



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



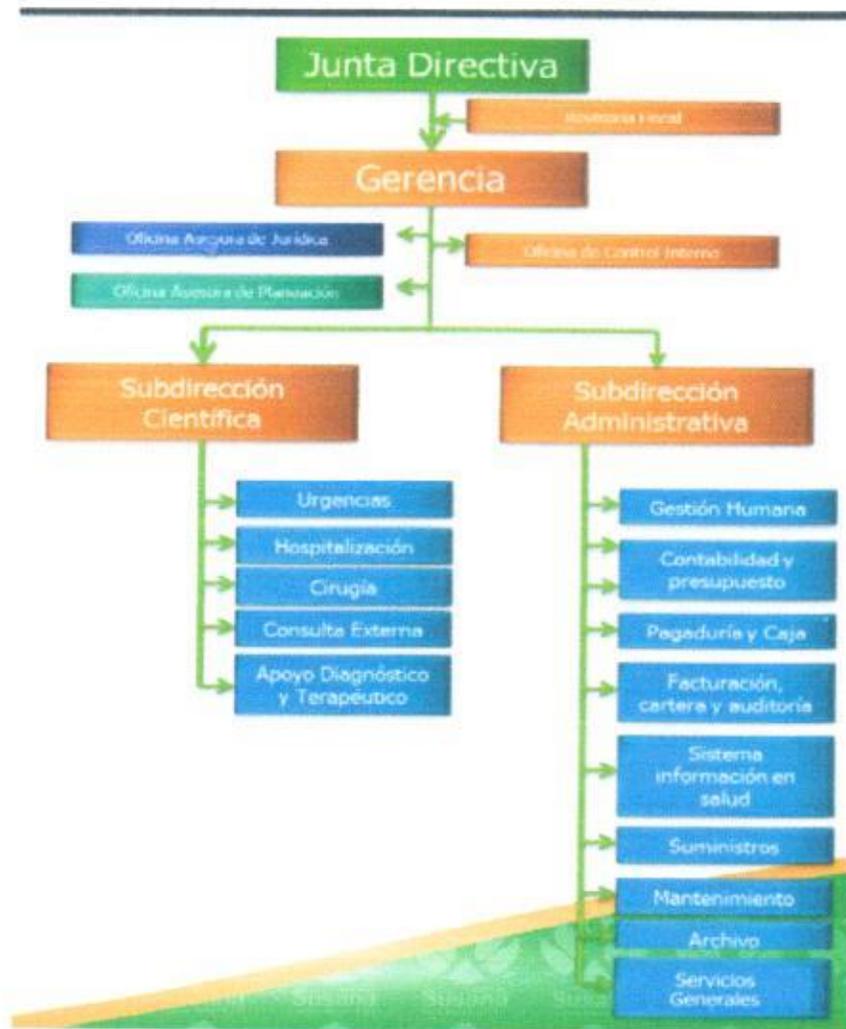
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

1.1 Estructura Orgánica

La estructura orgánica del Hospital Susana López de Valencia E.S.E se detalla en el siguiente organigrama



HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA

Handwritten signature

Handwritten signature



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



1.2 Naturaleza jurídica

El Hospital Susana López de Valencia, funciona en instalaciones construidas desde los años de 1950 y que en términos generales, se resume así: Con la Ley 27 de 1947 se determina la construcción de obras para atender pacientes de tuberculosis; para el departamento del Cauca se incluyeron 3 hospitales sanatorios que estarían ubicados en Popayán, Santander de Quilichao y el Bordo. Con fecha 30 de septiembre de 1952, la alcaldía de Popayán mediante Decreto No. 97 destinó un lote de terreno para la construcción del Hospital de tuberculosos y se hizo la cesión a título gratuito para la Nación en cabeza del entonces Ministerio de Higiene

El 15 de marzo de 1957 se inicia la construcción del citado Hospital, iniciando sus labores con ese fin a finales de 1964, cuando se trasladan los enfermos del pabellón de San Roque del Hospital Universitario San José al nuevo Hospital de Vías Respiratorias, el cual hacía parte de la Regional Centro, conformada al amparo de los Decretos 056 y 350 de 1975 expedidos por el gobierno nacional para dar inicio al proceso de regionalización del sector salud, estableciendo los niveles de dirección que dieron origen a la Unidad Regional Centro en el departamento del Cauca. En 1977 empieza en el Hospital la atención de consulta externa aunque conservando su carácter de Institución dedicada a la atención de pacientes tuberculosos. Posteriormente con una evaluación de quinquenio (1979-1983) se revelan cifras bajas de pacientes hospitalizados y consulta ambulatoria con tendencia a la disminución y con el inconveniente de no renovación de dotación por esos años y para esas atenciones. En el año de 1983, la ciudad vive el terremoto y afecta las instalaciones del Hospital; las áreas más afectadas en esa ocasión fueron consulta externa, administración y urgencias, motivo por el cual se inicia estudio y posterior construcción del área de urgencias que actualmente tiene el Hospital. Además se incluye al Hospital en el programa de reconstrucción de la infraestructura sanitaria del Cauca a través del convenio ISS-Gobierno Nacional. En 1989 mediante Resolución 3371 del 29 de diciembre, se expiden los estatutos y su conversión en Hospital General. Por ordenanza 001 de 1995 y en cumplimiento de la ley 100 de 1993 se crea como un Establecimiento Público del orden descentralizado, dotado de Personería Jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente para prestar servicios de salud en el segundo nivel de atención. La denominación original se cambia por la de Hospital Susana López de Valencia – E.S.E., en memoria de la esposa del presidente Guillermo León Valencia.

Entre los años 2008 y 2010 se diseña y construye el edificio UMI Bloque pediátrico, con el fin de prestar servicios de salud a la población infantil. Al año 2013 el HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. ha logrado avances importantes en la prestación de servicios, en cuanto a cobertura y calidad en la atención, sigue proyectándose estratégicamente en la prestación de servicios de servicios materno infantiles.

En Octubre de 2014 el Hospital Susana López de Valencia E.S.E. se le concede el reconocimiento del ICONTEC como hospital Acreditado.

El Hospital Susana López de Valencia E.S.E. es una entidad pública descentralizada del orden departamental, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A – 196 LA LADERA, TEL.: 8211721 – 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA – COLOMBIA



1.3 Función Cometido Estatal

La Gerencia del Hospital se caracterizará fundamentalmente por su capacidad guiadora, orientadora y generadora de responsabilidad, participación y confianza, con la correspondiente atención de necesidades y expectativas de clientes y/o usuarios, un efectivo compromiso de control y autocontrol, mejoramiento continuo de procesos y resultados, calidad, seguridad, comunicación, transparencia y responsabilidad social.

