

VIGILADO SUPERSALUD

E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
 NIT: 900066345-4 Piedecuesta-Santander
Balance General Comparativo
 A 31 de diciembre de 2015-2014, publicado en octubre de 2016
 Cifras en miles de pesos

1	ACTIVO	2015	2014	VARIACIÓN	%	2	PASIVO	2015	2014	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	4.032.664	7.114.408	(3.081.744)	-43%	Código	PASIVO CORRIENTE	73.400	300.460	-227.060	-76%
11	EFFECTIVO	1.555.109	5.077.487	(3.522.378)	-69%	24	CUENTAS POR PAGAR	29.622	208.969	-179.347	-86%
1105	CAJA	730	842	(112)	-13%	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	208.969	-208.969	-100%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUC FINANCIERAS	1.554.379	5.076.645	(3.522.266)	-69%	2425	ACREEDORES	0	14.591	-14.591	-100%
12	INVERSIONES	0	268.401	0	-100%	2436	RETENCION EN LA FUENTE	29.622	44.196	-14.574	-33%
1201	INVERSIONES ADMINISTRAC LIQUIDEZ	0	268.401	0	-100%						
14	DEUDORES	2.336.297	1.653.502	682.795	41%	25	OBLIGACIONES LABORALES	4.641	5.595	-954	-17%
1409	SERVICIOS DE SALUD	2.335.917	1.489.380	846.537	57%	2505	SALARIOS Y PRESTACION SOCIALES	4.641	5.595	-954	-17%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	161.065	(161.065)	-100%						
1470	OTROS DEUDORES	380	3.057	(2.677)	-88%						
15	INVENTARIOS	60.144	69.308	(9.164)	-13%						
1518	MAT PARA LA PRESTAC DE SERVIC	65.890	75.054	(9.164)	-12%						
1580	PROVISIÓN PARA PROTEC INVENT	(5.746)	(5.746)	0	0%						
19	OTROS ACTIVOS	81.114	45.710	35.404	77%						
1910	CARGOS DIFERIDOS	81.114	45.710	35.404	77%						
	ACTIVO NO CORRIENTE	15.121.921	12.171.707	2.950.214	24%	29	OTROS PASIVOS	39.137	27.109	12.028	44%
12	INVERSIONES	16.593	16.593	0	0%	2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	39.137	0	39.137	100%
1207	ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	16.593	16.593	0	0%	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTIC	0	27.109	-27.109	-100%
14	DEUDORES	45.529	(91.264)	136.793	-150%						
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	930.646	934.030	(3.384)	-0,36%						
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES	(885.117)	(1.025.294)	140.177	-14%						
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.973.465	12.218.658	2.754.807	23%						
1605	TERRENOS	1.096.442	1.096.442	0	0%						
1615	CONSTRUCCION EN CURSO	0	6.752.531	(6.752.531)	-100%						
1620	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0	0%						
1625	PROPIEDADES PLANTA Y EQ.	0	446.171	(446.171)	-100%						
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	5.742	(5.742)	-100%						
1640	EDIFICACIONES	10.374.012	2.369.915	8.004.097	338%						
1645	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES	790.705	708.114	82.591	12%						
1650	REDES LINEAS Y CABLES	336.940	198.069	138.871	70%						
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	898.316	33.863	864.453	2553%						
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.161.228	833.124	328.104	39%						
1665	MUEBLES ENSERES EQU OFICINA	1.179.398	710.316	469.082	66%						
1670	EQ.COMUN Y COMPUTAC	674.287	268.701	405.586	151%						
1675	EQ.TRANSPORTE TRACCION Y ELEVA	459.937	462.738	(2.801)	-1%						
1680	EQ. COMEDOR Y COCINA	46.688	38.140	8.548	22%						
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(2.044.488)	(1.705.208)	(339.280)	20%						
19	OTROS ACTIVOS	86.334	27.720	58.614	211%						
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	31.718	0	0	100%						
1970	INTANGIBLES	178.403	145.963	32.440	22%						
1975	AMORIZACION ACUMULADA	(123.787)	(118.243)	(5.544)	5%						
	TOTAL ACTIVO	19.154.585	19.286.115	(131.530)	-1%						
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	0%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	0%
81	DERECHOS CONTINGENTES	5.095,00	0	5.095,00	100%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	1.266.333	1.398.838	(132.505)	(0)
8120	LITIGIOS Y MECANIC ALT DE SOLUC	5.095,00	0	5.095,00	100%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTER DE SOLUC	1.266.333	0	1.266.333	100%
83	DEUDORAS DE CONTROL	139.738,00	201.020	(61.282)	-30%	9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	0	1.398.838	(1.398.838)	-100%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA D	136.287	197.569	(61.282)	-31%						
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	3.451,00	3.451	0	0%						
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-144.833,00	(201.020)	56.187	-28%	99	ACREEDORAS POR CONTRA	(1.266.333)	(1.398.838)	132.505	-9%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR EL CONTI	-5.095,00	0	(5.095)	-100%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(1.266.333)	(1.398.838)	132.505	-9%
8915	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA D	(139.738)	(201.020)	61.282	-30%						
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	19.154.585	67.257.425	(38.102.840)	-50%						

