

E.S.E. HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE - SAN ROQUE ANTIOQUIA

NIT: 890.906.211 - 6

BALANCE GENERAL

COMPARATIVOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2015 - 2014

(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	NOTA	dic.-15	dic.-14	Código	PASIVO	NOTA	dic.-15	dic.-14
	<b>CORRIENTE (1)</b>		<b>6.779.851</b>	<b>6.269.322</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>		<b>840.433</b>	<b>484.064</b>
11	<b>Efectivo</b>	<b>1</b>	<b>813.114</b>	<b>1.255.536</b>	24	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>7</b>	<b>288.694</b>	<b>67.817</b>
1105	Caja		3.261	913	2401	Adquisición de bienes y servicios		170.929	23.908
1110	Bancos y Corporaciones		809.852	1.254.623	2406	Proveedores del Exterior		0	0
12	<b>Inversiones</b>	<b>2</b>	<b>24.394</b>	<b>23.871</b>	2410	Contratistas		0	0
1202	Inversiones Administración de Liquidez		1.000	1.000					
1207	Inversiones Patrimoniales		23.394	22.871					
13	<b>Rentas por cobrar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2415	Operaciones de Seguros y Reaseguros		0	0
					2420	Aportes por pagar a Afiliados		0	0
1305	Vigencia Actual		0	0	2425	Acreedores		113.375	22.675
1380	Provisión para rentas por cobrar		0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		0	0
					2437	Retención impuesto de industria		0	0
14	<b>Deudores</b>	<b>3</b>	<b>1.167.309</b>	<b>901.110</b>	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		0	0
1409	Servicios de salud		974.315	709.517	2445	Impuesto al valor agregado		0	0
1470	Otros Deudores		192.994	191.593	2450	Avances y anticipos recibidos		0	0
1480	Provisión para deudores		0	0	2460	Créditos Judiciales		4.390	21.234
15	<b>Inventarios</b>	<b>4</b>	<b>89.303</b>	<b>103.549</b>	2465	Premios por pagar		0	0
1518	Materiales para prestación de servicios		89.303	103.549	2480	Administración de Servicios de Salud		0	0
1580	Provisión para protección de inventarios		0	0	2490	Otras cuentas por pagar		0	0
	Saldo neto de consolidación en cuentas de balance (CR)				25	<b>Obligaciones laborales</b>	<b>8</b>	<b>402.208</b>	<b>277.373</b>
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>		<b>4.651.238</b>	<b>3.985.256</b>	2505	Salarios y Prestaciones sociales		402.208	277.373
12	<b>Inversiones</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2510	Pensiones por pagar		0	0
1215	De renta variable en empresas privadas		0	0	27	<b>Pasivos Estimados</b>		<b>146.594</b>	<b>138.874</b>
13	<b>Rentas por Cobrar</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	2710	Provisión Para Contingencias		146.594	138.874
14	<b>Deudores</b>		<b>413.773</b>	<b>308.929</b>	2720	Provisión para Pensiones		0	0
1475	Deudas de difícil cobro		559.246	485.913					
1480	Provisión para deudores		-145.473	-176.984	29	<b>Otros pasivos</b>		<b>2.937</b>	<b>0</b>
			0	0	2905	Recaudo a Favor de Terceros		2.937	0
			0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado		0	0
			0	0		<b>NO CORRIENTE (5)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
16	<b>Propiedades planta y equipo</b>	<b>5</b>	<b>2.920.655</b>	<b>2.396.371</b>				0	0
1605	Terrenos		210.145	210.145					
1615	Construcciones en Curso		0	279.851					