El Hospital funciona bajo un esquema de procesos orientados al logro de resultados, metas y objetivos institucionales



Con el fin de dar una integralidad al funcionamiento del Hospital, las políticas se han agrupado en cuatro componentes que son las que guían la gestión:



Gestión del talento humano

- Política de salud ocupacional
- Política de desarrollo del talento humano



Gestión centrada en el paciente

- Política de calidad
- Política de seguridad del paciente
- Política de humanización
- Política de gestión de la tecnología

Gestión del riesgo institucional

- Política de seguridad informática
- Política de gestión de riesgo institucional



Responsabilidad Social

- Política de responsabilidad social (Comunidad, Medio ambiente, Colaboradores y proveedores)
- Política de gestión ambiental



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Misión

MISIÓN

SUSANA es una Empresa Social del Estado con énfasis materno infantil dedicada a la prestación de servicios de salud humanizados, íntegros y seguros, preservando la salud de las familias del Suroccidente Colombiano, apoyados con talento humano comprometido y fortalecimiento tecnológico.

Visión

VISIÓN

Susana seguirá camino a la excelencia en la prestación de servicios de salud, promoviendo la satisfacción del talento humano, la innovación y el desarrollo científico para garantizar la rentabilidad social y financiera alcanzando en el 2019 un posicionamiento de diferenciación en el mercado.

Valores Institucionales

Nuestros Valores

Honestidad
Respeto
Pasión
Trabajo en equipo

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de los estados contables el Hospital Susana López de Valencia E.S.E. aplica el Régimen de Contabilidad Pública actualizados en la página de la Contaduría como documento fuente, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Publica , a su vez se utilizan los parámetros establecidos por la Resolución 357 de 23 de julio de 2008 para mitigar los riesgos de índole contable que presenta la organización, teniendo en cuenta las características cualitativas de la información de confiable, relevante y comprensible.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables la entidad aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente. Así mismo, el manual de procedimientos y la Doctrina contable pública establecidos por la Contaduría General de la Nación. La entidad utiliza criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la constitución y registro de provisiones y depreciaciones.

Para el reconocimiento de todos los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación. Se tiene en cuenta las normas y procedimientos que al respecto tiene la contaduría para aplicarlas a las transacciones financieras que se desarrollan en el hospital.

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Para los libros de contabilidad y preparación de los documentos soporte, se aplican las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros. Estos se tienen impresos y en medio magnéticos.

A pesar de que la entidad cuenta con un sistema integrado para alimentar el modulo contable, se continua con limitaciones en el manejo de los documentos soportes, las limitaciones se dan más por parte de las áreas operativas, pues no presentan a tiempo lo relacionado con las horas del personal, atrasando los procesos contables y la entrega de los respectivos informes. En las áreas de mantenimiento y farmacia se da con la entrega no oportuna de las facturas. En la parte administrativa, existe un proceso que continua afectando la información contable y se debe al cambio de los funcionarios de nómina a los diferentes fondos o porque las entidades se han liquidado y pasan a otro operador. El módulo de nómina está trabajando con una versión anterior, aún se está implementando, dado que la nueva plataforma de todos los módulos está en punto net y módulo de nómina aún está pendiente de actualizarse. Lo mismo ocurre con el módulo de Costos, pues no funciona correctamente a pesar de las pruebas que hacen para su correcta implementación, por esta razón los costos se registran manualmente en el módulo de contabilidad. Se ve afectado el proceso Facturación con el cambio de auditores médicos y la reestructuración del proceso de auditoria desde el mes de agosto del 2015, por la diferencia de criterios de Facturación causando dudas en los facturadores y aumento en las anulaciones. Los soportes de las transacciones de la entidad reposan en la oficina de Pagaduría y la oficina de Archivo del Hospital.

El hospital tiene legalmente adquirido el software Dinámica Gerencial Hospitalaria en el cual se tienen implementados los módulos de: Facturación, contratación, admisiones, citas médicas, hospitalización, historias clínicas; Cartera, Activos Fijos, Inventarios, Gestión Humana (Nómina), Presupuesto, Pagos y Tesorería, con estos aplicativos los procesos que se generan facilitan el manejo de la información y cargue a la Contabilidad con sus diferentes parametrizaciones.

El Subproceso de contabilidad, cuenta con dos personas de contrato una maneja lo relacionado con todos los pagos que no hacen interfaz con los módulos de inventarios, activos fijos y la otra persona da apoyo a la profesional del área contable, esta persona durante el 2015 ha permanecido estable lo que ayuda para la elaboración de informes.

Se continúa en constante mejora con la validación de la información entre cartera y contabilidad, y en consecuencia las diferencias son mínimas, por otra parte se continúa anulando en gran cantidad las facturas, además se siguen generando glosas en la facturación, el proceso de auditoria sufrió un cambio total en su interior, ocasionando excesivas anulaciones y las glosas solo se respondieron las de esta vigencia. La información que se da para los informes de facturación es la que se registra contablemente ya que el sistema no hace corte y las anulaciones las toma en el mes en que se genera el servicio. La oficina de sistemas implementó un aplicativo para realizar el cruce de los abonos de la vigencia y vigencia anterior que realizan las entidades y ha funcionado pues ha disminuido el tiempo del cruce de la información, cartera-contabilidad. El Control interno no es lo esperado, el control lo realiza más que todo en la parte de contratación y otras áreas administrativas, pues el perfil del profesional es un abogado y no tiene conocimiento de la parte contable aunque la administración le dio apoyo contratando un contador pero realmente no se ve el apoyo y las recomendaciones para la parte contable.

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A – 196 LA LADERA, TEL: 8211721 – 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA – COLOMBIA



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

1. El Hospital cuenta en la parte administrativa con el subproceso contable y este se ve afectado por los otros procesos y subprocesos como: **Gestión de Recursos Humanos**, dado que continúan las inconsistencias en las autoliquidaciones por el cambio de funcionarios a otras EPS y en el mes siguiente no es actualizada la información con los operadores. El Hospital se acogió a lo ordenado en el artículo 85 de la Ley 1438 de 2011 y normas concordantes tales como las Resoluciones 3568 y 4906 de 2014; y las Resoluciones 2231 y 3459 de 2015, a pesar que se han suscritos algunas actas conciliatorias en este proceso de saneamiento de aportes patronales con EPS, ARS, Administradoras de Fondos de Pensiones y Cesantías por concepto de aportes patronales del Situado Fiscal y del Sistema General de Participaciones para salud. Los efectos contables de los procesos de saneamiento culminados se encuentran pendientes. Consideramos que una de las causas es el cambio de personal que tiene asignada estas funciones. La supervisora del convenio para administración de Cesantías con retroactividad, no envía reporte de la cuenta en que se maneja por este concepto y por ende el Subproceso de Tesorería no puede conciliar estos saldos de la Cuenta bancaria. Se deben efectuar las conciliaciones con los diferentes fondos en el transcurso del año 2016.

