



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SANTA ROSA DE TENJO**
NIT: 860.037.592-9



NOTAS DE CARACTER GENERAL PRESENTACION

Este documento permite dar una adecuada lectura y entender la información y cifras de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2016 de la E.S.E Hospital Santa Rosa de Tenjo.

NOTA 1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION DE COMETIDO ESTATAL

La Empresa Social del Estado Hospital Santa Rosa de Tenjo, es una Entidad Pública Descentralizada del Orden Departamental Adscrita a la Dirección Departamental de Seguridad Social en Salud, transformado en Empresa Social del Estado mediante Decreto Ordenanza No 000256 del 15 de octubre de 2008, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y Autonomía Administrativa

Tiene como objeto social la prestación de Servicios de Salud de primer nivel de complejidad, entendido como un servicio público a cargo del Estado que hace parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, y cuya cobertura corresponde al municipio de Tenjo.

La entidad presta servicios de medicina general, urgencias las 24 horas, promoción y prevención, odontología, traslado asistencial básico, entre otros.

NOTA 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso contable, en particular en lo relativo al reconocimiento y valuación de los hechos económicos, financieros y sociales producidos o generados por la ESE Hospital Santa Rosa de Tenjo, se aplican las directrices emanadas de Contaduría General de la Nación.

La ESE Hospital Santa Rosa de Tenjo, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos y Pasivos, mediante la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal correspondiente a ingresos y gastos se utilizó la base de caja.

Se ha tenido en cuenta las normas, conceptos, recomendaciones, instructivos y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación así, como los diferentes conceptos contables emitidos por la Dirección Distrital de Contabilidad, y lo demás relacionado con el manejo de libros y preparación de soportes que lo respaldan.

El objetivo principal es el de revelar información acorde a la realidad financiera, que sea de utilidad y oportunidad, observando los principios de la función administrativa, buscando la igualdad,



moralidad, eficacia, eficiencia y economía que faciliten la toma de decisiones del nivel ejecutivo del Hospital.

NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS DE LA INFORMACION CONTABLE

- En la actualidad, la ESE cuenta con el sistema de información CNT para el manejo de la información financiera, el cual a la fecha de corte de la presente información cuenta con los módulos implementados de Contabilidad, Cartera, Inventarios, Cuentas por Pagar, Facturación, Activos Fijos y Presupuesto
- La ESE Firmo convenios interadministrativos con la Secretaria de Salud de Cundinamarca por apalancamiento de \$300.000 (cifras en miles de pesos) y ejecuto más de \$240.000 (cifras en miles de pesos) en convenios de servicios de salud como son concurrencia, habitante de calle y víctimas del conflicto armado.
- A la hora de generar ingresos también el Municipio firmo convenios con la ESE como el de la feria de la salud generando unos ingresos importantes para le entidad.

NOTA 4. EFECTIVO, BANCOS Y CORPORACIONES

El efectivo de la ESE Hospital Santa Rosa de Tenjo, cerró con un saldo por valor de \$285.705.941,46; discriminado como se muestra a continuación

CTA CONTABLE	BANCO Y No DE CUENTA	SALDO 2014
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	644.046.731,43
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	1.309.606,72
111005002	Bancolombia Cuenta N°. 0345-1850163-7	1.309.606,72
111006002	Bancolombia Cuenta N°. 0345-1602002-1	4.526.175,51
111006005	Banco Agrario Cta N°. 4-0940-000377-2	37.064,00
111006011	CUENTA CORRIENTE DAVIVIENDA 468369999833	33.748.081,01
111006021	CONVENIO 1258 - 2013 CTA DAVIVIENDA 468300012456	185.572.255,60
111006024	CTA DAVIVIENDA AHORROS 0550468300015574 CVN PASIVOS 2014	13.283,72
111006027	CTA DAVIVIENDA AHORROS 0550468300015608	418.840.264,87