1635	Bienes Muebles en Bodega		11.407	9.957					
1640	Edificaciones		2.385.043	1.922.297					
1645	Plantas Ductos y Túneles		14.103	14.103					
1650	Redes Líneas y Cables		25.526	25.526					
1655	Maquinaria y equipo		28.908	28.908					
1660	Equipo médico y científico		525.304	427.089					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		43.466	29.282					
1670	Equipos de comunicación y computación		149.136	45.674					
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		568.045	352.045					
1680	Equipo de comedor, cocina, desp.		0	0					
1685	Depreciación acumulada		-1.040.428	-948.506	32	Patrimonio institucional	9	5.939.418	5.785.258
					3205	Capital autorizado y pagado		0	0
19	Otros activos	6	1.351.303	1.279.956	3208	Capital fiscal		4.310.863	3.953.567
1905	Gastos pagados por anticipo		427.483	414.907	3230	Resultados del ejercicio		151.868	357.296
1910	Cargos diferidos		34.493	31.432	3235	Superavit por Donación		649.077	649.077
1970	Intangibles		148.276	73.780	3240	Superávit por valorización		827.610	825.318
1975	Amortización acumulada de intangibles		-86.559	-65.481					
1999	Valorizaciones		827.610	825.318					
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>		<b>6.779.851</b>	<b>6.269.322</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>		<b>6.779.851</b>	<b>6.269.322</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>14</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81	Derechos contingentes		-100.000	-160.000	91	Responsabilidades contingentes		-330.000	-335.000
82	Deudores Fiscales		0	0	92	Acreedoras fiscales		0	0
83	Deudoras de control		-5.417	-10.077	93	Acreedoras de control		0	0
84	Deudoras fiduciarias		0	0	94	Acreedoras Fiduciarias		0	0
89	Deudoras por el contrario (cr)		105.417	170.077	99	Acreedoras por contra (Db)		330.000	335.000

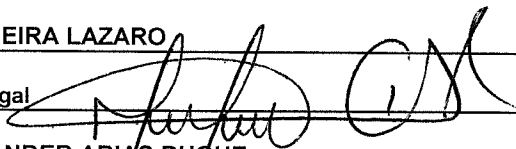
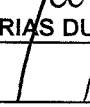
  
**PEDRO JULIO NEIRA LAZARO**  
GERENTE

  
**ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE**  
CONTADOR  
T.P. 76.750 - T

" VER CERTIFICACIÓN ADJUNTA"

**"VIGILADO SUPERSALUD"**

<b>E.S.E. HOSPITAL MUNICIPAL SAN ROQUE NIT: 890.906.211 - 6</b>				
<b>DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA - MUNICIPIO DE SAN ROQUE</b>				
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b>				
<b>ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2014</b>				
<b>(Cifras en miles de pesos)</b>				
<b>Código</b>	<b>Concepto</b>	<b>NOTA</b>	<b>dic.-15</b>	<b>dic.-14</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>10</b>	<b>4.649.527</b>	<b>4.197.900</b>
43	<b>Venta de Servicios</b>		<b>4.649.527</b>	<b>4.197.900</b>
4312	Servicios de salud		4.720.173	4.261.092
4313	Administración del sistema de Seguridad		0	0
4395	Devolución Rebajas y Descuentos venta servicios (DB)		-70.646	-63.192
6	<b>COSTO DE VENTA (2)</b>	<b>12</b>	<b>3.521.895</b>	<b>3.161.646</b>
63	<b>Costo de venta de Servicios</b>		<b>3.521.895</b>	<b>3.161.646</b>
6310	Servicios de salud		3.521.895	3.161.646
5	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>11</b>	<b>1.260.468</b>	<b>1.010.834</b>
51	<b>De administración</b>		<b>1.194.951</b>	<b>944.170</b>
5101	Sueldos y salarios		747.289	625.579
5102	Contribuciones Imputadas		30.506	2.883
5103	Contribuciones efectivas		113.044	91.182
5104	Aportes sobre la nómina		18.739	15.061
5111	Generales		270.616	204.115
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		14.757	5.350
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>		<b>65.517</b>	<b>66.664</b>
5304	Provisión para deudores		0	15.632
5314	Provisión para contingencias		0	0
5330	Depreciación		44.439	32.229
5345	Amortización		21.078	18.803
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<b>-132.836</b>	<b>25.420</b>