Jairo P. Nuñez
 Gerente

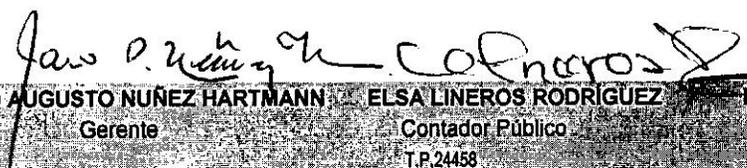
ELSA LINEROS RODRIGUEZ
 Contador Público
 T.P.24458

ELIAS GOMEZ ROJAS
 Contador Fiscal
 T.P.24458

VIGILADO SUPERSALUD

E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
 NIT: 900066345-4 Piedecuesta-Santander
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental Comparativo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014, publicado en octubre de 2016
 Cifras en miles de pesos

	2015	2014	VARIACION	%VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES	7.950.157	7.664.746	285.411	4%
43 VENTA DE SERVICIOS	7.950.157	7.664.746	285.411	4%
4312 SERVICIOS DE SALUD	8.016.547	7.858.933	157.614	2%
4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	(66.390)	(194.187)	127.797	-66%
6 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	6.171.205	5.241.049	930.156	18%
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6.171.205	5.241.049	930.156	18%
6310 SERVICIOS DE SALUD	6.171.205	5.241.049	930.156	18%
MARGEN BRUTO	1.778.952	2.423.697	(644.745)	-27%
GASTOS DE OPERACIÓN	1.694.609	1.260.550	434.059	34%
51 ADMINISTRACION	1.607.191	1.098.522	508.669	46%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	1.082.417	878.938	203.479	23%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	10.234	3.876	6.358	164%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	40.712	37.513	3.199	9%
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	7.116	6.837	279	4%
5111 GENERALES	451.061	156.582	294.479	188%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	15.651	14.776	875	6%
53 PROVIS.AGOTAM.Y DEPRECIACION	87.418	162.028	(74.610)	-46%
5304 PROVISIÓN PARA DEUDORES	0	89.241	(89.241)	100%
5306 PROVISIÓN PARA INVENTARIOS	0	19.514	(19.514)	-100%
5330 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	86.744	50.115	36.629	73%
5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	674	3.158	(2.484)	-79%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	84.343	1.163.147	(1.078.804)	-93%
48 OTROS INGRESOS	294.981	562.475	(267.494)	-48%
4805 FINANCIEROS	119.060	218.852	(99.792)	-46%
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	153.751	67.870	85.881	127%
4810 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	16.572	172.746	(156.174)	-90%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.598	103.007	(97.409)	-95%
58 OTROS GASTOS	283.792	354.562	(70.770)	-20%
5805 FINANCIEROS	1.923	52	1.871	3598%
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	64.540	35.051	29.489	84%
5810 EXTRAORDINARIOS	2	774	(772)	-100%
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	217.327	318.685	(101.358)	-32%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	95.532	1.371.060	(1.275.528)	-93%




JAIRO AUGUSTO NUÑEZ HARTMANN Gerente	ELSA LINEROS RODRIGUEZ Contador Público T.P.24458	ELIAS GÓMEZ ROJAS Revisor Fiscal T.P. 7566
--	--	---



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Diciembre 2015-2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

La E.S.E. Hospital Local del Piedecuesta fue creada el 25 de enero de 2006, como entidad descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud Departamental, con regulación jurídica, administrativa y financiera propia, mediante decreto 018 del 25 de Enero de 2006.

