
1640	EDIFICACIONES						
1645	PLANTAS Y DUCTOS	1,377,237	1,377,237				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	124,364	124,364				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	11,157	11,157				
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,081,849	2,295,715	3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	15,647,429	10,748,500
1665	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	460,948	493,593				
1670	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	283,598	317,895	3208	CAPITAL FISCAL	6,647,112	6,457,739
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	351,087	351,087				
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELE	46,728	47,295	3225	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		
1685	DEPRECIACION ACUMULADA CR	2,038,444	2,058,224				
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA			3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	-806,455	189,374

SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA

HOSPITAL: SAN ANTONIO DE CHIA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL

DEL 1° DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016

(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 12/31/2016	PERIODO ANTERIOR 12/31/2015
	INGRESOS OPERACIONALES	8,250,130	10,397,540
42	VENTAS DE BIENES	-	-
4210	Bienes Comercializados	-	-
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-	-
43	VENTA DE SERVICIOS	6,623,254	6,044,182
4312	Servicios de Salud	6,637,259	6,047,821
4390	Otros Servicios		
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	14,005	3,639
44	TRANSFERENCIAS	900,000	3,439,197
4403	Corrientes del Gobierno General		
4408	Sistema General de Participaciones		
4428	Otras Transferencias	900,000	3,439,197
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES (RECIBIDAS)	-	-
4705	Fondos Recibidos		
48	OTROS INGRESOS	726,876	914,161
4805	Financieros	1,066	9,800
4808	Otros Ingresos Ordinarios	725,810	904,361
6	COSTO DE VENTAS	6,277,084	6,165,830
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	-
6210	Bienes comercializados		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	6,277,084	6,165,830
6310	Servicios de salud	6,277,084	6,165,830
	GASTOS OPERACIONALES	2,840,663	3,659,111
51	DE ADMINISTRACION	1,570,598	1,824,631
5101	Sueldos y Salarios	1,152,654	1,129,625
5102	Contribuciones Imputadas	12,947	
5103	Contribuciones efectivas	107,703	112,572
5104	Aportes sobre la nómina	22,044	20,852
5111	Generales	167,636	146,985
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	107,614	414,597
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES	1,270,065	1,834,480
5302	Provisión para protección de inversiones	-	-
5304	Provisión para deudores	197,301	1,245,174
5306	Provisión para protección de inventarios		
5307	Provisión para protección de propiedades, planta y equipo		
5309	Provision para responsabilidades		
5314	Provision para contingencias	1,012,747	529,490

SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA

HOSPITAL: SAN ANTONIO DE CHIA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL

DEL 1° DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2016

(Cifras en miles de pesos)



CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL 12/31/2016	PERIODO ANTERIOR 12/31/2015
5330	Depreciación de propiedades, planta y equipo	60,017	59,816
5344	Amortización de Bienes entregados a terceros		
5345	Amortización de Intangibles		
57	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES	-	-
5705	Fondo Entregados		
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(867,617)	572,599
48	OTROS INGRESOS	158,387	(49,894)
4810	Extraordinarios	136,977	142,327
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	21,410	(192,221)
58	OTROS GASTOS	97,225	333,331
5801	Intereses		
5805	Financieros	20,237	21,380
5808	Otros Gastos Ordinarios	76,988	311,951
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		
5899	Gastos asignados a costos de producción		
	EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACION	(806,455)	189,374
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	(806,455)	189,374

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL:
NOMBRE: ROSENBERG RINCON RUA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
NOMBRE: ANA ISABEL PARRA MARTINEZ

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAYAN HELENA MOLINA
T.P. No. 138630-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL:
LUIS NELSON RUSINQUE CALDAS
T.P. 9774-T

HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	10,748,500
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2.016	4,898,929
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	15,647,429

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS			5,894,758.00
	3208 CAPITAL FISCAL	189,373	
	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	5,705,385	
DISMINUCIONES			-995,829.00
	3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	(995,829)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO			-
	3235 SUPERAVIT POR DONACION	-	
		-	
		-	
		-	

TOTAL VARIACION AÑO 2016	4,898,929
--------------------------	-----------

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL:
NOMBRE: ROSENBERG RINCON

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAYAN HELENA MOLINA
T.P. No. 138.630-T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
NOMBRE: ANA ISABEL PARRA MARTINEZ

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: LUIS NELSON RUBINQUE
T.P. 9774-T

ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE:

2016

(Cifras expresadas en miles de pesos)

	AÑO 2016	AÑO 2015	Variación	Cambios Sit. Fciera	TOTALES	EFFECTIVO EQUIVALE NTE
TABLA PARA ANALISIS FLUJO FONDOS						
Disponible	520.947	1.123.850	-602.903			
VARIACION DEL EFECTIVO						-602.903
Inversiones	43.073	39.626	3.447	-3.447		
Deudores	2.180.625	2.342.734	-162.109	162.109		
Inventarios	63.620	77.960	-14.340	14.340		
Deudores largo plazo	908.076	1.051.010	-142.934	142.934		
Provisión deudores largo plazo	-190.553	-1.051.010	860.457	-1.057.758		
Intangibles	3.105	8.358	-5.253	0		
Cargos diferidos	1.040.433	1.475.555	-435.122	430.366		
Valorizaciones	9.801.488	4.096.103	5.705.385	0		
Proveedores	-18.492	0	-18.492	18.492		
Cuentas por pagar	-263.689	-610.041	346.352	-346.352		
Obligaciones laborales	-85.975	-68.456	-17.519	17.519		
Otros pasivos -contingencias y otros a corto plaz	-651.715	-701.255	49.540	-1.062.287		
ACREEDORES Y CONTINGENCIAS-Largo plazo	-405.985	0	-405.985	405.985		
GastoY COTOS depreciación propiedad, planta y equipo				282.328		
Gasto amortización diferidos				4.756		
Gasto amortización intangibles				5.253		
Gasto provisión deudores				197.301		
Gasto provisión CONTINGENCIAS				1.012.747		
Gasto por baja de bienes				2.743		
Resultados del ejercicio	806.455	-189.374	995.829	-995.829		
Resultados de ejercicios anteriores			0	189.373		
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					-579.427	
Propiedad planta y equipo	4.740.915	5.022.290	-281.375	23.148		
Depreciación acumulada	-2.038.444	-2.058.224	19.780	-46.624		
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE INVERSION					-23.476	
POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					0	
TOTAL FLUJO DE FONDOS					-602.903	-602.903

FUENTE: ESTADO FLUJO DE EFECTIVO

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL:
NOMBRE ROSEMBERG RINCON RUA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO
NOMBRE: ANA ISABEL PARRA MARTINEZ

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: DAYAN HELENA MOLINA
T.P. No. 138630-T

FIRMA DEL REVISOR FISCAL
NOMBRE: LUIS NELSON ROSINQUE
T.P.9774



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Valores presentados en miles de \$.