48	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>		<b>1.130.375</b>	<b>588.506</b>
4805	Financieros		46.313	41.806
4808	Otros Ingresos Ordinarios		1.015.601	445.395
4810	Extraordinarios		68.461	101.305
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		0	0
	<b>SALDO NETO DE CONSOLIDACIÓN EN CUENTAS DE</b>			
	<b>RESULTADO (DB) (6)*</b>			
58	<b>OTROS GASTOS (7)</b>		<b>845.671</b>	<b>256.630</b>
5802	Comisiones		0	2.851
5808	Otros Gastos Ordinarios		845.671	253.779
5810	Extraordinarios		0	0
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		0	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN</b>			
	<b>(8)</b>			
	<b>EFFECTO NETO POR EXPOSICIÓN ALA INFLACIÓN (9)</b>			
4905	Corrección monetaria			
	<b>PARTICIPACIÓN DEL INTERÉS MINORITARIO EN LOS</b>			
	<b>RESULTADOS (10)*</b>			
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<b>13</b>	<b>151.868</b>	<b>357.296</b>
<b>PEDRO JULIO NEIRA LAZARO</b>				
Representante Legal 				
<b>ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE</b>				
Contador Público 				
T.P. 76.750 -T				

**" VIGILADO SUPERSALUD"**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

Entidad: E.S.E. Hospital Municipal San Roque  
Nit: 890.906.211- 6  
Dirección: Calle 25 Nro. 18 - 30  
Teléfono: 865-67-35  
Representante Legal: Dr. Pedro Julio Neira Lázaro  
Contador: Arturo Alexander Arias Duque  
T.P. 76.750 - T

## **1. ENTE ECONOMICO**

La institución fue creada como Hospital Municipal mediante acuerdo No. 74 proferido por el Honorable Concejo Municipal el día 30 de agosto de 1939, en ese entonces, prestaba sus servicios en un lote prestado, que fuera comprado en el año 1971 por el municipio, quien posteriormente lo donó al Hospital.

En 1978 se trasladó a las instalaciones de un establecimiento educativo, mientras se construía su nueva sede, la cual fue financiada por la Seccional de Salud de Antioquia y el Comité Departamental de Cafeteros. Esta obra fue entregada a la comunidad en el año de 1981.

Se reestructuró en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No. 066 de diciembre 20 de 1994, expedido por el Honorable Concejo Municipal.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

### a). Normas Básicas de Contabilidad

Las normas básicas de contabilidad y presentación de los estados financieros de la Empresa Social del Estado Hospital Municipal San Roque están de acuerdo con las normas contables especiales establecidas por La Contaduría General de la Nación y en lo previsto en ellas, con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia.

### b). Inversiones

Las inversiones de la institución corresponden a cuotas partes de interés social, representadas en aportes a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia, entidad sin ánimo de lucro constituida por la asociación de todos los hospitales del departamento para ayudar a las instituciones afiliadas a adquirir insumos con menor costo para las mismas; y en las Cooperativas de Ahorro y Crédito del Municipio San Roque y del Municipio de Maceo.

### c). Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden principalmente a la prestación de servicios de salud y créditos a empleados.

La E.S.E realiza periódicamente circularizaciones y conciliaciones que nos ayudan a evaluar la totalidad de las cuentas por cobrar para así poder determinar las provisiones necesarias ya que la política de provisión va amarrada a la depuración que se tenga de las cuentas de difícil cobro al cierre de la vigencia.

#### **d). Propiedad, Planta y Equipo**

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del negocio y cuya vida útil excede de un año.

Se contabilizan al costo de adquisición, el cual incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos. La depreciación es calculada de forma individual por el módulo de activos fijos que posee la entidad para el control de la propiedad planta y equipo.

Los años de vida útil se manejan tomando como referencia la norma contable pública:

Edificaciones:	50 años
Plantas y Dúctos	15 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo Médico y Científico	10 años

Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Equipo de Computación	5 años
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10 años
Equipo de Comedor	10 años

### **e). Gastos Anticipados y Cargos Diferidos**

Los gastos anticipados corresponden a erogaciones en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, cuyo beneficio se recibe en varios periodos y pueden ser recuperables. Los gastos anticipados suponen la ejecución sucesiva de los servicios a recibir. Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos que benefician periodos futuros y no son susceptibles de recuperación.

La amortización se reconoce a partir de la fecha en que contribuyen a la generación de ingresos teniendo en cuenta lo siguiente:

1. Seguros, mantenimiento de equipos y otros gastos anticipados, durante el periodo en que se reciben los servicios o se causan los costos o gastos.
2. Programas para computador, en un periodo no mayor a cinco años utilizando el método de línea recta.
3. Los demás cargos diferidos corresponden a los inventarios de papelería, repuestos, lencería etc. que tiene la institución. Se amortizan mensualmente contra los gastos y costos por el consumo que se genere en el mes.