Su Objeto o misión es brindar servicios de salud con alta calidad humana, científica y tecnológica, hacia la población del área urbana y rural del municipio de Piedecuesta dentro de los parámetros de eficiencia y eficacia, en planes de atención básica de promoción y prevención, tratamiento y rehabilitación, con base en sus necesidades, procurando el mejoramiento del estado de salud y calidad de vida de la población piedecuestana y sus habitantes foráneos.

2. Resumen de las principales Políticas y prácticas contables.

Base de preparación y presentación de los Estados Financieros

La preparación y presentación de los estados financieros se efectúa bajo normas y principios de contabilidad de entidades públicas colombianas emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

La Empresa registra en su sistema financiero las cuentas de Presupuesto, las cuales incluyen los valores aprobados y ejecutados contenidos en el Presupuesto de Rentas y Gastos. De ésta manera se integran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales, presupuestados en sus diferentes etapas de ejecución, acorde con las normas de presupuesto.

Para el reconocimiento de la Ejecución Presupuestal se aplica la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.



La información que se revela en los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2015 comparados con el mismo periodo del año anterior.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria es el peso colombiano.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los Activos y Pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en Corrientes y No Corrientes. Para tal efecto se entiende como Activos y Pasivos Corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año y más allá de éste tiempo en No Corrientes.

Hechos significativos durante el año 2015

En el año 2015 se puso en marcha la Nueva Central de Urgencias y Hospitalización, la cual quedó totalmente dotada de Equipos de tecnología de punta. Igualmente la instalaciones administrativas fueron remodeladas y dotadas de nuevos equipos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Miles de pesos

NOTA 1

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los Depósitos Sufrieron una disminución del 69% con respecto al año anterior, debido principalmente a la inversión realizada en la Construcción de la Nueva Central de Urgencias y Hospitalización.

Los depósitos los conforman \$335.137 en cuentas corrientes y \$ 1.219.242 en cuentas de ahorro.

Nota 2



DEUDORES

Servicios de Salud

En éste rubro se registra las cuentas por cobrar por la facturación efectuada a EPS, aseguradoras, ARLS, IPS Privadas, Secretarías Municipales y Departamentales, Alcaldía Municipal y particulares.

DEUDORES POR SERVICIOS DE SALUD	
<i>Plan Obligatorio</i>	<i>74.839</i>
<i>Plan Subsidiado</i>	<i>2.688.960</i>
<i>IPS Privadas</i>	<i>16.680</i>
<i>Subsidio a la Oferta</i>	<i>192.582</i>
<i>Compañías Aseguradoras</i>	<i>18.717</i>
<i>Particulares</i>	<i>10.477</i>
<i>Cuotas de Recuperación</i>	<i>6.525</i>
<i>Régimen Especial</i>	<i>2.212</i>
<i>Riesgos Profesionales</i>	<i>1.209</i>
<i>Plan de Intervenciones Colectivas</i>	<i>218.195</i>
<i>Soat-Ecat</i>	<i>6.863</i>
<i>Reclamaciones Fosyga</i>	<i>18.708</i>
<i>Otras cuentas por Cobrar de Servicios de Salud.</i>	<i>10.597</i>
<i>SubTotal</i>	<i>3.266.563</i>
<i>Menos: Giro directo por abono a Cartera</i>	<i>330.779</i>
<i>Total Deudores por Servicios de Salud</i>	<i>2.935.784</i>

Nota 3 INVENTARIOS



Representan el valor de los bienes destinados a la comercialización y/o producción de servicios y son valorados por el método de costo promedio.

MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
Medicamentos	33.335
Materiales Médico Quirúrgicos	28.022
Materiales Reactivos y de Laboratorio	193
Materiales Odontológicos	3.769
Materiales para Imagenología	570
SubTotal	65.890
Menos: Provisión para protección de inventarios	5.746
Total Inventarios	60.144

Nota 4

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo, se contabilizan al costo, por el sistema de depreciación de Línea Recta.

