

**E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS**

NIT812000300-0  
 Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Teléfono : 7773140 - 777314  
 Valencia - Córdoba  
 "VIGILADO SUPERSALUD"

*Cifras en pesos***Balance General A: 31-Dic-16**

1	ACTIVO	9,778,000,696.86
11	EFFECTIVO	142,442,658.49
1105	CAJA	626,800.00
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	141,815,858.49
14	DEUDORES	4,781,946,489.81
1409	SERVICIOS DE SALUD	5,224,232,987.81
1470	OTROS DEUDORES	1,187,831.00
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-443,474,329.00
15	INVENTARIOS	4,864,357.00
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4,864,357.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,241,379,191.56
1605	TERRENOS	169,446,000.00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,104,794,715.00
1640	EDIFICACIONES	1,789,083,470.27
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,720,800.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	955,423,333.86
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	268,765,558.94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	268,251,011.01
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-950,495,965.52
19	OTROS ACTIVOS	607,368,000.00
1970	INTANGIBLES	608,065,000.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-697,000.00
2	PASIVO	-3,068,063,322.59
24	CUENTAS POR PAGAR	-2,874,457,689.64
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-1,345,405,598.64
2425	ACREEDORES	-1,516,356,868.00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-12,695,223.00
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	-155,101,990.00
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-155,101,990.00
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-38,503,642.95

## E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS

NIT812000300-0

Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Telefono : 7773140 - 777314

Valencia - Cordoba

"VIGILADO SUPERSALUD"

*Cifras en pesos*

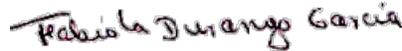
Balance General A: 31-Dic-16

3	PATRIMONIO		-5,288,216,740.83
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		-5,288,216,740.83
3208	CAPITAL FISCAL	-5,266,758,344.99	
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	-1,205,080,778.00	
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	1,183,622,382.16	

Utilidad del ejercicio 1,421,720,635



**AMAURY GONZALEZ VARGAS**  
Gerente



**FABIOLA DURANGO GARCIA**  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P. No. 87011-T



**OSCAR OLEA HERNANDEZ**  
REVISOR FISCAL  
T.P 50158 - T

**E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS**

NIT812000300-0

Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Teléfono : 7773140 - 777314

Valencia - Córdoba

"VIGILADO SUPERSALUD"

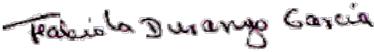
Cifras en pesos

**Estado de PYG** De: 01-Ene-16 A: 31-Dic-16

Cuenta	Nombre Cuenta	SaldoActual
4	INGRESOS	9,963,971,489
43	VENTA DE SERVICIOS	7,789,368,016
4312	SERVICIOS DE SALUD	7,810,243,028
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	-20,875,012
48	OTROS INGRESOS	2,174,603,473
4805	FINANCIEROS	2,254,305
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,135,185,970
4810	EXTRAORDINARIOS	37,163,198
5	GASTOS	7,755,063,346
51	ADMINISTRACIÓN	1,300,746,113
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,045,463,286
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32,585,954
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	6,234,661
5111	GENERALES	196,677,434
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19,784,778
52	DE OPERACIÓN	5,224,926,100
5202	SUELDOS Y SALARIOS	4,136,802,706
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	123,027,188
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	20,528,239
5211	GENERALES	944,567,967
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y	257,327,951
5304	PROVISIÓN PARA DEUDORES	182,093,667
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75,234,284
58	OTROS GASTOS	972,063,182
5805	FINANCIEROS	26,300,643
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	945,762,540
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	787,187,507
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	787,187,507
6310	SERVICIOS DE SALUD	787,187,507
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b>1,421,720,635</b>



**AMAURY GONZALEZ VARGAS**  
Gerente



**FABIOLA DURANGO GARCIA**  
CONTADORA PÚBLICA  
T.P. No. 87011-T



**OSCAR OLEA HERNANDEZ**  
REVISOR FISCAL  
T.P 50158 - T

**E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS**

NIT812000300-0

Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Teléfono : 7773140 - 777314

Valencia - Córdoba

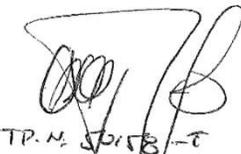
**BALANCE GENERAL****COMPARATIVO**

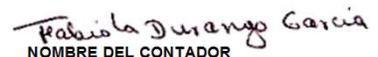
(Cifras en pesos)