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

El **"HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHÍA E.S.E."**, Entidad sin ánimo de lucro, con domicilio Carrera 10 # 8-24 del Municipio de Chía Departamento de Cundinamarca, teléfono (91) 8630828, constituida como Empresa Social del Estado según ordenanza No. 12 de fecha Marzo 22 de 1996, y funcionando como tal a partir del primero de enero del año 2003.

NOTA 2: MISION DEL HOSPITAL

Nuestra entidad, su Hospital San Antonio de Chía, es una Empresa Social del Estado pionera y líder en la prestación de servicios de baja y mediana complejidad, apoyada en tecnologías de salud; con sentido humano y participación comunitaria, fundamentado en calidad, seguridad del paciente y mejoramiento *continuo*, impactando en el bienestar de la comunidad de los Municipios de Chía, Cota y su área de influencia conforme a sus necesidades y al derecho a la salud.

NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros, la institución está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Plan General de Contabilidad Pública, las normas de auditoría y contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, reguladas por la ley 43 de 1.990 y por el decreto 2649 del 29 de Diciembre de 1993. Así como la Resolución 377 de 1.999 y las demás normas y procedimientos establecidas por la Secretaría de Salud de Cundinamarca y la Contaduría General de la Nación.

En la depreciación de los activos se utiliza el método de reconocido valor técnico

de línea recta en forma mensual y se registra tanto en gastos como en costos ya que están relacionados con la producción de servicios de salud.

NOTA 4: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE.

Aplicación de las normas de Depreciación, Valuación de Inventarios y Provisión:

Existe una provisión de cartera por \$190.533 discriminada así: \$74.232 correspondientes a provisión efectuada sobre cartera registrada como Deudas de Difícil Cobro en un 100% y \$116.321 distribuido así de acuerdo a estudio efectuado por el encargado del área de cartera de la ESE: 5% \$17.509, 10% \$15.228, 20% \$31.161 y 30% \$52.423 para cartera mayor a 360 días.

Para sanear la cartera se efectuó castigo sobre esta por \$1.251.922 así: utilizando la provisión existente en 2015 por \$1.245.174 (subcuenta 148014) y \$6.748 contra el ejercicio de la vigencia 2016 correspondientes a pagarés en la subcuenta 530401 según Acta No. 30 y 31/2016 del Comité de Sostenibilidad con presencia del Gerente. El castigo de cartera principalmente fue hecho sobre las entidades en liquidación como SALUDCOOP, CAPRECOM, CAFAM y COMFENALCO. El impacto generado en los estados financieros es negativo por \$6.748 ya que los \$1.245.174 restantes fueron afectados con la provisión.

A diciembre de 2016 quedó una provisión para cubrir sentencias y conciliaciones por \$643.164, provisión efectuada de acuerdo a informe de litigios presentado por el asesor jurídico de la Institución.

Durante el año se causó provisión sobre litigios por \$1.012.746 así: la provisión de cierre 2015 \$657.812, \$1.012.746 causación de provisión durante la vigencia para pago de conciliaciones y sentencias, sentencias canceladas por valor de \$1.027.394, obteniendo un saldo a Diciembre 31 de 2016 por \$643.164.

Como resultado de la aplicación de las normas de Depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo; se disminuyeron los activos en \$282.328 (distribuidos en gastos administrativos y costos por unidades funcionales). Sin embargo, se reclasificaron \$301.780 en la cuenta de depreciación por la baja de bienes.

Durante el 2016, el comportamiento de la propiedad, planta y equipo, se presentó así: adquisiciones con recursos propios por \$23.148 y se efectuaron bajas aprobadas por el Comité de Sostenibilidad con presencia del gerente y según acta No. 29/2016 por valor de \$304.523 con una depreciación acumulada de \$301.780 generando un efecto negativo en los Estados Financieros por valor de \$2.743.

Por aplicación de amortización de intangibles se redujeron los activos en \$5.253

Los recursos del sistema general de participaciones transferidos sin situación de fondos y presupuestado por las empresas sociales del estado por concepto de aportes patronales están sujetos a servicios prestados, por tanto, se registraron en la cuenta 480822 por \$388.370 como margen de contratación. Los Aportes Patronales, impactaron positivamente los estados financieros de la vigencia en los INGRESOS ORDINARIOS por \$388.370 (salud \$99.454, pensión \$140.405, ARL \$19.200 y cesantías \$129.311)

Se recibieron transferencias de la Gobernación de Cundinamarca a través de ejecución de convenios interadministrativos por \$900.000 (Apalancamiento financiero).

Las sumas anteriores fueron ingresadas como transferencias por un total de \$900.000 en la cuenta 4428 y los convenios se ejecutaron al 100%.

Durante el 2016, con respecto al margen de contratos capitados; se afectaron los estados financieros positivamente en \$671.428, comparado con los años anteriores así:

MARGEN DE CONTRATACION	Año 2013	Año 2014	Año 2015	Año 2016
Margen utilidad contratos capitados	751.640	580.648	903.010	725.349
margen de perdida de los contratos	24.429	39.478	24.717	53.921
excedente o perdida	727.211	541.170	878.293	671.428

La entidad no efectúa provisión sobre la propiedad, planta y equipo por cuanto tiene todos los bienes amparados con póliza multiriesgo (POLIZA DE SEGURO DE PYME) con Seguros del Estado; la cual está activa

Los cálculos de depreciación se efectúan automáticamente de manera mensual e individual por el método de línea recta, efectuados a través del software, igualmente los bienes considerados de menor cuantía (menores a 0.5 smlv) según instructivo de la Contaduría General de la Nación se registran directamente al gasto o costo y los bienes adquiridos por un valor menor o igual a 50 uvt son depreciados en un año

Se amortizaron mejoras en bien ajeno por \$6.201.

Durante el año se causó provisión sobre litigios por \$1.012.746 así: la provisión de cierre 2015 \$657.812, \$1.012.746 causación de provisión durante la vigencia para pago de conciliaciones y sentencias, sentencias canceladas por valor de \$1.027.394, obteniendo un saldo a Diciembre 31 de 2016 por \$643.164.

Se efectuó en la vigencia 2016 avalúo de los bienes inmuebles de la entidad de

acuerdo a la normatividad vigente, el cual impactó en esta vigencia el patrimonio de la entidad en \$5.705.385.

Se ajustan cifras de ejercicios anteriores en Ingresos por \$21.410 (4815), las cifras que más afectaron este rubro fue la depuración de cuentas por pagar autorizada por el comité de sostenibilidad según acta de comité No. 31/2015 con presencia del gerente por \$6.261 de Jairo Enrique Correal de la vigencia 2009 y \$12.213 de Hospital Universitario la Samaritana; depuración de consignaciones sin identificar de las vigencias 2012, 2013 y 2014 aprobada por el Comité de Sostenibilidad Acta No. 32/2015 con presencia del gerente por \$5.244 (Banco Bogotá \$2.264, Bancolombia 2.910 y Davivienda \$70). Devolución de recursos no utilizados en convenio 688/2014 por \$6.068, del convenio 858/2015 \$56, saldo del convenio 929/2014 \$1.058, del convenio 588/2013 \$85, del convenio 656/2015 \$58 y del convenio 937/2014 \$207 para un total devuelto de saldos de convenios por \$7.532 firmados con la Gobernación de Cundinamarca y los \$5.224 corresponde a ingresos por venta de servicios ajustados en 2016 correspondiendo a vigencias anteriores.