Depreciación-vida útil	
Edificaciones	50 años
Plantas, Ductos y Túneles	15 años
Redes, Líneas y Cables	25 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo Médico Científico	15 años
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Comunicación y Computación	5 años
Equipo de Transporte	10 años
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	10 años



Nota 5
Edificaciones

Edificaciones	
Sede Hospital Local de Piedecuesta	9.364.881
Puesto de Salud Pescadero	142.784
Centro de Salud EL Centro	847.105
Puesto de Salud Mesa de Jeridas	19.242
Total	10.374.012

Las edificaciones se incrementaron en un 338% equivalentes en valor a \$8.004.097 debido a la terminación de la Nueva Central de Urgencias y Hospitalización, las cuales se encuentran funcionando en un cien por ciento.

Igualmente la nueva edificación fue dotada de equipos nuevos

Nota 6

OTROS GASTOS-AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES

A éste rubro fueron llevados \$93.531 de inventarios, dados de baja por su desgaste y obsolescencia.

JAIRO AUGUSTO NUÑEZ HARTMANN
Gerente

ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora Pública
TP.24458

ELIAS GÓMEZ ROJAS
Revisor Fiscal
TP.7506

DICTAMEN REVISOR FISCAL DE LA E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

Señores

MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA

E.S.S HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA

He auditado los balances generales de la **E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** al 31 de diciembre de 2015 y 2014 y los correspondientes estados de actividad financiera, económica, social y ambiental; estado de cambios en el patrimonio por los años terminados en esas fechas y el resumen de las políticas contables más significativas. La administración es responsable de la preparación y adecuada presentación de los Estados Financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y el régimen de contabilidad pública. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los Estados Financieros que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debidas a fraudes o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en mi auditoría.

Se hace observación que la cartera con más de 360 días de vencimiento asciende a \$1.973.333.866, siendo las entidades que mayor adeudan a la E.S.E Hospital Local de Piedecuesta entre otras las siguientes entidades: Emdisalud, Saludvida, Solsalud, Cafesalud y Caprecom.

Falta implementar el software para el control de Propiedades, Planta y Equipo; igualmente está pendiente la clasificación y valorización individual y costeo de todos y cada uno de los elementos que conforman esta partida del activo.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se planee y practique la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Las pruebas de auditoría fueron seleccionadas de acuerdo a procedimientos selectivos que se consideraron pertinentes por parte de la revisoría fiscal, e incluyeron evaluaciones sobre riesgos, así como la verificación de cumplimiento de las normas de contratación, seguridad de los bienes de la entidad y cumplimiento de las demás normas legales por parte de la administración.

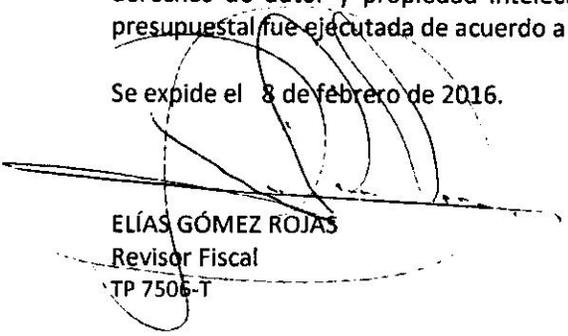
En mi opinión los estados financieros auditados por el suscrito revisor fiscal fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad y presentan razonablemente la situación financiera, económica, social, ambiental y los cambios en el patrimonio de la **E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y lo establecido en el régimen de contabilidad pública, los cuales fueron uniformemente aplicados.

Se implementaron las Políticas de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) de acuerdo a los mandatos y reglamentación legal vigente.



Igualmente certifico que durante el año 2015 la contabilidad de la **E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA**, se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente, se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la **E.S.E HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA**; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral; y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos. La entidad da cumplimiento a la Ley 603 de 2000 en cuanto a derechos de autor y propiedad intelectual y legalidad del software contable. La ejecución presupuestal fue ejecutada de acuerdo a lo aprobado.

Se expide el 8 de febrero de 2016.



ELÍAS GÓMEZ ROJAS
Revisor Fiscal
TP 7506-T