En la parte administrativa, en el proceso de **Recursos Físicos y Ambientales** y a su vez en el subproceso de **Suministros**, afecta el sistema contable al no legalizar a tiempo las remisiones en la compra de los medicamentos, lo cual se hace para no afectar el funcionamiento del Hospital y la prestación del servicio de los pacientes, pero estas no se legalizan en el mes respectivo sino posteriormente lo cual afecta los costos, pues al momento de su legalización la factura tiene otros valores; en repetidas ocasiones se ha solicitado la legalización oportuna de dichas remisiones; pero el cambio del líder del subproceso ha afectado el manejo que se le daba a la información y el cruce de la misma ya que denota falta de experiencia.

Respecto al manejo de los activos fijos, continúan algunos activos a cargo de funcionarios que ya se han retirado de la institución y no se les ha hecho el traslado a las personas que actualmente los tienen a su cargo. Se debe solucionar esta situación en la próxima vigencia.

En la parte administrativa, dentro del subproceso de Facturación y Auditoría continúan afectando el sistema contable, por la falta de oportunidad en la firma de los contratos. También se afectó este subproceso con el cambio de auditores médicos y la reestructuración del subproceso de auditoría debido a que los criterios para auditar las cuentas no son los mismos que se venían manejando y debe haber un acercamiento y unidad de criterios con el área de Facturación. Debe haber un proceso más ágil para la no depuración de las glosas existentes en años anteriores.

Respecto a la vigencia 2014, el porcentaje de las anulaciones del 27% disminuyeron a un 25% y de las glosas de la vigencia disminuyeron respecto al 2014 del 0.02% del total facturado al 0.01% del total facturado

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL.: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



El total bruto facturado que en la vigencia 2015 de las empresas con las cuales se tiene contratos o son atendidas por urgencias es de \$82.529.325 (valor en miles)

FACTURACION 2015		
Facturado Bruto	82.529.325	100%
Facturado Neto	61.094.302	74%
Anulado Vigencia	20.248.973	25%
Glosa Vigencia	749.087	1%

Una de las limitaciones del proceso contable, son los múltiples informes que se deben presentar a los diferentes entes de control y vigilancia, y la forma en que lo solicitan, pues no hay un criterio definido ya que algunos lo piden en pesos, otros en miles y algunos en millones.

Se tiene inconveniente con el Control Interno institucional, pues la persona que lidera esta oficina no tiene perfil técnico-contable, dado que es una profesional del derecho y a pesar que ella requirió como apoyo a su oficina a un Contador para dar soporte en este sentido, no se evidencian mejoras en el sistema de control interno contable, pues se ha focalizado en la parte de Control a lo que tiene que ver con la parte de contratación y de gestión humana y se denota la ausencia en áreas tan importantes como Cartera, Inventarios, Activos Fijos, Cuentas por Pagar, Tesorería y seguimiento a los Procesos Jurídicos en contra del Hospital entre otros.

Para la depuración de la información contable el Comité de sostenibilidad contable en la vigencia 2015, se reunió en el mes de marzo, se recomienda fortalecer y dar apoyo a éste comité para ajustar los datos que aún están pendientes de depuración, entre otros: Cartera, Inventarios de suministros y medicamentos, Activos Fijos, etc. Dado que no hubo poder de convocatoria y que son necesarios para obtener una información mucho más acorde con la realidad de la institución.

Ayudaría al proceso contable que se dé continuidad a los Comités Administrativos o Gerenciales y se active el Comité de Sostenibilidad Contable, además que, en el subproceso de suministros los que manejen tanto inventarios como activos fijos tengan un perfil técnico-contable para mejorar el flujo de información y la interacción entre subprocesos. De igual manera, se recomienda y solicita apoyo en la recepción y control de medicamentos contemplar el perfil de un Químico Farmacéutico para el control del stock de inventarios y calidades de los productos.



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

El Hospital contrato a la firma Seven Group Holding Consulting Services - SGH -S.A.S., para la implementación de las NIIF de la institución, pero se presentó inconveniente debido a que a la parte contable solo se le dio a conocer esta información cuando fué subida a la página de la Contaduría y presentaba inconsistencias: en los saldos iniciales y cuentas que a 31 de diciembre del 2014 no estaban creadas. Revisada la información con el Revisor Fiscal y la profesional de Contabilidad se hicieron las anotaciones al respecto, se arregló la información, pero continúa sin ser modificada en la página chip de la Contaduría General de la Nación, por lo tanto, se debe corregir esta situación de inmediato. Se recomienda que la firma contratada se apoye en los líderes de cada proceso al interior de la institución, para la elaboración y revisión de las políticas contables, ya que se trata de puntualizar procesos y procedimientos específicos enmarcados en la normatividad contable.

El Hospital a 31 de diciembre de 2015, ve afectada su información respecto a la vigencia 2014, en la información de sus cuentas por cobrar por mayores valores liquidados, que posteriormente las empresas a quienes se les presta los servicios glosan, presenta un valor de \$ 719.408.015, en facturación no glosada pero si anulada de la vigencia anterior en \$ 66.000

MAYORES VALORES LIQUIDADOS	2.015
GLOSAS VIGENCIA ANTERIOR	719.408.015
AJUSTES VIGENCIA ANTERIOR	66.000

El Hospital continúa asumiendo con recursos propios los valores correspondientes a pago de seguridad social de los funcionarios que se cambian de fondos. El proceso de Gestión de Recursos Humanos, presentó la información al Ministerio de Salud y Protección Social, pero está pendiente el cruce con los diferentes operadores. En la vigencia 2015 en el siguiente cuadro se relaciona los valores que asume el hospital por el cambio de operadores de los funcionarios y que la entidad debe asumir hasta que se realicen los respectivos cruces. Estos valores negativos deben solicitarse a la Gobernación del Cauca por concepto del Convenio de Concurrencia por los empleados de la anterior Dirección Departamental de Salud del Cauca y que fueron trasladados al Hospital Susana López de Valencia E.S.E. al momento de su creación.



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



AUTOLIQUIDACIONES		2.015	
Fondos	SGP Asignado	autoliquidaciones	Valor asumido por el Hospital
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	222.930.992	390.810.875	-167.879.883
CESANTIAS - SSF - PORVENIR S.A.	11.798.597	23.716.082	-11.917.485
CESANTIAS - SSF - PROTECCION S.A.	2.302.788		2.302.788
CESANTIAS	237.032.377	414.526.957	-177.494.580
COLMENA	117.623.630	110.355.700	7.267.930
ARL	117.623.630	110.355.700	7.267.930
PENSIONES SSF - PROTECCION S.A.	5.165.495	4.987.300	178.195
PENSIONES SSF - PORVENIR S.A.	178.394.696	192.811.500	-14.416.804
PENSIONES SSF - COLPESIONES	345.093.793	305.553.000	39.540.793
PENSIONES SSF - COLFONDOS	9.060.190	9.394.800	-334.610
PENSION	537.714.174	512.746.600	24.967.574
SALUD SSF COOMEVA E.P.S. S.A.	131.917.388	130.626.100	1.291.288
SALUD SSF CONFENALCO	32.674.214	15.761.400	16.912.814
SALUD- SSF- NUEVA EPS	61.883.715	60.677.200	1.206.515
SALUD SSF SANITAS	82.996.968	79.695.600	3.301.368
SALUD SSF S. O. S.	30.535.618	33.764.700	-3.229.082
SALUD SSF SALUDCOOP E.P.S.	38.118.907	40.346.100	-2.227.193
FOSYGA	2.754.064	2.312.300	441.764
SALUD	380.880.874	363.183.400	17.697.474
Valores Asumidos Hospital	1.273.251.055	1.400.812.657	-127.561.602