En el 2016 los estados financieros se impactaron positivamente en lo que respecta a los aportes Patronales en Salud, Pensión, Cesantías y ARP, ya que según las conciliaciones realizadas por la oficina de recursos humanos con las diferentes entidades tenemos saldos a favor que fueron registrados en la subcuenta 190512

Puede establecerse que al cierre de la vigencia 2016, el proceso de sostenibilidad financiera se ha venido continuando, ya que mediante las reuniones del Comité de sostenibilidad financiera se efectuó castigo de cartera, baja de activos, retiro de licencias y software, depuración de saldos de cuentas por pagar, de consignaciones sin identificar y de anticipo de personas naturales.

Depuración y ajuste de cifras.

Al cierre de la vigencia 2016, el proceso de sostenibilidad financiera se ha continuado, ya que mediante la reunión del comité de Sostenibilidad se efectuó castigo de cartera, baja de activos, retiro de licencias y software, depuración de saldos de cuentas por pagar, de consignaciones sin identificar y de anticipo de personas naturales.

NOTA 5: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y AFECTAN LA RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Limitaciones y deficiencias que inciden en el proceso contable

De orden Administrativo

- A la fecha se está implementando el sistema de Costos para establecer las

tarifas institucionales con el fin de facturar capitados y contratación con tarifas institucionales, se facturó a Diciembre 31 de 2016 con tarifas SOAT menos 15% (Ecoopsos y Convida PYP), SOAT menos el 20% (Policía y Nueva EPS) y SOAT menos 12.5% convida evento, SOAT menos 18% (Saludvida Evento) Y Entidades que no tienen contrato a SOAT Pleno. En este momento los costos directos se asignan a una unidad funcional y por asignación directa de acuerdo a la actividad desarrollada o por prorateo en el caso de servicios públicos, vigilancia, alimentos y otros costos indirectos.

- No se ha efectuado la pertenencia del bien escriturado bajo el No.75. A la fecha la falsa tradición del inmueble de la escritura No.277, ya fue legalizada a favor del Hospital.
- Al cierre de la vigencia el sistema de información se encuentra aplicando en interface en un 95%, se implementó el módulo de Presupuesto sin interface ya que en la mayoría de instituciones ha funcionado el software de esta manera.
- El registro de los litigios y responsabilidades se efectúan para el cierre ya que algunas novedades no son presentadas por la oficina jurídica a contabilidad en el momento en que son conocidas por dicha oficina, lo cual no permite un registro simultáneo de estos hechos.

De orden Contable

- Existen consignaciones que terceros efectúan en los bancos y que dentro del mes no se establece el responsable o a que cuenta debe abonarse, se registran allí temporalmente
- No se efectuó legalización del Predio escriturado bajo el No.75 del 21/02/1915 cuya titulación es a la Beneficencia de Chía, entidad de que se liquidó y se desconoce dónde están sus archivos.
- No ha culminado el proceso del cálculo actuarial de pensiones que se viene desarrollando entre el Hospital, el Departamento de Cundinamarca y el Ministerio de Hacienda, lo cual no ha permitido tener datos para registro por este concepto. A diciembre 31/2016 no se deja como pasivo las cuotas partes pensionales hasta tanto no se defina la entidad que tiene la responsabilidad sobre ellas y hasta que la parte jurídica no informe si el Hospital debe asumir dicha responsabilidad y la cuantía tomando como base el Decreto 700/2013.

NOTA 6: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

6.1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

- Los libros oficiales de contabilidad (Diario, Mayor, Inv. y de Balances) son generados por el sistema y sus saldos fueron trasladados a los ESTADOS FINANCIEROS que a Diciembre 31 de 2016 reflejan la situación económica de la institución. Mostrando con claridad el estado actual del HOSPITAL SAN

ANTONIO DE CHIA. Los libros auxiliares se encuentran archivados en medio magnético ya que por su volumen y con el ánimo de reducir costos no se imprimen para lo cual se establece por medio de la Resolución 013-A de enero 28/2003 la adopción en medios magnéticos. Los libros auxiliares se encuentran registrados al cierre de 2016 en el software DINAMICA GERENCIAL .net

- Existen consignaciones efectuadas en la Cuenta Corriente No.3372782986-0 Bancolombia que aún no han sido identificadas por valor de \$605, en la cuenta corriente de Banco de Bogotá 264047390 por \$7.946; que corresponden a depósitos interbancarios en los cuales no se ha determinado la entidad que está efectuando el pago o si se identifica la entidad, se desconoce la cuenta a la cual está abonando el pago. Dichos valores ya están incorporados contablemente en Bancos y se encuentran registrados en el saldo de la cuenta 290580 y son de carácter temporal ya que después de su identificación se abonan a la cuenta que corresponde **(ANEXO 1)**.
- Al cierre de vigencia de 2016 se ha efectuado conciliación con los fondos de Cesantías, se registra un saldo a favor del Hospital por \$399.245, teniendo en cuenta los saldos existentes en la cuenta del FONDO DE CESANTIAS HORIZONTE, PROTECCION Y PORVENIR -SEGÚN EXTRACTOS- y el cálculo actuarial del valor a pagar por concepto de cesantías tanto en funcionarios de ley 50 como de retroactividad **(ANEXO 2)**, el valor a favor está registrado en la cuenta 190512.
- El Hospital no ha registrado el cálculo actuarial de Pensiones actuales y futuras, toda vez que se están adelantando algunas tareas que el Ministerio de Hacienda y el Departamento de Cundinamarca asignaron a cada institución para desarrollar el cálculo en el proyecto efectuado para los beneficiarios del pasivo prestacional denominado PASIVOCOL

Se anexa informe enviado de avance del Pasivo Prestacional en la Institución **(ANEXO 3)**.