COMPARATIVO AÑO 2016 VERSUS 2015



BANCOS Y CORPORACIONES		SALDO 2015	SALDO 2014	\$	%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	285,705,941.46	644,046,731.43	(358,340,789.97)	-55.64%
111005002	Bancolombia Cuenta No. 0345-185016-37	1,252,687.62	1,309,606.72	(56,919.10)	-4.35%
111006002	Bancolombia Cuenta No. 0345-160200-21	82,884.71	4,526,175.51	(4,443,290.80)	-98.17%
111006005	Banco Agrario Cuenta No. 4-0940-000377-2	37,070.00	37,064.00	6.00	0.02%
111006011	Banco Davivienda Cuenta No. 468369999833	2,203,545.01	33,748,081.01	(31,544,536.00)	-93.47%
111006021	CONVENIO 1258 - 2013 CTA DAVIVIENDA 468300012456	0.00	185,572,255.60	(185,572,255.60)	-100.00%
111006024	CTA DAVIVIENDA AHORROS 0550468300015574 CVN PASIV	0.00	13,283.72	(13,283.72)	-100.00%
111006027	CTA AHORROS DAMAS 0550468300015608	145,091,112.45	418,840,264.87	(273,749,152.42)	-65.36%
111006031	CTA AHORROS 345-529578-16 CVN CD-CI-ADM-370-2015	136,032,739.51	0.00	136,032,739.51	100.00%
111006032	CTA AHORRO 34566901775 CVN 847 DE 2016	5,902.16	0.00	5,902.16	100.00%
111006034	CUENTA AHORROS CVN 1153 DE 2016	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	100.00%

Para el cierre de la vigencia 2016, se mantuvieron las cuentas que se crearon en la vigencia anterior y se crearon otras nuevas para ejecución de convenios. Se presenta una reducción neta en el saldo de bancos por valor de \$358.340.789,97 debido principalmente a los diferentes pagos realizados.

NOTA 5. INVERSIONES

Para el cierre de la vigencia 2016, la entidad redimió la totalidad de los títulos que poseía, motivo por el cual ya no cuenta con inversiones en entidades financieras. Los aportes correspondientes a la empresa Coodemcun no tuvieron variación en su valor durante la vigencia.

INVERSIONES					
		2016	2015	\$	%
120106002	CDT 1670287	0	212585	212585	100%
120203001	COODEMCUN	33324	33324	0	0

Cifras en miles de pesos

Presenta una reducción del 100% el día 17 de febrero se redimió y se consignó en la cuenta de ahorros de Davivienda terminada en 15608.

NOTA 6. DEUDORES

Los deudores del Hospital están compuestos por la cartera con cargo a los distintos pagadores, según clasificación establecida por Ley 100 de 1993, tales como régimen contributivo EPS, régimen subsidiado EPS-S, Servicios de Salud – IPS, Servicios de Salud-Compañías Aseguradoras, Servicios de Salud a Particulares, y otros regímenes y pagadores por concepto de venta de servicios de salud.

CUENTAS POR COBRAR



Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, la constituyen los diferentes pagadores tales como, EPS, EPS-S, Aseguradoras, IPS, Alcaldía Municipal de Tenjo, Secretaria de Salud de Cundinamarca y Otros, además de los particulares, reflejando un saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$2.624.877 (cifras en miles de pesos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
1.4.09	SERVICIOS DE SALUD	2624877	1832123	792.754	43%
1.4.70	OTROS DEUDORES	1987	26150	-24.163	-92%
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-239097	-179.768	59329	33%

La cuenta 1409 tuvo un aumento muy representativo del orden del 43%, equivalente al \$792.754 (cifras en miles de pesos), debido principalmente a que el año 2016 fue un año difícil para el recaudo de la cartera, los diferentes pagadores hicieron todo tipo de estrategias para no pagar, lo único positivo de esto es que permitió que se aclararan en alguna medida las cuentas que se tienen pendientes con ellos.

La cuenta de Otros Deudores disminuyó en un 92%, con respecto a la vigencia anterior, debido a que durante la vigencia 2016 no que quedó pendientes el cobro de ningún convenio de apalancamiento suscrito con la Secretaria de Salud de Cundinamarca.

Frente a la provisión para deudores se presenta un aumento de \$59.329 (cifras en miles de pesos) equivalente al 33% este aumento obedece a que se provisiono el valor correspondiente a la cartera reconocidas por las empresas Cafésalud y EPS Saludcoop

NOTA 7. INVENTARIOS

Para el año 2016, se presentan cambios en el módulo de información CNT, Todos los medicamentos se despachan por la farmacia a las diferentes bodegas.(el proceso ya no es manejado directamente por el almacén principal)

Los inventarios administrados por el Área de Almacén fueron objeto de conteo físico en el mes de diciembre de 2016. Las diferencias presentadas serán aclaradas y justificadas por los responsables de las áreas respectivas.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
1,5	INVENTARIOS	218837	155572	63265	41%
1.5.18	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	221337	158072	63265	40%
1.5.18.01	MEDICAMENTOS	59300	44917	14383	32%
1.5.18.02	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	75586	69541	6045	9%



1.5.18.03	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	52445	16693	35752	214%
1.5.18.04	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	18167	16891	1276	8%
1.5.18.05	MATERIALES PARA IMAGENOLÓGIA	99	370	-271	-73%
1.5.18.06	VÍVERES Y RANCHO	15740	9660	6080	63%
1.5.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-2500	-2500	0	0%
1.5.80.09	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-2500	-2500	0	0%

El sistema de valuación de los Inventarios utilizado por el Hospital es el método de promedio ponderado.