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A – 196 LA LADERA, TEL: 8211721 – 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA – COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



5. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 1- Efectivo

		2015	2014	Variación
11	EFFECTIVO	1.225.705.619	1.982.539.162	-756.833.543
1105	CAJA	2.040.583	2.314.156	-273.573
110501	CAJA PRINCIPAL	2.040.583	2.314.156	-273.573
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.223.665.036	1.980.225.006	-756.559.970
111005	CUENTAS CORRIENTES	1.004.723.529	31.543.466	973.180.063
11100501	CUENTA CORRIENTE	1.004.723.529	31.543.466	973.180.063
1110050101	BANCO DE OCCIDENTE	2.654	2.654	0
1110050102	BANCO DE COLOMBIA	2.747.002	24.962.222	-22.215.220
1110050103	BANCO DAVIVIENDA RED BANCAFE	1.001.973.873	6.578.590	995.395.283
111005010301	DAVIVIENDA -307-06157-2 RESPONSABILIDAD FISCAL	44.638	44.638	0
111005010302	DAVIVIENDA - 307-09371-6	1.929.235	3.266.976	-1.337.741
111005010304	DAVIVIENDA - 1961-6999-0823	1.000.000.000	3.266.976	996.733.024
111006	CUENTA DE AHORRO	164.950.021	1.894.690.054	-1.729.740.033
11100601	CUENTAS DE AHORRO	164.950.021	1.894.690.054	-1.729.740.033
1110060101	BANCO DE OCCIDENTE	4.930.237	40.009.303	-35.079.066
111006010101	BANCO OCCIDENTE - 04187392-8	2.367.503	37.482.808	-35.115.305
111006010102	BANCO OCCIDENTE -04193341-7	2.562.734	2.526.495	36.239
1110060102	BANCO DE COLOMBIA	10.120.891	97.380.638	-87.259.747
111006010201	BANCOLOMBIA - 86863408026	10.120.891	97.380.638	-87.259.747
1110060103	BANCO DAVIVIENDA RED BANCAFE	5.084.908	1.376.938.621	-1.371.853.713
111006010301	DAVIVIENDA - 307-59218-8 - BIENESTAR SOCIAL	4.516.950	4.511.603	5.347
111006010302	DAVIVIENDA - 307-70758-8 - RESERVAS	555.206	1.372.414.266	-1.371.859.060
111006010303	DAVIVIENDA - 307-73731-2	12.752	12.752	0
1110060104	AV VILLAS	0	0	0
111006010401	AV VILLAS - 251-006063-8	0	0	0
1110060105	BANCO SANTANDER	0	0	0
111006010501	BANCO SANTANDER - 380-14636-3	0	0	0
1110060107	BANCO POPULAR	107.924.077	325.025.138	-217.101.061
111006010701	BANPOPULAR - 220290217868	107.924.077	325.025.138	-217.101.061
1110060109	BANCO COLPATRIA	0	18.486.338	-18.486.338
111006010902	7942000543 - COLPATRIA	0	18.486.338	-18.486.338
1110060110	CUENTAS DESTINACION ESPECIFICA	36.889.908	36.850.016	39.892
111006011001	307-58892-1 MADRE CANGURO	6.493.637	6.453.745	39.892
111006011002	307-58892-1 PROYECTO VULNERABILIDAD SISMICA	28.694.000	28.694.000	0
111006011003	307-58892 PROGRAMA IAMI	76.000	76.000	0
111006011004	307-58892-1 VARIOS BANCAFE	1.626.271	1.626.271	0
111090	OTROS DEPOSITOS EN INST FINANCIERAS	53.991.486	53.991.486	0
11109001	FONDO ADMINISTRADOR DE CESANTIAS	53.991.486	53.991.486	0

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



[Handwritten signature]



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



El saldo de la caja principal a 31 de diciembre de 2015, es de \$2.040.583 y corresponde a lo recaudado el último día del año, ya que se realizan los arquezos correspondientes y sus respectivas consignaciones, evitando así el riesgo de robo de dicho recaudo. Está contratado el servicio de transporte de valores.

Actualmente el Hospital tiene con cinco (5) cuentas corrientes y ocho (8) cuentas de ahorro y una especial que corresponde a la cuenta de Fondo de Cesantías, esta cuenta no tiene movimiento ya que la supervisora de este contrato no ha diligenciado lo correspondiente a estos saldos.

En el mes de diciembre se abrió una nueva cuenta corriente en Davivienda, para el manejo del convenio para la adquisición de equipos biomédicos por el valor de \$1.000.000.000.

En las cuentas de destinación específica programas: Madre Canguro que tiene un saldo de \$6.453.745, el proyecto de vulnerabilidad sísmica con un saldo de \$28.694.000 y el programa IAMI con un saldo de \$76.000, Estas cuentas están pendiente de conciliar y revisar los convenios para cancelar los saldos o reintegrarlos según corresponda.

La cuenta del Banco popular debe mantener como mínimo un saldo de \$106.000.000, cifra convenida mientras estén vigentes las obligaciones con esta entidad bancaria.

Nota 2 - Deudores

En este cuadro se observan los valores que a 31 de diciembre están pendientes Facturas por Radicar a las diferentes empresas respecto a la vigencia 2014 tiene una variación de \$1.093.928.320 y respecto al valor total de la cartera sobre el valor pendiente de radicar corresponde a un 18,73% en el 2015 y, un 24,47% en el 2014.

		2.015	2.014	Variación
		31.800.016.143	21.114.601.051	10.685.415.092
1409	SERVICIOS DE SALUD	42.702.258.832	28.702.051.443	14.000.207.389
140901	P OBLIGAT DE SALUD POS - EPS FACTUR PEND RADICAR	1.019.011.323	835.486.633	183.524.690
140903	P SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS FACTUR PEND RADICAR	3.973.578.920	3.408.227.241	565.351.679
140904	SERVICIOS DE SALUD - IPS PRIVADAS FACTUR PEND RADICAR	14.677.330	25.178.652	-10.501.322
140905	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA - EMP FACTUR PEND RADICAR	1.756.100	2.107.133	-351.033
140906	SERVICIOS DE SALUD - COMPA. ASEGURADORAS FACTUR PEND RADICAR	9.097.157	3.432.940	5.664.217
140907	SERVICIOS DE SALUD - PARTICULARES	678.191.426	618.099.490	60.091.936
140909	SERVICIOS DE SALUD - IPS PUBLICAS FACTUR PEND RADICAR	338.400	0	338.400
140910	SERVICIOS SALUD -ENTID.REGIMEN ESPECIAL FACTUR PEND RADICAR	177.970.299	231.656.375	-53.686.076
140911	ATENCION CON CARGO SUBSIDIO A LA OFERTA FACTUR PEND RADICAR	422.654.877	247.073.784	175.581.093
140912	RIESGOS PROFESIONALES - ARP FACTUR PEND RADICAR	16.156.838	7.396.740	8.760.098