6.2. RELATIVOS A VALUACION

- Los inventarios son valuados por el METODO DEL COSTO PROMEDIO y se calcula automáticamente por el Sistema Dinámica Gerencial utilizado en el módulo de inventarios, actualizando el costo en tiempo real, así como el Kárdex de control, costeados en línea.
- La institución posee inversiones en la Entidad de Economía Solidaria **(CODEMCUN-ANEXO 4)** que de acuerdo a certificación emanada por esa Entidad Cooperativa no genera rendimientos, ni tiene el carácter de título valor, por ello no se efectúa Valorización ya que la distribución de

45



excedentes se realiza para servicios comunes de los asociados

6.3. RELATIVAS A ESTIMACION PROVISIONES

- La PROVISION DE DEUDORES se efectuó por \$190.533 discriminada así: \$74.232 correspondientes a provisión efectuada sobre cartera registrada como Deudas de Difícil Cobro en un 100% y \$116.321 distribuido así de acuerdo a estudio efectuado por el encargado del área de cartera de la ESE: 5% \$17.509, 10% \$15.228, 20% \$31.161 y 30% \$52.423 para cartera mayor a 360 días. (ANEXO 5 PROVISION Y RELACION CARTERA POR EDADES).
- La PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES: Se estima mediante porcentajes establecidos en la Institución de acuerdo a los conceptos de nómina cancelados a los funcionarios, es calculada directamente por el software en el momento de liquidar individualmente la nómina en el módulo contable de acuerdo a la parametrización dada. En el cierre de vigencia se traslada de esta cuenta el valor del pasivo por prestaciones (ANEXO 6-CAUSACION PRESTACIONES Y ANEXO 7- INTERESES DE CESANTIAS).

CAUSACION INTERESES DIC 15 –anexo 7		8.765
TOTAL 25050301 INTERESES DE CESANTIAS		8.765

CAUSACION PRIMA VACACIONES 31/12/2016 –anexo 6		33.089
TOTAL 25050501 PRIMA VACACIONES		33.089

CAUSACION PRIMA ANUAL SERVICIOS 31/12/2016 – anexo 6		20.961
TOTAL 25050601 PRIMA SERVICIOS		20.961

CAUSACION BONIFICACION ESPECIAL 31/12/2016 –anexo 6		6.539
TOTAL 25051202 BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		6.539

CAUSACION BONIFICACION ESPECIAL 31/12/2016 –anexo 6		16.621
TOTAL 25051203 BONIFICACION ESPECIAL POR SERVICIOS		16.621

- PROVISION PARA CONTINGENCIAS- Se causó provisión sobre litigios por \$1.012.746 así: la provisión de cierre 2015 \$657.812, \$1.012.746 causación de provisión durante la vigencia para pago de conciliaciones y sentencias, sentencias canceladas por valor de \$1.027.394, obteniendo un saldo a

Diciembre 31 de 2016 por \$643.164. La relación base para el cálculo es suministrada por el asesor jurídico de la institución. (ANEXO 8)

- No se efectúa PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO por cuanto la entidad ampara sus bienes mediante la póliza de seguro Multiriesgo PYME No. 17-23-101000427 de Seguros del Estado.

6.4. RELATIVAS A CALCULO DEPRECIACION

- Los cálculos de depreciación se efectúan automáticamente de manera mensual e individual por el método de línea recta, efectuados a través del software, igualmente los bienes considerados de menor cuantía (menores a 0.5 smlv) según instructivo de la Contaduría General de la Nación se registran directamente al gasto y los bienes adquiridos por un valor menor o igual a 50 uvt son depreciados en un año.

6.5. SITUACIONES PARTICULARES DE GRUPOS CUENTAS Y SUB-CUENTAS

ACTIVOS

Grupo 12 - INVERSIONES

120750 EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO: Está representado por aportes que tiene nuestra Institución en la COOPERATIVA DE HOSPITALES DE CUNDINAMARCA -COODEMCUN -, entidad de economía solidaria en la cual poseemos una participación patrimonial menor, lo cual indica que somos entidad no controlantes. No se efectúa valorización por el método del costo, por cuanto estos aportes no generan ningún rendimiento ya que la entidad es de economía solidaria que reinvierte los excedentes generados en fondos sociales (ANEXO 4).

Grupo 14 - DEUDORES

140901 A 140990- Se encuentran clasificados de acuerdo a los programas de salud que ofrece la Entidad, y por edades de vencimiento. (ANEXO 5.1 CARTERA POR EDADES Y CONCILIACION ANEXO 5.2)

142503-DEPOSITOS JUDICIALES (ANEXO 20)

Corresponde a saldo por reclamar de excedente del valor retenido por el Banco según sentencia proferida por el Juzgado Tercero Administrativo del circuito Judicial de Zipaquirá del Proceso Ejecutivo de SERVISALUD, ya que el título judicial se efectuó por \$80.000 y la suma real a pagar era de \$71.441.

148000- PROVISION PARA DEUDORES (ANEXO 5)

- Al cierre de la vigencia 2016 se efectuó provisión de cartera por \$190.533 discriminada así: \$74.232 correspondientes a provisión efectuada sobre cartera registrada como Deudas de Difícil Cobro en un 100% y \$116.321 distribuido así de acuerdo a estudio efectuado por el encargado del área de cartera de la ESE: 5% \$17.509, 10% \$15.228, 20% \$31.161 y 30% \$52.423 para cartera mayor a 360 días.
- Se castigó cartera (\$1.251.922.), contra el ejercicio de la vigencia utilizando provisión existente de 2015 por \$1.245.174 y \$ 6.748 de la vigencia.

Grupo 15 - INVENTARIOS

En este grupo se encuentran los materiales para la prestación de servicios así:

Medicamentos (ubicados en almacén farmacia).....	27.315
Material Médico quirúrgico (ubicados en farmacia).....	7.065
Material Médico quirúrgico (ubicados en almacén general)	29.240

Total Inventarios -cuenta 1518 **\$63.620**
(ANEXO 9)

Grupo 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a todos los activos de propiedad del Hospital, los cuales están destinados al desarrollo de las operaciones. Se encuentran contabilizados con su costo ajustado y depreciación acumulada (**ANEXO 10- RELACION DE BIENES**). El Hospital viene controlando estos activos a través del sistema de información y se cuantifican a costo histórico ajustado de manera individual, de igual forma se realizan las depreciaciones mensualmente por el método de línea recta.

Se efectuaron adquisiciones con recursos propios por \$23.148 (**ANEXO 10.1**).

El comportamiento de la Propiedad, Planta y Equipo se resume como se muestra en el **ANEXO 10.2**, en el cual pueden observarse claramente las modificaciones existentes por cada rubro y las razones de ello (Adquisiciones y Bajas).