Existen diferencias entre el modulo contable y el operativo. Las cuales son objeto de revisión y justificación.

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2015, se realizó el inventario de todos los activos del Hospital, es importante aclarar que la ESE continua el proceso de implementación del módulo de inventario de propiedad planta y equipo.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3381700	3323832	57868	2%
1.6.05	TERRENOS	1165587	1165587	0	0%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	469440	540808	-71368	13%
1.6.40	EDIFICACIONES	1895911	1471828	424083	29%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	63917	63917	0	0%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	863069	863069	0	0%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	101838	101310	528	1%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	271905	177358	94547	53%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	246737	252839	-6102	-2%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	43217	43217	0	0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1439528	-1055708	-383820	36%
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-300393	-300393	0	0%



Las variaciones en este grupo de cuentas corresponden básicamente a la finalización de las obras de infraestructura que se venían llevando a cabo en la entidad, así como a la compra de equipos para los diferentes servicios.

NOTA 9. OTROS ACTIVOS

En este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el funcionamiento de la entidad, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se muestran a continuación:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
1,9	OTROS ACTIVOS	2756439	2715831	40608	1%
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	225671	180322	45349	25%
1.9.70	INTANGIBLES	131077	131077	0	0%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-73048	-68307	-4741	7%
1.9.99	VALORIZACIONES	2472739	2472739	0	0%

La variación neta en esta cuenta es del 1%, siendo el valor más representativo el correspondiente a valorizaciones.

PASIVOS

Para el cierre de la vigencia 2016, la ESE Hospital Santa Rosa de Tenjo presenta saldo en sus pasivos totales por valor de \$1.097.262 (cifras en miles de pesos)

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
2	PASIVOS	1097262	560116	537146	96%
2,4	CUENTAS POR PAGAR	413559	12566	400993	3191%
2,5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	40389	5194	35195	678%
2,7	PASIVOS ESTIMADOS	152283	150000	2283	2%
2,9	OTROS PASIVOS	491031	392356	98675	25%



El aumento esta explicado por la variación en las cuentas 24 y 29. La cuenta 29 viene siendo objeto de depuración y cruce con los diferentes pagadores

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	374572	0	374572	100%
2.4.25	ACREEDORES	16840	5806	11034	190%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15387	0	15387	100%
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6760	6760	0	0%

Adquisición de Bienes y Servicios

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones para el Hospital, que adquirió con terceros, producto del desarrollo de su objeto social. Cierra con un saldo de \$374.572 (cifras en miles de pesos). Representando un aumento del 100% debido a que el no hubo la liquidez necesaria para cubrir estos pagos

Acreedores

En esta cuenta se encuentran los aportes a los fondos de pensiones, a las entidades de salud, aportes parafiscales, aumenta en un 190% ante la imposibilidad de cubrir la deuda.

Retención en la Fuente e Impuestos

Agrupar los saldos pendientes de pago con cargo a la Dirección de impuestos Nacionales DIAN y de la Tesorería Distrital, por concepto de Impuestos a 31 de diciembre de 2016.

Anticipos y Avances Recibidos

Al 31 de diciembre de 2016, quedaron registrados los anticipos recibidos producto de los convenios celebrados. Se viene haciendo seguimiento para poder depurar esta cifra

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

En esta cuenta se registraron las cifras correspondientes a las obligaciones laborales que se tienen con los empleados de planta, tales como: Cesantías, intereses de cesantías, bonificaciones, primas entre otras.



CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	10389	5194	35195	678%

La cuenta 2505 salarios y prestaciones laborales registra el valor que es descontado a los trabajadores por concepto de aportes a salud y pensión, los cuales son pagados en la siguiente vigencia con recursos propios. (Cifras en miles de pesos)

Nota 12. Pasivos Estimados

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	152283	150000	2283	2%
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	152283	150000	2283	2%

La cuenta pasivos estimados (27) registra el valor de las diferentes provisiones con que cuenta la institución para obligaciones potenciales, los cuales efectivamente no se deben se tienen como un colchón financiero para pago de posibles acreencias, hasta el momento no ciertas pues no existe ningún fallo judicial que afecte el libre desarrollo de las actividades operacionales de la institución; lo cual constituye finalmente una sobre estimación de las contingencias registradas en pasivos se hizo disminución del rubro de acuerdo a concepto técnico del área jurídica. (Cifras en miles de pesos)

Nota 13. OTROS Pasivos

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
2.9	OTROS PASIVOS	491030	392356	98674	25%
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	490390	362121	128269	35%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	641	30235	-29594	-98%

(cifras en miles de pesos)

En la cuenta de Otros pasivos, se mantienen la cuenta recaudos por clasificar que son dineros que se han recaudado y que aún no ha sido posible identificar y que por tal motivo no han sido descargados de la cartera.