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PAGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



140913	CUOTAS DE RECUPERACION	96.852.837	97.446.764	-593.927
140914	ATENCION ACCID.TRANSITO SOAT- CIAS SEGUR FACTUR PEND RADICAR	326.474.913	166.726.348	159.748.565
140915	RECLAMACIONES FOSYGA-ECAT FACTUR PEND RADICAR	0	0	0
		6.736.760.420	5.642.832.100	1.093.928.320
140920	P OBLIGATORIO DE SALUD POS-EPS FACT RADICADA	7.648.364.272	4.774.163.387	2.874.200.885
140921	P SUBSIDIADO DE SALUD POSS-EPS FACT RADICADA	24.909.749.420	15.148.872.014	9.760.877.406
140922	SERVICIOS DE SALUD-IPS PRIVADAS FACT RADICADA	212.761.220	167.205.939	45.555.281
140923	EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA-EMP FACT RADICADA	26.993.263	14.414.223	12.579.040
140924	SERVICIOS SALUD -COMPANIAS ASEGURADORAS FACT RADICADA	84.093.632	53.532.610	30.561.022
140925	SERVICIOS DE SALUD - IPS PUBLICA FACT RADICADA	3.896.969	3.584.487	312.482
140926	SERVICIOS SALUD - ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL FACT RADICADA	966.186.092	361.636.929	604.549.163
140927	ATENACION CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA FACT RADICADA	1.414.648.958	592.625.368	822.023.590
140928	RIESGOS PROFESIONALES - ARP FACT RADICADA	68.975.089	52.165.459	16.809.630
140929	ATENCION ACCID.TRANSITO SOAT-COMPANIAS DE SEGUROS FACT RADICADA	2.188.954.373	1.933.168.422	255.785.951
140930	RECLAMACIONES FOSYGA-ECAT FACT RADICADA	35.358.692	35.321.592	37.100
140931	CONVENIOS FOSYGA-TRAUMA MAYOR Y DESPLAZADOS FACT RADICADA	123.737.576	123.737.576	0
140990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERV.SALUD	22.588.441	22.588.441	0
140981	GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA REGIMEN SUBSIDIADO (CR)	-1.740.809.585	-223.797.104	-1.517.012.481
		35.965.498.412	23.059.219.343	12.906.279.069
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-10.902.242.689	-7.587.450.392	-3.314.792.297

El total de la cartera radicada respecto a la vigencia 2014 presenta una variación de \$12.906.279.069 y la variación más representativa corresponde al **régimen subsidiado** la cual se centra en 4 prestadores cuyos saldos a 31 de diciembre del 2015 son:

REGIMEN SUBSIDIADO	Cartera sin Radicar	Cartera + 360 días	Cartera radicada	Glosas
CAPRECOM	1.027.733.404	883.965.706	8.428.431.182	195.005.118
SALUD VIDA S.A EPS	618.195.245	540.337.275	4.296.725.029	247.968.751
EMSSANAR ARS	750.221.241	88.427.464	4.687.321.668	112.551.256
ASOMUTUAL EL TAMBO - ASMET	915.548.721	26.848.490	2.825.169.227	914.480.449
TOTALES	3.311.698.612	1.539.578.935	20.237.647.105	1.470.005.574



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Respecto a la empresa CAPRECOM una de las mayores dificultades es que tenían diversos lugares de radicación, Varias firmas de Auditoría de Cuentas Médicas, e incluso, diferentes territoriales como responsables del manejo financiero de las cuentas generadas por las IPS por el Departamento del Cauca. Sus deficiencias generaron retrasos en los procesos de auditoria de la EPS, lo que no permitía el registro y reconocimiento en los estados financieros, de las deudas a favor de la ESE.

Gestiones de Cobro:

- Durante la vigencia se asistieron a 4 mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, todas ellas, sin lograr acuerdo de pago, debido a la asistencia por parte de la EPS, de funcionarios sin poder legal para decidir.
- En el mes de Febrero se entrega a la abogada contratista del HSLV, para cobro jurídico, la cartera de las seccionales diferentes a Cauca, por un total de \$ 254 millones.
- Se realizaron visitas personales a las Territoriales, donde se solicitó cruce de cuentas y reconocimiento de deuda con la Territorial, para lograr adelantar compra de cartera, fueron infructuosas las solicitudes.
- Visitas del nivel directivo a la Superintendencia Nacional de Salud y Ministerio de Salud y Protección Social, para denunciar por escrito y totalmente documentado, incumplimientos del contrato y de las normas que rigen el sistema de salud, atentando contra los derechos de sus afiliados y la continuidad de la ESE.
- Se realizan cobros pre jurídicos por valor de \$ 3.004 millones de pesos. Además se realiza el cobro mensual del 50% de la radicación conforme a Ley 1122 de 2007.
- Las gestiones a todos los niveles, permite la reactivación del pagos por giro directo y compra de cartera, logrando que entre el mes de Julio y Octubre de 2015 se recaude el 60% del total de la vigencia.
- Las gestiones permiten obtener pagos por diferentes fuentes: Giro Directo, compra de cartera, cesión de esfuerzo propio Departamental, Giros por Decreto 1080 de 2012

La empresa de Salud Vida EPS

Gestiones de cobro:

- Durante la vigencia 2015, se asiste a 4 mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, y en la primera de ellas, se acuerda un pago mínimo mensual de \$ 600 millones, que fue incumplido.
- Ante el incumplimiento del acuerdo de pago firmado en las mesas de trabajo convocadas por la Secretaria Departamental de Salud, Las Directivas de la ESE, realizan gestiones y se concluye con una reunión con la Presidencia de la EPS, el día 2 de Junio de 2015, firmando el acuerdo de pago No. 00010, por \$ 3.249 Millones, pagaderos el 46% del total pactado en 90 días y el saldo en cuotas mensuales.
- El acuerdo firmado, se hace sin detrimento de los pagos adicionales que deba hacer la EPS, por efectos de la nueva facturación generada.
- La firma del acuerdo, genera que en el segundo semestre 2015 se incremente los recaudo de la EPS, al punto de recaudar en los últimos seis meses, el 68% del total del año. Lo anterior, a pesar de haber cumplido parcialmente con el pago por compra de cartera, toda vez, que las condiciones de la norma que

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



creó el procedimiento y disponibilidad presupuestal del Ministerio de Salud, restringió el pago y disminuyó el giro a la ESE.