NO DEPRECIABLES

TERRENO - Valor \$3.947, constituido por los siguientes predios:

- Urbano, ubicado en la Carrera 8. 8-03 Chía, identificado como propiedad del Hospital San Antonio de Chía bajo la escritura 933 del 31 de Diciembre de

1982 de la Notaría Primera del Círculo de Chía, el valor registrado es de \$ 2.947

Costo	2.000
Ajuste por Inflación	947

Terreno registrado cra. 10 8-24 Esc.277 1.000

DEPRECIABLES

Los bienes ubicados dentro de este grupo se contabilizaron de acuerdo a inventario físico efectuado dependencia por dependencia, discriminando cada bien de acuerdo al grupo donde corresponde y depreciados de acuerdo a prescripciones recibidas en circular de la Dirección de Contabilidad pública (Nov.15-96), desde esta fecha hasta diciembre 31 del 2.001, realizando ajustes por inflación desde enero 01 de 1997, para la depreciación se utiliza el método de línea recta, según los siguientes periodos de vida útil dados por la Dirección de Contabilidad pública en circular mencionada, así:

BIEN A DEPRECIAR	VIDA UTIL (años)	VIDA UTIL(días)
Edificaciones	50	18000
Maquinaria y Equipo	15	5400
Herramientas y Accesorios	10	3600
Equipo Medico Científico	10	3600
Muebles y Enseres	10	3600
Equipo de Oficina	10	3600
Equipo Comunicaciones	10	3600
Equipo Computación	5	1800
Equipo de Transporte	10	2600
Accesorios Hotelería	10	3600
Equipo comedor, cocina y despensa	10	3600
Redes	25	9000

EDIFICACIONES: Representado por un valor de \$1.127.610, el cual se discrimina así

- Edificación Carrera 8 No.8-03 Escritura de terreno 933 del 31/12/1982

Costo mejoras vigencias anteriores con ajustes inflación	\$68.783
Costo mejoras 2007	\$20.616

Mejoras 2012	15.960	
TOTAL EDIFICACION CRA 8 No.8-03		\$105.359

▪ Edificación Carrera 10 8-24 Escritura de terreno 277 del 28/08/1943

Costo mejoras efectuadas vigencia 2005	\$92.951	
Costo mejoras efectuadas vigencia 2006	771.102	
Costo Mejoras efectuadas vigencia 2007	32.509	
Mejoras vigencia 2009	\$100.898	
Costo mejoras efectuadas vigencia 2010	6.690	
Costo mejoras efectuadas vigencia 2014	18.100	
Mejoras efectuadas 2015	249.627	
TOTAL EDIFICACION CRA 10 no.8-24		\$1.271.877

El Hospital no ha legalizado la escritura del bien inmueble Escritura 75 del 21/02/1915 a favor de Beneficencia del Municipio de Chía.

Grupo 19 - OTROS ACTIVOS

190500- BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

SEGUROS: Constituido por valor no causado de las pólizas adquiridas por el Hospital que cubren diferentes riesgos \$8.141 (ANEXO 11-RELACION POLIZAS DE SEGUROS)

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS: Corresponde a excedente o déficit obtenido de los Aportes del SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES SIN SITUACION DE FONDOS, recibido durante el 2016 y el aporte real liquidado a las entidades pertinentes en SALUD, PENSION Y RIESGOS PROFESIONALES, el valor incluye los saldo anteriores a Diciembre 31, el remanente asciende a la suma de \$699.011.

Esta cuenta representa una variación significativa ya que durante la vigencia se efectuó devolución de recursos por valor de \$579.429 discriminados así: Fondo de Cesantías Porvenir (\$500.000), ARL Positiva (\$1.230) y ISS (\$29.208), e intereses registrados en la cuenta 48100810 Recuperación Aportes Patronales y Parafiscales por \$48.991 así: ARL Positiva (\$29) e ISS (\$48.962). – (ANEXO 12- SALDOS EN SALUD PENSION, RIESGOS PROFESIONALES Y CESANTIAS).

191000-CARGOS DIFERIDOS: Corresponde a elementos que se encuentran en el almacén general (ANEXO 9), así:

Elementos Papelería.....	1.946	
Elementos aseo	1.150	
Total Cargos Diferidos		\$3.096

197000 Y 197500-INTANGIBLES

Representado en software y licencias que posee la Institución (**ANEXO 13-RELACION INTANGIBLES**), por \$60.971 y amortización \$57.866 para un valor neto de \$3.105

La cuenta 197005 -Derechos presenta saldo cero (0) por cuanto las líneas telefónicas no están incluidas en la propiedad, planta y equipo.

191502 -OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA -EDIFICACIONES

• Mejoras Centro de Salud de Cota 2007.....		\$52.336
Mejoras 2007.....	71.641	
Depreciación vig. Anteriores	- 11.139	
Amortización 2010.....	- 1.210	
Amortización 2011.....	-1.210	
Amortización 2012	-1.210	
Amortización 2013.....	-1.210	
Amortización 2014	-1.210	
Amortización 2015.....	- 906	
Amortización 2016.....	- 1.210	
• Mejoras terreno Beneficencia de Chía		
Mejoras 2008	\$186.877	
Mejoras 2009.....	4.296	
Mejoras 2010.....	58.026	
Amortización 2010	-4.991	
Mejoras 2011.....	39.842	
Amortización 2011.....	-4.991	
Amortización 2012.....	-4.991	
Amortización 2013.....	-4.991	
Mejoras 2014	22.500	
Amortización 2014	-4.991	
Amortización 2015.....	-3.743	
Amortización 2016	- 4.991	
TOTAL MEJORAS PROPIEDAD CUYA TITULACION ES BENEFICENCIA DE CHIA		\$277.852

Durante el 2016 se amortiza el uso de estas mejoras como lo determinan los procedimientos y se toma la vida útil de 50 años para ello

199900 VALORIZACIONES

La entidad no presenta movimientos en la subcuenta 199938 Valorización de

Inversiones. En efecto no se ha valorizado la Inversión Patrimonial en entidades no controlantes-del sector solidario- por cuanto la entidad CODEMCUN, entidad de economía Solidaria al cierre del mes de diciembre de 2008-2012 certifica que la inversión no genera rendimientos y que los beneficios son para servicios comunes de los asociados. El valor registrado obedece únicamente a los aportes efectuados por el Hospital y que **son reembolsables** en el momento de retiro como asociado.

EQUIPO	VALOR COMPRA	DEPRECIACION FECHA ESTUDIO	VALOR LIBROS	VALOR ACTUALIZACION ESTUDIO	VALORIZACION
DOTACION AMBULANCIA	46.519.910.00	11.556.859.00		NO APLICA	0
OXICAPNOGRAFO	18.560.000.00	3.851.024.00	14.708.976.00	\$12.793.496.00	-1.915.480.00
TORRE VIDEO LAPAROSCOPIO	16.023.000.00	16.023.000.00	0	4.527.298.65	4.527.298.65
SISTEMA OPTICO LAPAROSCOPIO	12.684.439.00	12.684.439.00	0	3.583.988.24	3.583.988.24
LAPAROSCOPIO	4.317.926.00	4.317.926.00	0	1.220.029.99	1.220.029.99
ABACUS	29.000.000.00	16.366.023.00	12.633.977.00	14.697.843.50	2.063.866.5
ECOGRAFO PRINTER	99.760.000.00	36.551.737.00	63.208.263.00	73.519.081.50	10.310.818.5
TOTAL			90.551.216	110.341.737.88	19.790.521.88

***La dotación de la Ambulancia cuyo costo reunía los 35 smlv no se actualizó por cuanto esta compuesta de elementos menores cuyo costo individual no supera la suma mencionada y que son reemplazados cada vez que se deterioran.