"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	ACTIVOS	PERIODO 2,015	PERIODO 2,016	VARIACION	CODIGO	PASIVO	PERIODO 2,015	PERIODO 2,016	VARIACION
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>2,525,130,819</b>	<b>2,840,150,825</b>	<b>315,020,006</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>2,024,541,041</b>	<b>2,590,104,702</b>	<b>565,563,661</b>
11	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1,043,230,227</b>	<b>142,442,658</b>	<b>- 900,787,569</b>	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1,913,358,229</b>	<b>2,399,454,901</b>	<b>486,096,672</b>
1105	CAJA	40,000	626,800	586,800	2401	ADQ.BIENES Y SERVICIOS	1,001,018,585	890,652,779	-110,365,806
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	1,043,190,227	141,815,858	- 901,374,369	2425	ACREEDORES	903,918,184	1,496,106,899	592,188,715
14	<b>DEUDORES</b>	<b>1,479,643,075</b>	<b>2,692,843,810</b>	<b>1,213,200,735</b>	2436	RETENCION EN LA FUENTE	8,421,460	12,695,223	4,273,763
1405	CUENTAS POR COBRAR	-	-	-			-	-	0
1406	VENTA DE BIENES				25	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>100,630,817</b>	<b>152,146,158</b>	<b>51,515,341</b>
1409	SERVICIOS DE SALUD	1,557,372,913	2,797,986,717	1,240,613,804	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES	100,630,817	152,146,158	51,515,341
1480	PROVISION PARA DEUDORES POR PAGAR	-77,729,838	-105,142,907	- 27,413,069					0
15	<b>INVENTARIOS</b>	<b>2,257,517</b>	<b>4,864,357</b>	<b>2,606,840</b>	29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>10,551,995</b>	<b>38,503,643</b>	<b>27,951,648</b>
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION	2,257,517	4,864,357	2,606,840	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	10,551,995	38,503,643	27,951,648
	<b>NO CORRIENTES (2)</b>	<b>3,705,465,783</b>	<b>6,937,849,872</b>	<b>3,232,384,089</b>			-	-	0
14	<b>DEUDORES</b>	<b>1,060,824,518</b>	<b>2,089,102,680</b>	<b>1,028,278,162</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>6,192,000</b>	<b>477,958,620</b>	<b>471,766,620</b>
1409	SERVICIOS DE SALUD	1,243,287,510	2,426,246,271	1,182,958,761					
1470	OTROS DEUDORES	1,187,831	1,187,831	-	24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>6,192,000</b>	<b>475,002,788</b>	<b>468,810,788</b>
1480	PROVISIONES PARA DEUDORES	- 183,650,823	- 338,331,422	- 154,680,599	2401	ADQUISICION DE BIENES Y	6,160,000	454,752,819	448,592,819
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,037,273,265</b>	<b>4,241,379,192</b>	<b>2,204,105,927</b>	2425	ACREEDORES	32,000	20,249,969	20,217,969
1605	TERRENO	169,446,000	169,446,000	-			-	-	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	1,104,794,715	1,104,794,715	25	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y SEG.</b>	-	<b>2,955,832</b>	<b>2,955,832</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	79,700,000	-	- 79,700,000	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOC		2,955,832	2,955,832
1640	EDIFICACIONES	700,730,292	1,789,083,470	1,088,353,178	2510	PENSIONES POR PAGAR	-	-	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	71,498,668	71,498,668	-					
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8,720,800	8,720,800	-		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>4,199,863,561</b>	<b>6,709,937,375</b>	<b>2,510,073,814</b>
1660	EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS	863,693,334	955,423,334	91,730,000					
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFIC	223,856,505	268,765,559	44,909,054	32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>4,199,863,561</b>	<b>6,709,937,375</b>	<b>2,510,073,814</b>
1670	EQUPOS DE COMUNICACION Y	238,997,747	268,251,011	29,253,264					
1675	EQUIPO DE TRANS. TRACCION Y	552,817,600	552,817,600	-					
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESP.	3,074,000	3,074,000	-	3208	CAPITAL FISCAL	4,212,289,537	5,266,758,344	1,054,468,807
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	- 875,261,681	- 950,495,965	- 75,234,284	3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,054,468,806	1,421,720,635	367,251,829
					3235	SUPERAVIT POR DONACION	116,727,600	1,205,080,778	1,088,353,178
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>607,368,000</b>	<b>607,368,000</b>	-	3258	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO	-1183622382	-1183622382	0
1970	INTANGIBLES	608,065,000	608,065,000	-					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INT	- 697,000	- 697,000	-					
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>6,230,596,602</b>	<b>9,778,000,697</b>	<b>3,547,404,095</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>6,230,596,602</b>	<b>9,778,000,697</b>	<b>3,547,404,095</b>