#### **f). Pasivos estimados y Provisiones**

La institución registra provisiones para cubrir pasivos estimados, teniendo en cuenta a) que exista un derecho adquirido y en consecuencia una obligación contraída, b) que el pago sea exigible o probable y c) que la provisión sea justificable, cuantificable y verificable.

La institución cuenta en estos momentos con un ahorro depositado en un fondo de cesantías en cuenta global, para cubrir el pasivo generado por el personal que pertenece al régimen retroactivo de cesantías.

Al cierre de la vigencia 2015, el cálculo actuarial de futuras pensiones no había sido certificado por el Ministerio de Hacienda, a pesar de que la E.S.E. lo ha solicitado en varias ocasiones. Se viene actualizando el estudio del pasivocol año a año y se está llevando a cabo el estudio del pasivo generado por la causación del bono pensional (convenios de concurrencia con la D.S.S.A), como lo indica la ley 1438 de 2011 en su artículo 78, se espera que a 31 de diciembre de 2016 se tenga firmado el convenio de concurrencia con la D.S.S.A.

#### **g). Capital Fiscal**

Corresponde al valor de los aportes otorgados y desembolsados para la creación y desarrollo de los entes públicos y el excedente o déficit incorporado del período contable anterior, que resulta de comparar los ingresos y gastos del mismo.

## **h). Gobierno Corporativo**

La junta directiva, Gerente y Subdirección Administrativa y Financiera tienen responsabilidades que permiten cubrir toda clase de riesgos debido a que conocen los procesos y la estructura de la Institución brindando estrategias y políticas con un plan de seguimiento en ejecución.

### ***Reportes a la junta directiva***

Periódicamente se informa a la Junta directiva la situación de la E.S.E, mediante informes que presentan claramente la exposición del riesgo por área de servicio y el cumplimiento de metas.

### ***La estructura organizacional***

Esta determinada de manera que hay total independencia de las áreas, control de riesgos y contabilización perteneciendo a áreas funcionales independientes.

Las personas involucradas en este proceso poseen las competencias y habilidades necesarias para desempeñar sus funciones.

La contabilización de las operaciones se realiza diariamente.

### ***Controles de ley***

La Empresa Social del Estado Hospital Municipal San Roque, ha cumplido con la relación de solvencia exigida.

No se conoce ningún hecho económico ocurrido con posterioridad a la fecha de corte que pueda afectar la situación financiera y las perspectivas de la ESE.

## **INFORMACIÓN CUANTITATIVA**

(Información en Miles de Pesos)

### **1). EFECTIVO**

El siguiente es un detalle del efectivo a 31 de diciembre de 2015.

Caja	3.261
Bancos y corporaciones	809.852

Al 31 de diciembre de 2015 no existen restricciones en el efectivo.

### **2). INVERSIONES**

El siguiente es el detalle de las inversiones a 31 de diciembre de 2015

Cuotas Partes de Interés Social COHAN, COOSANROQUE Y COOPE. LEON XIII DE MACEO	24.394
---	--------

### 3). DEUDORES (CUENTAS POR COBRAR)

El siguiente es el detalle de Cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2015

Cuentas Por Cobrar Servicios de Salud Corrientes	974.315
Otros Deudores	192.994
Deudas de Difícil Cobro	559.246

Se Tiene una Provisión para las cuentas por cobrar de difícil cobro por un valor a diciembre 31 de 2015 de \$ 145.473, este valor cubre el proceso que se viene dando con Comfenalco EPSS y Emdisalud; la política de provisión va de la mano de la depuración y conciliación de la cartera de difícil cobro; dentro del comité de sostenibilidad se aprobó tener esta provisión al cierre de la vigencia mínimamente en un 26% de las cuentas de difícil cobro.

### 4). Inventarios

Materiales para la Prestación de Servicios	89.303
--	--------

No se tiene provisión para este tipo de inventarios, ya que se tienen asegurados contra deterioro, robo y pérdida; además se tienen sólidos procesos de control de calidad y vigilancia que son evaluados periódicamente por la D.S.S.A.