197500- AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES. Representado en la amortización de los intangibles poseídos (ANEXO13), por \$57.866.

PASIVOS

(ANEXO 14)

Grupo 24- CUENTAS POR PAGAR

El valor corresponde a acreencias de bienes y servicios recibidos.

290580- SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS: Consignaciones recibidas en bancos, incluidas en contabilidad pero en las cuales no se identificó a Diciembre 31 de 2016 quien la efectuó o a que cuenta se abonan , la suma asciende a \$8.551(ANEXO 1).

242513 – SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS: Esta cuenta representa un saldo de \$285.121 que corresponde a cesantías de Ley 80 y de retroactividad, cuyos recursos se encuentran en los fondos de cesantías. Dicha suma se presenta

en los Estados Financieros clasificadas en el activo corriente \$83.689 millones y el no corriente \$201.432.

245301-RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION: Esta cuenta no representa saldo ya que los Convenios Interadministrativos recibidos por la Gobernación de Cundinamarca se ejecutaron al 100% (ANEXO 16).

No. CONVENIO	SUSCRITO CON	OBJETO	VIGENCIA	VALOR SUSCRITO	VALOR EJECUTADO A LA FECHA (ACTUAL)	SALDO POR EJECUTAR REGISTRADO EN CTA CONTABLE 2453	% EJECUCION
968	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA- SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	APALANCAR FINANCIERAMENTE A LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA A FIN QUE SE GARANTICE LA ADECUADA OPERACIÓN DE LA ESE Y COADYUDAR A EL RESTABLECIMIENTO DE LAS CONDICIONES PARA EL BUEN DESEMPEÑO EN PRO DE SUS OBJETIVOS Y FUNCIONES	2016	200.000.000	200.000.000	-	100
1156	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA- SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	APALANCAR FINANCIERAMENTE A LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA A FIN QUE SE GARANTICE LA ADECUADA OPERACIÓN DE LA ESE Y COADYUDAR A EL RESTABLECIMIENTO DE LAS CONDICIONES PARA EL BUEN DESEMPEÑO EN PRO DE SUS OBJETIVOS Y FUNCIONES	2016	700.000.000	700.000.000	-	100
TOTALES				900.000.000	900.000.000	-	

El valor ejecutado se registra en la cuenta 4428 como transferencias recibidas.

246002 – SENTENCIAS Y CONCILIACIONES: Durante el año se causó por sentencias y conciliaciones \$1.469.737 y se cancelaron \$1.085.184, quedando pendiente por cancelar la sentencia registrada del proceso judicial de la Señora Olga Lucía Rodríguez por \$384.553, la cual en los Estados Financiero se Clasifica en el Pasivo corriente \$180.000 millones valor que se cancelara en la vigencia 2017, y los \$204.553 millones restantes en el pasivo no corriente suma que se empezará a cancelar a partir de la vigencia 2018.

Grupo 25- OBLIGACIONES LABORALES

El valor indicado en la cuenta 250500 salarios y prestaciones sociales corresponde a:

CAUSACION INTERESES DIC 15 –anexo 7	8.765
TOTAL 25050301 INTERESES DE CESANTIAS	8.765
CAUSACION PRIMA VACACIONES 31/12/2016 –anexo 6	33.089
TOTAL 25050501 PRIMA VACACIONES	33.089
CAUSACION PRIMA ANUAL SERVICIOS 31/12/2016 –anexo 6	20.961

TOTAL PRIMA SERVICIOS		20.961
CAUSACION BONIFICACION ESPECIAL 31/12/2016 --anexo 6		6.539
TOTAL 25051202 BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION		6.539
CAUSACION BONIFICACION ESPECIAL 31/12/2016 --anexo 6		16.621
TOTAL 25051203 BONIFICACION ESPECIAL POR SERVICIOS		16.621

Los intereses a las cesantías, la prima de vacaciones, de servicios y bonificaciones, corresponde al valor causado por cada funcionario hasta diciembre 31/2016 y deudas de vigencias anteriores aún no canceladas.

Las cesantías y demás prestaciones sociales se calculan y se contabilizan mensualmente con cargo a pasivos estimados y están presupuestadas sin situación de fondos al igual que pensión, salud y riesgos profesionales. A Diciembre 31 de 2016 se efectuó el cruce entre el Aporte dado sin situación de Fondos por cada concepto el cual fue entregado por la Gobernación de Cundinamarca con aportes del Sistema General de Participaciones a través de convenio interadministrativo registrado en la cuenta 480822 por \$388.370.

Los Aportes Patronales, impactaron positivamente los estados financieros de la vigencia en los INGRESOS ORDINARIOS por \$388.370 (salud \$99.454, pensión \$140.405, ARL \$19.200 y cesantías \$129.311), ascendiendo a \$388.370, los cuales fueron REGISTRADOS SIN SITUACION DE FONDOS y transferidos mediante convenio interadministrativo (registrado en la cuenta 480822).

GRUPO 27-PASIVOS ESTIMADOS:

Se causó provisión sobre litigios por \$1.012.746 así: la provisión de cierre 2015 \$657.812, \$1.012.746 causación de provisión durante la vigencia para pago de conciliaciones y sentencias, sentencias canceladas por valor de \$1.027.394, obteniendo un saldo a Diciembre 31 de 2016 por \$643.164. La relación base para el cálculo es suministrada por el Asesor jurídico de la Entidad. (ANEXO 8).

PATRIMONIO

GRUPO 32- PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El Hospital San Antonio de Chía es una entidad con el 100% de porcentaje de participación del departamento de Cundinamarca.

EFFECTOS DE SOSTENIBILIDAD FINANCIERA:

Durante el año 2016 se continuó el proceso de sostenibilidad financiera y se efectuaron bajas aprobadas por el Comité de Sostenibilidad con presencia del gerente y según acta No. 29/2016 por valor de \$304.523 con una depreciación acumulada de \$301.780 generando un efecto negativo en los Estados Financieros por valor de \$2.743.

Se realizaron los registros retirando algunas acreencias por valor de \$18.475 cuyo impacto fue positivo para la vigencia 2016 según Acta 31/2016 del Comité de sostenibilidad, y castigando cartera por valor de \$1.251.922 presentando un impacto negativo de \$6.748, ya que se utilizó provisión existente por \$1.245.174.

Se efectuó retiro de licencias y software que estaban activas y estaban totalmente amortizados acta de comité de sostenibilidad No.29/2016 y que no tuvo impacto en los Estados Financieros.

Se efectuó depuración de anticipos de personas naturales por \$4.468 y de consignaciones sin identificar por \$5.244 según Acta de Comité de Sostenibilidad 32/2016 con presencia del gerente, generando un impacto positivo en los Estados Financieros por \$9.712.