  
**NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**AMAURY GONZÁLEZ VARGAS**  
**CC. 6.891.750 de Montería**

  
**REVISOR FISCAL**  
**OSCAR OLEA HERNANDEZ**  
**T.P No. 50158 - T**

  
**NOMBRE DEL CONTADOR**  
**FABIOLA DURANGO GARCIA**  
**T.P. No. 87011-T**

**E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS**

NIT812000300-0

Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Teléfono : 7773140 - 777314

Valencia - Córdoba

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL****COMPARATIVO****(CIFRAS EN PESOS)**

"VIGILADO SUPERSALUD"

CODIGO	CUENTA	AÑO	AÑO	VARIACION
		2,015	2,016	
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>7,961,795,271</b>	<b>7,789,368,016</b>	<b>-172,427,255</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD	7,972,843,428	7,810,243,028	-162,600,400
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VE	-11,048,157	-20,875,012	-9,826,855
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>1,030,085,700</b>	<b>0</b>	<b>-1,030,085,700</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,030,085,700	0	-1,030,085,700
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>8,991,880,971</b>	<b>7,789,368,016</b>	<b>-1,202,512,955</b>
	<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN</b>	<b>1,071,781,174</b>	<b>787,187,507</b>	<b>-284,593,667</b>
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>1,071,781,174</b>	<b>787,187,507</b>	<b>-284,593,667</b>
6310	SERVICIOS DE SALUD	1,071,781,174	787,187,507	-284,593,667
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>6,871,835,767</b>	<b>6,783,000,164</b>	<b>-88,835,603</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,250,924,494</b>	<b>1,300,746,113</b>	<b>49,821,619</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,091,574,593	1,045,463,286	-46,111,307
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	34,601,665	32,585,954	-2,015,711
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	7,744,700	6,234,661	-1,510,039
5111	GENERALES	115,582,923	196,677,434	81,094,511
5120	IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,420,613	19,784,778	18,364,165
<b>52</b>	<b>DE OPERACIONES</b>	<b>5,384,658,311</b>	<b>5,224,926,100</b>	<b>-159,732,211</b>
5202	SUELDOS Y SALARIOS	3,821,475,539	4,136,802,706	315,327,167
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	114,950,110	123,027,188	8,077,078
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	18,454,891	20,528,239	2,073,348
5211	GENERALES	1,429,777,771	944,567,967	-485,209,804
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES</b>	<b>236,252,962</b>	<b>257,327,951</b>	<b>21,074,989</b>
5304	PROVISION PARA DEUDORES	105,994,826	182,093,667	76,098,841
5330	DEPRECIACION	130,258,136	75,234,284	-55,023,852
	<b>EXCEDENTES (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1,048,264,030</b>	<b>219,180,345</b>	<b>-829,083,685</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,655,196,856</b>	<b>2,174,603,473</b>	<b>519,406,617</b>
4805	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0	2,254,305	2,254,305
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1,624,366,258	2,135,185,970	510,819,712
4810	EXTRAORDINARIOS	30,830,598	37,163,198	6,332,600
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,648,992,080</b>	<b>972,063,183</b>	<b>-676,928,897</b>
5805	FINANCIEROS	38,102,574	26,300,643	-11,801,931
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,610,889,506	945,762,540	-665,126,966
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1,054,468,806</b>	<b>1,421,720,635</b>	<b>367,251,829</b>

NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL  
**AMAURY GONZALEZ VARGAS**  
 CC. 6.891.750 de Montería