- Se realizan cruces rutinarios de cartera, que permiten detectar los altos niveles de glosa sin conciliar, por lo que se notifica al Subproceso de Auditoría de los datos suministrados por la EPS, y que en su momento que ascendían a \$1.400 millones.
- Se realiza visita a la sede Nacional, para iniciar negociaciones para inclusión de pagos por la línea de crédito de tasa compensada del FINDETER, cuya solicitud ya fue radicada por la EPS ante el Ministerio de Salud y Protección Social.
- Mensualmente se notifica por escrito para el pago del 50% de la facturación radicada, en virtud, de la Ley 1122 de 2007.
- Las gestiones permiten obtener pagos por diferentes fuentes: Pagos por Tesorería, EPS, Giro Directo, compra de cartera, cesión de esfuerzo propio Departamental.

La empresa EMMSANAR E.S.S.

Gestiones de cobro:

- Durante toda la vigencia 2015, se asiste a cuatro mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, donde se pacta en total, el pago por giro directo fue de \$1.808 millones, cuyo cumplimiento de los compromisos, alcanza el recaudo de \$1.508 millones.
- Las gestiones de cobro realizadas y los cruces de cartera, permiten detectar los altos niveles de glosa sin conciliar, por lo tanto, se notifica al Subproceso de Auditoría HSLV, de la información suministrada por la EPS, y que en su momento ascendía \$400 millones.
- Los bajos niveles de recaudo, obliga a una visita con el Gerente Nacional de la EPS, obteniendo la autorización de compra de cartera por valor de \$ 939 millones de pesos, que fueron desembolsados por el Ministerio de Salud, en el mes de Septiembre de 2015.
- Teniendo en cuenta, que ya se logró la conciliación de los valores glosados, ha logrado la inclusión de \$ 714 millones, en una solicitud de crédito por la línea de Tasa Compensada de FINDETER, que está pendiente de aprobación final y giro por parte del Ministerio de Salud.
- Se han logrado acuerdos iniciales para cesión de recursos aprobados de recobros que la EPS tiene en reclamaciones realizadas ante la Secretaría Departamental de Salud del Cauca, inicialmente en un monto de \$ 1.500 millones de pesos.
- Las gestiones permiten obtener pagos por diferentes fuentes: Pagos por Tesorería EPS, Giro Directo, compra de cartera, cesión de esfuerzo propio Departamental, cesión de recobros aprobados por los entes territoriales.

La empresa ASMET Salud E.P.S.

- El 81% del total de la cartera está en el rango de vencimiento del 0-90 días, lo que hace indicar que su incremento de cartera respecto del año anterior, es sana y no va en contra de los intereses financieros de la ESE.
- Las gestiones permiten obtener pagos por diferentes fuentes: Pagos por Tesorería EPS, Giro Directo, cesión de esfuerzo propio Departamental.

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA

En el Régimen Contributivo se puede observar 5 prestadores relacionados a continuación:

REGIMEN CONTRIBUTIVO	Cartera sin Radicar	cartera + 360 días	cartera radicada	glosas
NUEVA EPS	392.786.548	276.546.256	2.517.276.337	188.735.102
COOMEVA EPS	323.001.521	180.171.470	1.956.880.178	155.837.032
SALUDCOOP EPS	46.383.711	545.703.164	1.069.308.068	25.614.181
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD	84.589.336	682.582.248	1.196.924.407	552.616.382
EPS SANITAS S.A	116.376.796	111.165.083	402.655.461	63.425.354
TOTALES	963.137.912	1.796.168.221	7.143.044.451	986.228.051

La empresa Nueva EPS

Las gestiones de cobro y cruce de cartera, se dificultan teniendo en cuenta que la información contable y la programación financiera es directamente manejada por el nivel central, con domicilio en la Ciudad de Bogotá.

Gestiones de Cartera:

- Se asistieron a cuatro mesas de saneamiento de cartera y pago de la deuda, lideradas por la Secretaria Departamental de salud del Cauca, donde se ratifican algunos acuerdos de pago previos y se concretan el cruce de cartera.
- Las gestiones de cobro con la oficina de la territorial Cauca, redundó en el pago de \$ 540 millones que era el 42% de la deuda total.
- Se Acordaron giros mensuales mayores, en la medida que se ampliaran los servicios de nuestro portafolio a los afiliados de la EPS.
- La cesación de pagos por parte de la EPS sobre la cartera morosa y las prácticas indebidas por glosas y devoluciones injustificadas, son notificadas a la Superintendencia Nacional de Salud.
- En el mes de Junio de 2015 se viaja a la Ciudad de Bogotá, se cruza cartera y se firma acuerdo de pago No. 3239 por \$ 514 millones, pagaderos en dos cuotas mensuales a partir de Julio de 2015, cumplidas en su totalidad.
- En el mes de Julio de 2015, las gestiones de cobro, permiten la aprobación de una compra de cartera por medio del Ministerio de Salud, por valor de \$ 262 millones.
- La caída del indicador de recaudo se debe a que la totalidad de los giros recibidos de la EPS se dieron en los primeros 8 meses, entrando en una cesación absoluta de pagos con posterioridad a ese corte.
- El no pago de la cartera a partir del mes de Septiembre de 2015, obliga a la visita personal de la Subdirección administrativa a la sede central de la Nueva EPS, en el mes de Noviembre de 2015, obteniendo la aprobación de pago por \$ 900 millones, Ante el No Giro de lo aprobado, se suspenden servicios de Consulta Externa en el mes de Diciembre de 2015. El pago de lo acordado ingresa en el mes de enero de 2016, por un valor de \$ 916 millones.

- Los altos niveles de glosa y devoluciones reportados por la Nueva EPS en el momento del cobro, ha generado la notificación oportuna al subproceso de Auditoria del HSLV.
- Los altos montos de Facturación Glosada y devuelta, son informados por parte de la gerencia del Hospital, a la Superintendencia Nacional de Salud en un documento que buscaba demostrar el estado de las prácticas indebidas de las EPS del régimen contributivo y subsidiado.
- Mensualmente se notifica por escrito para el pago del 50% de la Facturación Radicada, en virtud, de la Ley 1122 de 2007.
- Las gestiones permitieron obtener pagos por diferentes fuentes: Pagos por Tesorería EPS y compra de cartera.