INGRESOS**Grupo 43 - VENTA DE SERVICIOS**

En la actualidad la venta de servicios se clasifica en unidades funcionales y centros de costos establecidos para la Institución y consolidados directamente al momento de facturar. (ANEXO 15)

La venta de servicios está impactada por dos convenios interadministrativos así:

1	CONVENIO ACTIVIDADES PIC MUNICIPIO DE CHIA	971.168
2	CONVENIO ACTIVIDADES PIC MUNICIPIO DE COTA	89.722
3	CONVENIO GOBERNACION DE CUNDINAMARCA - CONCURRENCIA CTO 0765/2016	58.916
4	CONVENIO 257 NUTRICION ALCALDIA DE CHIA	3.650
	Total convenios que impactaron la venta de servicios	1.121.456

De no ser por los ingresos discriminados en la tabla anterior, las ventas de servicios ascenderían a \$5.515.803, es decir que estos convenios apalancaron en un 16.87%

a la Institución en su objeto misional ya que las ventas totales fueron de \$6.637.259, los convenios no deben considerarse en su totalidad para las vigencias posteriores ya que son ingresos no periódicos

4428- Otras Transferencias: Saldo a Diciembre 31/2016 por \$900.000 millones, presentándose una disminución del 382% respecto a la vigencia anterior (ANEXO 16).

No. CONVENIO	SUSCRITO CON	OBJETO	VIGENCIA	VALOR SUSCRITO	VALOR EJECUTADO A LA FECHA (ACTUAL)	SALDO POR EJECUTAR REGISTRADO EN GTA CONTABLE 2013	% EJECUCION	EJECUCION COMO TRANSFERENCIA A GTA 4428
908	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA- SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	APALANCAR FINANCIERAMENTE A LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA A FIN QUE SE GARANTICE LA ADECUADA OPERACIÓN DE LA ESE Y COADYUDAR A EL RESTABLECIMIENTO DE LAS CONDICIONES PARA EL BUEN DESEMPEÑO EN PRO DE SUS OBJETIVOS Y FUNCIONES	2016	200.000.000	200.000.000		100	200.000.000
1156	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA- SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA	APALANCAR FINANCIERAMENTE A LA ESE HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA A FIN QUE SE GARANTICE LA ADECUADA OPERACIÓN DE LA ESE Y COADYUDAR A EL RESTABLECIMIENTO DE LAS CONDICIONES PARA EL BUEN DESEMPEÑO EN PRO DE SUS OBJETIVOS Y FUNCIONES	2016	700.000.000	700.000.000		100	700.000.000
TOTALES				900.000.000	900.000.000			900.000.000

GRUPO 48 - OTROS INGRESOS

4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	
480807	MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	60
480815	FOTOCOPIAS	401
480822	MARGEN CONTRATACIÓN SERVICIOS DE SALUD	725.349
TOTALES		725.810

Se registró en la cuenta 480822 las transferencias recibidas por aportes patronales sin situación de fondos por \$388.370 como Margen de utilidad de contratos capitados ya que el convenio está dado por prestación de servicios de salud

4810 – EXTRAORDINARIOS: Está representado así:

48100805	RECUPERACION PROVISION	52.546
48100806	RECUPERACIÓN EN CONVENIOS	7.200
48100810	RECUPERACIÓN APORTES PATRONALES Y PARA	49.003
48100816	CERTIFICADOS	893
48100817	RECUPERACIONES CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES	1.389
48100818	INCAPACIDADES	4.640

48100819	RECUPERACION ANTICIPOS PERSONAS NATURALES	4.468
48104701	APROVECHAMIENTOS	12.457
48104901	INDEMNIZACIONES	4.368
48109099	OTROS INGRESOS	13
	TOTALES	136.977

4815-AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES (SERVICIO DE SALUD): Muestra ajustes efectuados sobre valores no causados como ingreso o causados como mayor valor del ingreso en vigencias anteriores, \$21.410. Las cifras que más afectaron este rubro fue la depuración de cuentas por pagar autorizada por el comité de sostenibilidad según acta de comité No. 31/2016 con presencia del gerente por \$6.261 de Jairo Enrique Correal de la vigencia 2009 y \$12.213 de Hospital Universitario la Samaritana; depuración de consignaciones sin identificar de las vigencias 2012, 2013 y 2014 aprobada por el Comité de Sostenibilidad Acta No. 32/2016 con presencia del gerente por \$5.244 (Banco Bogotá \$2.264, Bancolombia 2.910 y Davivienda \$70). Devolución de recursos no utilizados en convenio 688/2014 por \$6.068, del convenio 858/2015 \$56, saldo del convenio 929/2014 \$1.058, del convenio 588/2013 \$85, del convenio 656/2015 \$58 y del convenio 937/2014 \$207 para un total devuelto de saldos de convenios por \$7.532 firmados con la Gobernación de Cundinamarca y los \$5.224 corresponde a ingresos por venta de servicios ajustados en 2016 correspondiendo a vigencias anteriores.

GASTOS Y COSTOS (ANEXO 19)

CLASE 5- GASTOS

La entidad presenta diferencia de movimientos crédito en la cuenta 242520 – APORTES A ICBF, SENA Y CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR y las cuentas de Gastos -5104 Y 5103 y costos por cuanto la caja de compensación familiar se registra en Contribuciones efectivas; la cual está constituida además de la Caja de Compensación por el aporte patronal de Salud, Pensión y ARL, valores que corresponden a la diferencia presentada

Se utiliza la cuenta 5330 y no la 3270 ya que la entidad es una empresa pública no entidad del gobierno general ya que produce ventas de servicios y la fuente se determina por los precios y tarifas que se cobran: Igualmente los bienes están relacionados con la producción

La entidad no revela movimiento en las cuentas 510403 ya que según ley 21 de 1982 nos excluye de dicha la responsabilidad de aportar a la ESAP y a las Escuelas Industriales e Institutos Técnicos Nacionales

Para esta vigencia la Bonificación por servicios fue activada registrada en la cuenta 510119 y de recreación registrada en la cuenta 510118 con su contrapartida 271507.

512001-IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS: Causación impuesto predial \$45.730.

512002-CUOTA FISCALIZACION Y AUDITAJE: Representa el valor cancelado a la Superintendencia Nacional de Salud, correspondiente a la tasa de la vigencia 2016 por \$1.477 Y \$4.526 de la Contraloría de Cundinamarca

512010-TASAS: Corresponde a descuentos efectuados en los pagos que hizo al hospital el Municipio de Chía por contratos correspondientes a DESCUENTO ESTAMPILLA PRODESARROLLO Y PROCULTURA de la Estampilla Gerontológica por valor de \$48.740.