*Fabiola Durango Garcia*  
 NOMBRE DEL CONTADOR  
**FABIOLA DURANGO GARCIA**  
 T.P. No. 87011-T

*Oscar Olea Hernandez*  
 T.P. No. 50158-T

REVISOR FISCAL  
**OSCAR OLEA HERNANDEZ**  
 T.P No. 50158 -T

## E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS

NIT812000300-0

Dirección: Calle 12 N° 8 - 99 Teléfono : 7773140 - 777314

Valencia - Córdoba

### ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

A DICIEMBRE 31 DE 2016

(CIFRAS EN PESOS)

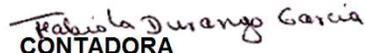
"VIGILADO SUPERSALUD"

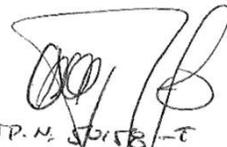
SALDOS DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015	1	4,199,863,562
VARIACIONES DEL PATRIMONIO DURANTE 2016	2	2,510,073,813
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 2016	3	6,709,937,375

#### DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS (4)	2,510,073,813
DISMINUCIONES (5)	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)	

  
NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL  
AMAURY GONZALEZ VARGAS  
CC. 6.891.750 de Monteria

  
CONTADORA  
FABIOLA DURANGO GARCIA  
T.P. No. 87011-T

  
T.P. No. 50158 -T  
REVISOR/FISCAL  
OSCAR OLEA HERNANDEZ  
T.P No. 50158 -T

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 1 de 1</b>	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

**E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS**

**NIT.812000300-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORTE: Diciembre 31 DE 2016**

**N1 Naturaleza jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal.**

**N1.1 Naturaleza Jurídica.**

La E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS es una entidad de derecho público descentralizada creada por Acuerdo No.026 de 1989 y transformada en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No.008 del 08 de Marzo de 1998 ambos acuerdos emanados por el Consejo Municipal de Valencia, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993. Así mismo aplica lo preceptuado en el Artículo 209 de la Constitución Nacional que dice textualmente: “La función administrativa está al servicio de los intereses generales y se desarrolla con fundamento en los principios de igualdad, moralidad, eficacia, economía, celeridad, imparcialidad y publicidad, mediante la descentralización, la delegación y la desconcentración de funciones”.

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 2 de 1</b>	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

Las autoridades administrativas deben coordinar sus actuaciones para el adecuado cumplimiento de los fines del Estado. La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la Ley 87 de 1993 en materia de control interno para las entidades del estado. No obstante en su carácter de entidad descentralizada se rige por el derecho privado.

En materia presupuestal aplica lo establecido en el Decreto 115 DE 1996, por el cual se establecen normas sobre la elaboración, conformación y ejecución de los presupuestos de las Empresas del Estado y de las Sociedades de Economía Mixta sujetas al régimen de aquellas, dedicadas a actividades no financieras.

Entre otras normas se tiene en cuenta lo ordenado por la Ley 715 de 2001 en materia de los servicios de la salud y la normatividad vigente y las expedidas por el ministerio de la protección social.

## **N1.2 Función social, objetivos y actividades.**

La E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS se enmarca entre el derecho a la libre competencia económica en la venta de servicios de salud de baja complejidad a los diferentes régimen de salud, con el fin de conseguir el mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del municipio de Valencia y contribuir con los fines esenciales del estado.

La E.S.E tiene como objeto fundamental la prestación de servicios de la salud de bajo nivel de complejidad, como servicio público esencial, dentro del sistema

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		 <i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 3 de 1</b>	

territorial de seguridad social en salud, en sus fases de promoción, prevención y tratamiento de la salud.

La E.S.E como actividad principal realizara el proceso de planeación institucional como parte de la actividad gerencial, que conlleve a la definición de sus principios corporativos, misión, visión, y a la formulación de objetivos, estrategias, planes operativos y proyectos basados en diagnósticos técnicos, que redunden en el mejoramiento de su desempeño.