## 5). Propiedad, Planta y Equipo

El siguiente es el detalle de la Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre de 2015.

Terrenos	210.145
Bienes Muebles en Bodega	11.407
Edificaciones	2.385.043
Plantas Dúctos y Túneles	14.103
Redes Líneas y Cables	25.526
Maquinaria y Equipos	28.908
Equipo Medico Científico	525.304
Muebles enseres equipo de oficina	43.466
Equipos Comunicación y Computación	149.136
Equipo de Transporte	568.045
Equipo de Comedor cocina despensa	0

La E.S.E. ha mantenido medidas necesarias para la conservación y protección de sus activos. A 31 de diciembre de 2015 existen pólizas de seguros que cubren el riesgo de incendio, terremoto, equipo eléctrico y todo riesgo, pérdida o daños en oficinas y vehículos.

El terreno y la edificación donde funciona la E.S.E. y donde están los puestos de salud fueron valuados comercialmente en diciembre de 2015 y se registraron unas valorizaciones en la cuenta 1999. La depreciación acumulada por el periodo total de vida útil asciende a \$1.040.428

Bienes y Servicios	170.929
Acreedores	113.375
Sentencias y Conciliaciones	4.390

### 8). Obligaciones Laborales y de Seguridad Social

Nómina por pagar	1.294
Cesantías Ley 50	123.560
Cesantías retroactivas	86.747
Intereses sobre las Cesantías	14.097
Vacaciones Causadas a 31 de dic. /15	57.090
Prima de Vacaciones a 31 de dic. /15	59.466
Prima de Servicios	29.719
Prima de Navidad	275
Bonificaciones	29.960

### 9). Pasivos Estimados

Provisión para Contingencias	146.594
------------------------------	---------

Corresponde a la constitución de una provisión hecha para cubrir litigios laborales que en algún momento pueden ser fallados en contra de la E.S.E.

## Otros Pasivos

Recaudo a Favor de Terceros	2.937
-----------------------------	-------

## 10). PATRIMONIO

Patrimonio Institucional	5.939.418
--------------------------	-----------

## CUENTAS DE RESULTADO (en miles de pesos)

### 11). Ingresos Operacionales

El total de Ingresos operacionales de la ESE en la vigencia 2015, ascendieron a \$ 4.649.527

### 12). Gastos Operacionales

El total de gastos operacionales por la ESE en la vigencia 2015 ascendieron a \$ 1.260.468

### 13). Costos

El total de costos generados por la ESE en la vigencia 2015, ascendieron a \$ 3.521.895

14). La E.S.E. generó pérdida operacional a 31 de diciembre de 2015 por un valor de \$-132.836, y una utilidad neta al cierre del ejercicio por un valor de \$151.868, las cuales fueron consecuencia de varios factores como son los descuentos por pronto pago

(\$38.177), rendimientos sobre depósitos (\$36.471) y las donaciones de parte del Ministerio de Salud y Protección Social, Departamento de Antioquia y el Convenio de Cero a Siempre que se tomó como un proyecto no ligado a la venta de servicios de salud.

### 15) Cuentas de Orden

Se vienen registrando en estas cuentas las glosas que se generan en la facturación por servicios de salud y se encuentren sin definir; cuenta 8333. \$5.417, Derechos Contingentes cuenta 8120 (100.000), se tiene registrado unas posibles contingencias sobre demandas en contra del hospital en la cuenta 9120 \$330.000; este valor es un aproximado que maneja la parte jurídica de la institución.

La entidad sigue con el proceso de sostenibilidad de la información contable, principalmente en lo referente a la conciliación y saneamiento de la cartera, asistiendo a las diferentes jornadas con la Supersalud y D.S.S.A. Y por otro lado la conciliación de los aportes patronales, que por directriz del Ministerio de Salud y de la Protección Social debe estar listo antes del 31 de diciembre de 2016; se cuenta con la coordinación de la Dirección Seccional de Salud de Antioquia para este proceso.

Cordialmente,



ARTURO ALEXANDER ARIAS DUQUE  
CONTADOR DE LA ESE HMSR  
T.P. 76.750 - T