531401- PROVISION PARA CONTINGENCIAS: Durante el año se causó provisión sobre litigios por \$1.012.746 y en el 2015 por \$529.490, observándose una variación significativa entre las vigencias como observa a continuación:

IDENTIFICACIÓN	TERCERO	VIGENCIA		CAUSACION PROVISION		OBSERVACIONES
		ACTUAL	ANTERIOR	2016	2015	
8.281.281	FRASCA DE LA PUENTE EMIL DAVID		X	118.793.885,00	50.911.885,00	EN PROCESO
12.102.172	NINCO CRUZ DAGOBERTO		X		286.200.000,00	CONCILIADO Y PAGADO
20.546.172	NELCY AMPARO PARRADO SANTACRUZ		X		-7.000.000,00	CULMINADO
21.056.977	LILIANA VARGAS CANCINO		X		5.175.000,00	CONCILIADO Y PAGADO
21.058.088	DRIANA DEL CARMEN PAEZ OBANDO		X		-13.162.341,00	CULMINADO
41.682.813	RITA SALAZAR RAMIREZ		X		-4.359.933,40	CULMINADO
79.214.448	JEAN PAULO JAIMES ALVARADO		X		4.200.000,00	CONCILIADO Y PAGADO
80.873.849	ROMAIN COLL BENOIT		X		6.500.000,00	CONCILIADO Y PAGADO
830.070.599	WOLVES SECURITY LTDA		X		212.942.799,00	CONCILIADO Y PAGADO
830.112.124	SERVISALUD		X	58.215.202,00	-4.408.497,00	CONCILIADO Y PAGADO
1.072.701.755	OLGA LUCIA RODRIGUEZ POVEDA		X	347.077.560,00	12.491.720,00	REGISTRADO EN SENTENCIA
19.481.115	ALVARO JOSE LORENZO ORTIZ	X		188.400.000,00		EN PROCESO
35.195.287	MARIBEL OSPINA	X		400.000,00		CONCILIADO Y PAGADO
51.966.585	DEISY YANIRA TORRES CELETA	X		50.000.000,00		EN PROCESO
53.911.614	SANDRA XIMENA HERNANDEZ RODRIGUEZ	X		157.736.880,00		EN PROCESO
79.049.445	EDGAR MANUEL RICO GIL	X		4.900.000,00		CONCILIADO Y PAGADO
1.020.762.429	SANDRA CAROLINA DOEJO MARCALES	X		3.900.813,00		CONCILIADO Y PAGADO
1.032.433.940	MARYLIZETH BARRAJAS RAMIREZ	X		5.000.000,00		CONCILIADO Y PAGADO
1.035.885.454	SEBASTIAN DE JESUS ZULUAGA PINEDA	X		77.322.000,00		CONCILIADO Y PAGADO
1.072.656.994	DANNA MARIA PENA HERRERA	X		1.000.000,00		CONCILIADO Y PAGADO
	TOTAL PROVISION			1.012.746.340,00	529.490.412,60	

5330-La entidad presenta saldo de \$60.017 en la cuenta 5330 Depreciación de Propiedades, planta y equipo. En efecto la depreciación obedece a una parte del valor del registro contable de la depreciación de bienes relacionados con la producción de servicios de salud ya que el valor restante se encuentra registrado en las subcuentas de costos por Unidades Funcionales

580800-OTROS GASTOS ORDINARIOS:

Pérdida baja de Activos.....	2.743
Glosas Definitivas.....	20.324
Margen de Pérdida Contratos.....	53.921
Total	\$76.988

CLASE 6 - COSTO DE VENTAS

Se determina por política contable, definida por unidades funcionales, asignando los elementos del costo a cada unidad de acuerdo a personal, planta física, prestaciones sociales, aportes patronales y costo de bienes comercializados etc., aunque contablemente se han definido políticas de costeo, los costos directos se asignan a las Unidades funcionales en cada módulo del sistema (pagos, almacén, farmacia) y los costos indirectos como servicios públicos son asignados por prorroateo, se está efectuando la implementación del sistema de costos.

CUENTAS DE ORDEN

811000 – BIENES ENTREGADOS EN GARANTIA

En esta cuenta se registra la Resolución 368 del 05 de enero de 2006 emanada por la DIAN en la cual en el ARTICULO PRIMERO aprueba la garantía que el HOSPITAL SAN ANTONIO DE CHIA entrega para el cumplimiento de la facilidad de pago de la Sanción impuesta. La garantía la constituyen Terreno ubicado en la cra 8 No.8-03 con escritura 933 y matrícula inmobiliaria 50N-443468 cuyo costo es de \$2.947 y equipo médico científico avaluado en \$329.826. Se solicito el Paz y salvo a la Dian ya que dicha deuda fue cancelada en su totalidad y por ende el desembargo de dichos bienes (está pendiente de levantar la medida ya que a mediados de noviembre de 2013 la DIAN nos entregó el PAZ Y SALVO).

833300 – FACTURACION GLOSADA

Este valor representa las glosas por responder o respondidas y no radicadas a Diciembre 31 de 2016, contabilizadas de manera discriminada y por entidad para tener su control permanente, de manera mensual se efectúa conciliación con el área de cartera para registrar el comportamiento de estas glosas. Este control es llevado por la oficina de Glosas quien a su vez informa a Contabilidad sobre las variaciones mensuales las cuales son generadas en línea a través del sistema de información. (ANEXO 17- GLOSAS).

912000- LITIGIOS Y DEMANDAS:

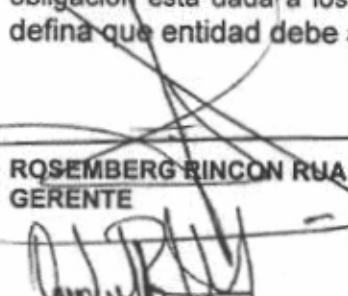
Se adjunta relación de litigios en contra del Hospital existentes al cierre de la vigencia y dados a conocer a la oficina de Contabilidad por el Asesor Jurídico de la Entidad. (ANEXO 8).

934600- BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

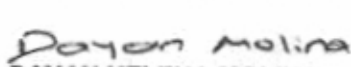
Corresponde a bienes muebles entregados por la ALCALDIA MUNICIPAL DE CHIA y por la ALCALDIA MUNICIPAL DE COTA al Hospital con la modalidad de comodato. Este registro ha sido efectuado basados en listado y documentos existentes en el Hospital.

Igualmente en este rubro se registra el valor del terreno y construcción del bien inmueble de la escritura 75 que esta con la titulación a la Beneficencia de Chía y que está pendiente de legalizar.

912101- OBLIGACIONES POTENCIALES : Por prudencia se registran las cuotas partes pensionales que las diferentes entidades están cobrando ya que en atención al decreto 700/2013 la entidad decidió retirar de sus acreencias este valor por cuanto la obligación está dada a los entes territoriales, se dejan en esta cuenta hasta tanto se defina que entidad debe asumir su pago (ANEXO 18).


ROSEMBERG RINCON RUA
GERENTE


ANA ISABEL PARRA MARTINEZ
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA


DAYAN HELENA MOLINA
CONTADORA PÚBLICA
T.P. 138630-T