Promover la compraventa de servicios de los planes obligatorios contributivo y subsidiado y/o complementarios del sistema general de seguridad social en salud, garantizando que el desarrollo institucional de la empresa, se base en un manejo operacional y de gestión que asegure su supervivencia, capacidad de competir en el mercado, crecimiento y rentabilidad social y financiera, que garantice la prestación de servicios de atención al usuario, en donde se entregue información suficiente, veraz y oportuna, acerca de las características de los servicios que se ofrecen o se han prestado, cuando sea necesario la utilización del servicio por sus usuarios y en donde sea posible captar las quejas y reclamos de estos.

Estas actividades son entre otras las más relevantes.

## **N2 Políticas y prácticas contables.**

### **N2.1 Aplicación del marco conceptual del PGCP.**

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 4 de 1</b>	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa contabiliza sus operaciones de acuerdo con las normas contables vigentes en Colombia que trata el Plan General de Contabilidad Pública así como también las Políticas Contables establecidas por la Entidad.

Las operaciones se registran de acuerdo con el principio de causación, al costo y empleando como unidad monetaria el peso colombiano y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base del reconocimiento en los ingresos y el compromiso en los gastos.

## **N2.2 Aplicación del Catálogo General de Cuentas-CGC.**

Para efectos del proceso de registro se está aplicando a nivel de documento fuente el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública en su correspondiente ámbito, establecido en la resolución N° 354 del año 2007 que adopta el Plan general de Contabilidad Pública y el Régimen de Contabilidad que establece su conformación y se define su ámbito de aplicación.

## **N2.3 Aplicación de normas y procedimientos.**

La E.S.E contabiliza sus operaciones teniendo en cuenta las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, y la aplicación de criterios y normas de evaluación de activos y pasivos.

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración:</b> 20/02/2012	<b>Versión:</b> 02	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página</b> 5 de 1	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

## **N2.4 Registro oficial de libros de contabilidad y documentos soportes**

En cuanto al registro, contabilización se está dando cumplimiento a la normatividad vigente para efectos de la utilización, y custodia de libros y documentos de la contabilidad oficial que establece el Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos y Doctrinas Contables.

## **N3 Proceso y resultados de la consolidación de la información contable.**

La E.S.E toda la información que se genera en cada una de los Centros y Puestos de Salud se consolida en la Sede Administrativa para efectos de generar y producir sus estados financieros y la información complementaria.

## **N4 Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras.**

### **N4.1 Limitaciones de orden administrativo.**

En cuanto a las limitaciones de orden administrativo la E.S.E ha tenido ciertas limitaciones de carácter técnico en la auditoria de la cuentas medicas porque hay demoras en la en la entrega a contabilidad.

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 6 de 1</b>	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

Es de anotar que no se ha realizado la liquidación de los Contratos con las E.P.S Subsidiadas, por falta de intensión de las mismas, lo cual no nos ha permitido depurar de la Cartera ya que tenemos saldos pendientes y sobre los cuales se ha creado la provisión parcialmente, teniendo en cuenta que existe ambigüedad con relación a la normatividad que ampara el pago de las acreencias a favor de la E.S.E.

#### **N4.2 Limitaciones de orden contable.**

Debido a la demora del proceso de facturación a contabilidad, los ingresos, cuentas por cobrar y facturas radicada hacen que se atrasen los informes.

Revelamos que el proceso de conciliación de la cartera se realiza para efectos de determinar los saldos de cada EPS que le debe a la empresa por concepto de atención a la población contratada y que es objeto de glosas que en un momento determinado pueden afectar la razonabilidad de los estados financieros, por ello La E.S.E ejecuta la auditoría de cuentas medicas a los contratos y convenios interadministrativos con el objeto de determinar los derechos y obligaciones reales para efectos de recuperar recursos y depurar la información contable y financiera con el propósito de aplicar los ajustes respectivos en la Contabilidad en la medida en que son suministradas las actas que se elaboran en cada proceso conciliatorio entre las Empresas Promotoras de Salud del Régimen Subsidiado y la E.S.E.

#### **N5 Efectos y cambios significativos en la información contable.**

La E.S.E se encuentra categorizada como Empresa por el Comité Técnico Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, según los

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 7 de 1</b>	<i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>

criterios establecidos en el Manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, es por esto que el 8 de Septiembre de 2014 La Contaduría General de la Nación (CGN), expidió la Resolución No. 414, por medio de la cual se incorporó, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las Empresas sujetas al ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, que tengan la siguiente característica: Empresas que no cotizan en el Mercado de Valores, no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Por lo anteriormente expuesto la E.S.E, realizó su Plan de Acción para la Implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera y se encuentra desarrollando sus Políticas Contables bajo este Nuevo Marco Normativo.