De igual manera sucede con los ingresos recibidos por anticipado código contable 291007 VENTAS, que corresponden a dineros recaudados por concepto de copagos y cuotas moderadoras que aún no han sido descontados de la cartera.



Nota 14. PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
3,2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	8156651	8228558	-71907	-1%
3.2.08	CAPITAL FISCAL	5966019	6007454	-41435	-1%
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	316655	-41435	358090	864%
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	88608	88608	0	0%
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	2472739	2472739	0	0%
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-679249	-298808	380441	127%

Cifras en miles de pesos

El patrimonio de la institución cierra la vigencia 2016 con una disminución neta de \$71.907 equivalente al 1% debido principalmente al impacto de las depreciaciones y amortizaciones del periodo fiscal.

Capital Fiscal

Cierra la vigencia 2016 con un saldo de \$8.156.651, presentando una disminución por valor de \$41.435 equivalente al 1%.

Resultado del Ejercicio

Al cierre del 2016 registra saldo positivo de \$316.655.435..

Superávit por Donación y Valorización

Este rubro no tuvo variación durante la presente vigencia.

ESTADO DE ACTIVIDAD ECONOMICA Y FINANCIERA

Se define como el producto del proceso contable que refleja, en términos monetarios, el resultado de la actividad financiera, económica y social del ente público durante un intervalo de tiempo.



Nota 15. INGRESOS

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
4	INGRESOS	4365751	3959278	406473	10%
4,3	VENTA DE SERVICIOS	3721696	3529961	191735	5%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	3721871	3530443	191428	5%
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	175	-482	657	-136%
4.8.05	FINANCIEROS	8960	35752	-26792	-75%
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	561371	359449	201922	56%
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	10192	30922	-20730	-67%
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	63532	3194	60338	1889%

Cifras en miles de pesos

La institución tuvo un aumento del diez por ciento frente el año inmediatamente anterior en el valor de sus ingresos cerrando el año con \$4.365.751.

SERVICIOS DE SALUD

A continuación se presentan los saldos comparativos de las cuentas de ingresos por concepto de servicios de salud:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	3721871	3530443	191428	5%
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	889596	878959	10637	1%
4.3.12.09	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	158871	111434	47437	43%
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	95492	126397	-30905	-24%
4.3.12.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	91289	100881	-9592	-10%



4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	277805	405875	-128070	-32%
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	1026123	889389	136734	15%
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	159035	13670	145365	1063%
4.3.12.30	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	101827	115722	-13895	-12%
4.3.12.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	0	517	-517	-100%
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	1371	684	687	100%
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	361211	353753	7458	2%
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	186759	202281	-15522	-8%
4.3.12.56	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	73892	54717	19175	35%
4.3.12.62	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	156384	151277	5107	3%
4.3.12.89	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	48363	23682	24681	104%
4.3.12.94	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	93031	101205	-8174	-8%

(Cifras en miles de pesos)

Se presenta un aumento neto del 5% en el valor de los ingresos por concepto de servicios de salud

Las variaciones representativas dentro del grupo de ingresos por concepto de servicios de promoción y prevención de la salud gracias a que la ESE suscribieron convenios con la Secretaria de salud de Cundinamarca para el mejoramiento de la salud de la Población Habitante de calle, víctimas del conflicto armado de la salud en todo el departamento. De igual manera sucedió con el municipio de Tenjo se ejecutaron dos convenios que permitieron mejorar los ingresos de la entidad.

OTROS INGRESOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por concepto de intereses por los depósitos en instituciones financieras con un aumento de 24.399, debido a los rendimientos de los cdts, Otros ingresos ordinarios donde se registran ingresos por los convenios suscritos con la Secretaria de Salud de



Cundinamarca por arrendamiento de los predios propiedad de la ESE, Fotocopias, recuperaciones y reintegros, certificaciones entre otros.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
4,8	OTROS INGRESOS	644055	429317	214738	50%
4.8.05	FINANCIEROS	8960	35752	-26792	-75%
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	561371	359449	201922	56%
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	10192	30992	-20800	-67%
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	63532	3194	60338	1889%

(Cifras en miles de pesos)

En este grupo contable se registra el valor de los convenios de apalancamiento financiero que se suscriben con la Secretaria de Salud de Cundinamarca.