La empresa de COOMEVA EPS

Gestiones de cobro:

- Durante el año 2015, se asiste a cuatro mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, lideradas por la Secretaria Departamental de Salud del Cauca. La falta de la presencia por parte de la EPS de funcionarios con poder de decisión no se obtiene acuerdos de pago.
- Las gestiones de cartera permiten que la EPS autorice un pago de \$ 500 millones en el mes de Febrero de 2015, incluyendo \$143 por giro directo desde el FOSYGA por valores a favor de la EPS, por concepto de recobros.
- El 23 de Junio de 2015, se asiste a la ciudad de Cali, para cumplir con una citación a audiencia de conciliación extrajudicial en derecho, con intermediación de la Superintendencia Nacional de Salud, Esta es Fracasada por la inasistencia de la EPS, tal y como consta en el expediente No. 2-2015-048656 del ente de Vigilancia y Control.
- Se hace gestión de cobro personal en la oficina de la Regional Cali, resolviendo glosas por valor de \$ 142 millones, pactadas en dos pagos a 30 y 60 días a partir de la firma del acuerdo.
- La disminución de los pagos de la EPS en los periodos Agosto a Octubre de 2015, permite la aprobación de una autorización previa y recurrente hecha por el Hospital, sobre compras de cartera.
- En el mes de Diciembre se obtiene un giro del Ministerio de Salud por valor de \$ 752 Millones, además de giros por tesorería de la EPS que permitió normalizar la cartera de la EPS y estabilizarse respecto de los saldos del año anterior.
- En la gestión de cobro se puede detectar altos volúmenes de glosa y devoluciones reportada por la EPS, información que fue notificada y trasladada al subproceso de Auditoria HSLV, para su conciliación.
- Mensualmente se notifica por escrito para el pago del 50% de la facturación radicada, en virtud, de la Ley 1122 de 2007.
- Se solicita por escrito, relación de facturas canceladas y/o abonadas con pagos realizados, con el fin de llevar estados de cartera conciliados.
- Las gestiones permitieron obtener por diferentes fuentes: Pagos por Tesorería EPS, giros directos de recobros a favor de la EPS y compra de cartera.



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



La empresa SALUDCOOP E.P.S.

Gestión de Cartera:

- Durante el año 2015, se asiste a 4 mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, donde no se concretan pagos, toda vez que por parte de la EPS no asisten funcionarios con poder legal de decisión.
- En el mes de Mayo de 2015, se pone en conocimiento de la Superintendencia Nacional de Salud, a través del oficio HSLV No. 1388, las irregularidades respecto de la obtención de citas de conciliación de las glosas y devoluciones y del bajo nivel de pagos de parte de la EPS en intervención.
- Se asiste en la Ciudad de Cali, a la audiencia de conciliación extrajudicial en derecho con la EPS con intermediación de la Superintendencia Nacional de Salud, para obtener el reconocimiento de la deuda, el trámite de la misma como cosa juzgada y determinar un plan de pagos de los mismos. La audiencia se suspende y se acuerda nueva cita en la Ciudad de Bogotá.
- En el mes de Julio de 2015, en las instalaciones de la Superintendencia Nacional de Salud, se celebra la audiencia de conciliación extrajudicial con expediente NURC-2-2015-048035, donde se llega a un acuerdo de pago sobre una deuda parcialmente reconocida por valor de \$ 431 millones, pagaderos en 24 cuotas.
- Las cuotas pactadas son canceladas hasta el decreto de su liquidación el 30 de Noviembre de 2015, cuya reclamación se radica de conformidad a lo establecido el día 18 de Enero de 2016.
- Con la conciliación en derecho que se logró con ante la Superintendencia se logra la mejor categorización de la deuda reconocida, dentro del proceso de reclamación que la ESE realizó ante la liquidada.

La empresa Servicio Occidental de Salud E.P.S S.A.

Gestiones de Cartera:

- Durante el año 2015 se asiste a 4 mesas de saneamiento de cartera y pago de deudas, lideradas por la Secretaría Departamental de salud el Cauca, sin que se concrete situaciones diferentes al cruce de cartera.
- Los cruces de cartera determinan que el 79% de la cartera morosa está objetada de parte de la EPS, por lo tanto, se traslada la información a auditoría de la E.S.E., con la respectiva solicitud de trámite de conciliación de glosas.
- Los altos montos de facturación glosada y devuelta, son informados por parte de la Gerencia del Hospital, a la Superintendencia Nacional de Salud en un documento que buscaba demostrar el estado de las prácticas indebidas de las EPS del régimen contributivo y subsidiado.
- Se hace cobro pre jurídico para presionar conciliación de lo glosado por valor de \$224 millones, conciliados en el mes de Diciembre de 2015.
- Mensualmente se notifica por escrito para el pago del 50% de la facturación radicada, en virtud, de la Ley 1122 de 2007.

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



En el Régimen Subsidio a la Oferta

SUBSIDIO A LA OFERTA	Cartera sin Radicar	cartera + 360 días	cartera radicada	glosas
DPTO DEL CAUCA EN REST-SECRETARIA DEPTAL SALUD DEL CAUCA	406.388.738	0	968.225.969	77.462
TOTALES	406.388.738	0	968.225.969	77.462

La cartera a cargo del Ente Territorial en cabeza de la Secretaria Departamental de Salud, se incrementa en razón al cambio de la normatividad en el sector, respecto a la reclamación y pago de las tecnologías y medicamentos NO POS.

El procedimiento adoptado indica que bajo la red de prestadores de servicios de salud de las EPS, serán atendidos los pacientes por eventos NO POS, pero que los mismos serán facturados a nombre de la Secretaria Departamental de Salud, pero radicados inicialmente ante la EPS que afilia al paciente atendido.

Infortunadamente los criterios y soportes que deben ser presentados no han sido los correctos de parte de la ESE, lo que ha generado que desde el mes de Julio de 2015 se genere una cartera acumulada por pagar en nuestros registros contables, pero que en la práctica no se puede cobrar, a causa del rechazo y objeción total de las mismas.

En las gestiones de cobro de cartera se ha detectado lo anterior, levantando actas de lo correspondiente y trasladando la información a los subprocesos competentes para las correcciones a que haya lugar.

Dentro del trabajo de cruce de cartera realizado con la mayoría de las entidades, se detecta que, como a nivel país, la glosa y las objeciones a la facturación, son una práctica generalizada para retrasar el reconocimiento de la deuda y pago de la misma. La oficina de Auditoría Médica del Hospital, ha sido informada con detalle por parte de la Oficina de Cartera, de la glosa que las EPS reclaman como no conciliada y que se convierte en una razón más para el no pago de la deuda. Totalizado el valor trasladado a la oficina de Auditoría HSLV para conciliación de glosas, se estima que es equivalente a un 18% de la cartera, por lo tanto, es imprescindible conciliar los valores y denunciar tal práctica indebida, como ya se ha realizado ante la Superintendencia Nacional de Salud.

COMPORTAMIENTO DEL RECAUDO DE LA VIGENCIA Y GESTION DE COBRO

El comportamiento de la facturación, de la cartera y del estado jurídico y financiero de las aseguradoras, contextualiza el escenario para analizar el comportamiento del recaudo total del año 2015.