Con la expedición de la Resolución 663 del 30 de Diciembre de 2015 por la Contaduría General de la Nación, en virtud al párrafo 2 del Artículo Tercero, por pertenecer la E.S.E a las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS), se acogió al nuevo cronograma establecido en la resolución en mención, informando mediante oficio a la Contaduría General de la Nación y a la Superintendencia Nacional del Salud a través del Archivo Tipo 191 dentro del plazo establecido por cada Entidad Reguladora .

### **N5.1 Por aplicación de normas contables.**

En el período comprendido entre 8 de Septiembre y el 31 de Diciembre de 2015, la E.S.E se encontraba en el Período de Preparación Obligatoria hacia los Estándares Internacionales, posterior a este Acto Administrativo la Contaduría General de la Nación Publicó la Resolución 663 del 30 de Diciembre de 2015, donde en el Parágrafo 1 del Artículo 3°, concedió la facultad aquellas Entidades que forman parte del Sistema General de Seguridad Social en Salud y que aun habiendo enviado el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) con corte a 1° de Enero de 2015, tuvieran la posibilidad de acogerse a un nuevo cronograma que establece el mencionado Artículo, donde la Entidad tomo la decisión de ese nuevo plazo, teniendo en cuenta la complejidad del Sistema en cuanto al tema de la Cartera de las Entidades que lo conforman y que aún no han podido depurar su

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		 <i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 8 de 1</b>	

cartera al cien por ciento, como tampoco hacer la respectiva liquidación de los contratos con las diferentes EPS Subsidiadas que son sus clientes potenciales.

## **N5.2 Por reclasificación de cuentas.**

En la vigencia 2016 no se hicieron reclasificaciones de cuentas.

## **N5.3 Por corrección de errores de ejercicios anteriores.**

Con corte a Enero1 a Diciembre 31 de 2016 no se hicieron ajustes significativos en este rubro.

## **N5.4 Por depuración de cifras, conciliación de saldos o ajustes.**

Durante el periodo se efectuaron las respectivas conciliaciones bancarias, con el objeto de determinar las partidas que originan diferencias y ajustar las cuentas respectivas, las cuales se identificaron en el proceso conciliatorio, cuantificando su magnitud y especificando las cuentas afectadas este proceso es continuo.

## **N5.5 Por efectos del proceso de saneamiento contable.**

La E.S.E en la vigencia 2016 no realizó procesos de saneamiento contable.

## **N5.6 Por adquisición o venta de bienes**

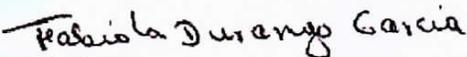
LA E.S,E en la vigencia 2016 en la cuenta edificaciones tuvo aumento por la adquisición del área de Urgencias donada por la gobernación de Córdoba por valor de \$1.088.353.178 y en la cuenta construcciones en curso por valor de

		<b>Manual de procesos y procedimientos</b>		 <i>¡Calidad, nuestra forma de ser!</i>
		<b>Proceso: GESTIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA</b>	<b>Código: PA-GF.07</b>	
<b>Fecha de elaboración: 20/02/2012</b>	<b>Versión: 02</b>	<b>Procedimiento: Contabilidad</b>	<b>Página 9 de 1</b>	

1.104.794.715 por la remodelación del área administrativa recursos asignados por el Ministerio de salud.

### **N5.7 Por procesos de liquidación, fusión y escisión**

La ESE no se encuentra en proceso de liquidación, fusión y escisión derivada de cumplimiento de decisiones, políticas gubernamentales o instancias competentes que incidan en la información.

 <b>AMAURY GONZALEZ VARGAS</b> Gerente	 <b>FABIOLA DURANGO GARCIA</b> <b>CONTADORA PÚBLICA</b> T.P. No. 87011-T
 <b>OSCAR OLEA HERNÁNDEZ</b> <b>REVISOR FISCAL</b> T.P. 50158 - T	