La disminución en el valor de los ingresos financieros se explica por qué ya no se cuenta con inversiones que jalonan el ingreso financiero.

Nota 16. GASTOS

A continuación se presenta la composición de los gastos

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
5	GASTOS	1903781	1736969	166812	10%
5,1	DE ADMINISTRACIÓN	1036222	1039883	-3661	0%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	730534	692048	38486	6%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	20684	6780	13904	205%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	97417	86801	10616	12%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20963	18435	2528	14%
5.1.11	GENERALES	143754	103948	39806	38%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	22870	131871	-109001	-83%
5,3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	61612	0	61612	100%
5.3.04	PROVISIÓN PARA DEUDORES	59329	0	59329	100%



5,8	OTROS GASTOS	489292	738521	-249229	-34%
5.8.05	FINANCIEROS	3390	2722	668	25%
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	485812	735799	-249987	-34%
5.8.15	AJUSTRE EJERCICIOS ANTERIORES	90	735799	-735709	-

(Cifras en miles de pesos)

En el cuadro anterior, se pueden apreciar la distribución de los gastos operacionales y no operacionales de la vigencia 2016 comparados con la vigencia 2015, donde se evidencia un aumento del 10% en el total del gasto.

El valor más representativo corresponde al aumento de los gastos generales con \$38.846 y en cuanto a las disminuciones los otros gastos presentan disminución por valor de 249.229.

Sueldos y Salarios

Registra el valor registrado por concepto de sueldos y salarios de la vigencia. Comparando las vigencias 2016 y 2015, se aprecia que hubo una variación de \$38.486, equivalente al 6%. (Cifras en miles de pesos)

Contribuciones Imputadas

Registra el valor de las indemnizaciones por vacaciones del personal de Servicio Social Obligatorio y de las personas retiradas. Para la vigencia 2016 registra aumento equivalente al 205% por valor de \$13.904. (Cifras en miles de pesos).

Nota 17. COSTOS

Es necesario mencionar que la ESE no tiene implementado un sistema de costos, lo que dificulta en buena medida los procesos para establecer la distribución adecuada de los mismos.

A continuación se presenta la composición del saldo total del costo

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	2461970	2222309	239661	11%
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	2461970	2222309	239661	11%
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	386691	264421	122270	46%
6.3.10.02	URGENCIAS -OBSERVACIÓN	209189	157757	51432	33%
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	445459	284049	161410	57%



6.3.10.16	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA		38225	-14279	-37%
		23946			
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL		194826	-129028	-66%
		65798			
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN		238133	19542	8%
		257675			
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	596025	456496	139529	31%
6.3.10.35	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	41465	31664	9801	31%
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	36667	42320	-5653	-13%
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	73830	66533	7297	11%
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	37075	46881	-9806	-21%
6.3.10.50	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	1068	3350	-2282	-68%
6.3.10.55	Apoyo terapéutico - Terapias oncológicas	5375	0	5375	100%
6.3.10.56	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	37273	48106	-10833	-23%
6.3.10.66	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	30143	17912	12231	68%
6.3.10.67	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	214291	331566	-117275	-35%

Cifras en miles de pesos)

El costo de venta tuvo un aumento neto de \$239.661 equivalente al 11% jalonado principalmente por los gastos en hospitalización general y en los otros servicios conexos a la salud donde se registra el mayor aumento, explicado por el convenio de cárceles ejecutado por la Entidad

Nota 18. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden al 31 de diciembre de 2016, se componen de la siguiente forma



CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	#¡DIV/0!
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1377740	1377740	1341636	3716%
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	1375102	1375102	1341636	4009%
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2638	2638	0	0%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1377740	-1377740	-1341636	3716%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-1377740	-1377740	-1341636	3716%

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO		VARIACION	
		2016	2015	\$	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	#¡DIV/0!
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	211758	211758	16100	8%
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	211758	211758	16100	8%
9.3.46.02	INVENTARIOS	0	0	0	#¡DIV/0!
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	211758	211758	16100	8%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-211758	-211758	-16100	8%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-211758	-211758	-16100	8%
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-211758	-211758	-16100	8%

ABIMAEI MAZENET GORDILLO
Contador
T.P. 121093-T