• Fuente: Informes Tesorería

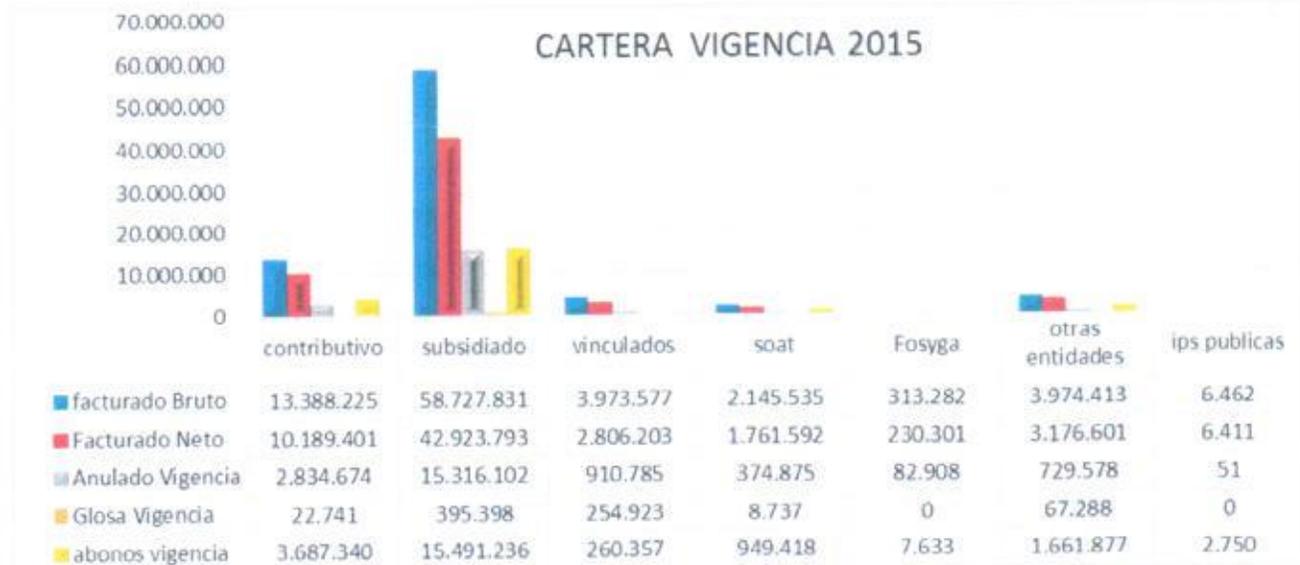
La disminución de los recaudos para llegar a los niveles del 2013, se explica en los bajos comportamientos de pagos en las 3 principales entidades a las que se les factura servicios en la ESE, y que corresponden al Régimen Subsidiado. Han coincidido los tres principales compradores de servicios (Caprecom EPS, Emssanar ESS y Salud Vida EPS) en indicadores de recaudo respecto del valor facturado anual, que van desde el 64% y que el mayor solo alcanza el 77%. Evidentemente éstas mismas empresas manejaron en la vigencia anterior éstos mismos registros de recaudo entre el 77% y el 96%.

Por ello se vuelve tan importante haber conocido la gestión particular de éstas tres empresas, causantes en su mayor parte, del incremento de la cartera y de la disminución del recaudo.

Para entender las gestiones de cobro de cartera, se debe analizar el origen de los recursos, que se resume en las dos últimas vigencias, de la siguiente manera:

	2015	2014	Variación
ABONO EMPRESAS	22.600.569.798	24.323.370.686	-1.722.800.888
ANULADO EMPRESAS	33.645.948	12.885.641	20.760.307
GIRO DIRECTO CONTRIBUTIVO	99.716.541	551.129.831	-451.413.290
GIRO DIRECTO SUBSIDIADO	22.628.429.833	22.456.741.733	171.688.100
TOTAL	45.328.716.172	47.331.242.250	-2.002.526.078

En esta gráfica se presenta por regímenes el valor facturado, anulado, glosado, y abonos (en miles) de la cartera de la vigencia 2015



Grafica en Millones

Fuente: hoja de trabajo cruces facturación, cartera, tesorería, contabilidad

Uno de los inconvenientes que se tiene en el subproceso de Cartera es la legalización de los anticipos de las empresas, dado que las entidades realizan el pago o abonos de la cartera pero no envían el soporte de las facturas a las cuales hay que aplicarles el anticipo y pasan muchos meses antes de que estos se legalicen como se puede ver en el siguiente cuadro, estos abonos corresponden a lo recaudado en la vigencia 2015, y un valor por legalizar de \$ 16.574.367

ABONO EMPRESAS 2015				
Meses	Ingreso	Legalizacion	Pendiente de Legalizar	legalizado meses siguientes
Enero	703.373.132	608.578.929	94.794.203	0
febrero	6.150.116.316	4.321.924.361	1.828.191.955	84.577.067
Marzo	4.326.013.950	2.180.495.265	2.145.518.685	1.529.429.858
Abril	2.874.349.572	425.205.474	2.449.144.098	950.442.062
Mayo	4.054.851.333	2.329.527.676	1.725.323.657	3.126.325.608
Junio	2.425.159.980	1.524.970.154	900.189.826	1.900.817.435
Julio	5.150.983.150	2.448.953.740	2.702.029.410	1.362.346.752
Agosto	2.466.957.978	1.804.624.829	662.333.149	917.949.691
Septiembre	5.588.922.789	4.770.381.255	818.541.534	1.865.427.222
Octubre	3.868.268.509	1.936.641.460	1.931.627.049	114.215.911
Noviembre	3.042.758.956	931.765.703	2.110.993.253	280.431.321
Diciembre	4.643.314.560	4.626.740.193	16.574.367	4.197.050.634
Totales	45.295.070.224	27.909.809.040		16.329.013.560

Para la provisión de la cartera se toma como soporte el informe que envía el jefe de cartera sobre las entidades que más riesgo presentan al cierre del ejercicio y sobre el cual se realizó contablemente la provisión de la cartera por el año 2015. En el mes de junio por una observación del Revisor Fiscal, el jefe de Cartera realizó la primera provisión del año por un valor de \$1.932.447.430 y a 31 de diciembre de 2015, nuevamente se provisiono la cartera por un valor de \$1.060.394.990 para un total de la provisión de \$10.580.292.814.

REGIMEN	CARTERA + DE 360 DIAS	CARTERA + 360 BASE PARA CALCULO PROVISION	VALOR PROVISION		
			VALOR PROVISION ANTES DE AJUSTE	VALOR AJUSTE	TOTAL PROVISION DESPUES DE AJUSTE JUN2015
TOTAL REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.211.091.361	1.211.091.361	1.211.091.361	724.208.513	1.935.299.874
TOTAL REGIMEN SUBSIDIADO	5.450.321.534	5.450.321.534	5.450.321.534	66.384.940	5.516.706.473
TOTAL IPS - PRIVADAS	121.783.376	121.783.376	121.783.376	3.745.488	125.528.864
TOTAL MEDICINA PREPAGADA	4.926.918	4.926.918	4.926.918	381.878	5.308.796
TOTAL SERV. SALUD CIAS ASEGURADORAS	36.843.143	36.843.143	36.843.143	9.615.809	46.458.952
TOTAL PARTICULARES	3.200.000	3.200.000	3.200.000	0	3.200.000
TOTAL IPS - PUBLICAS	573.869	573.869	573.869	0	573.869
TOTAL ENTIDADES REG. ESPECIAL	26.636.555	26.636.555	26.636.555	-25.666.664	969.891
TOTAL SUBSIDIO A LA OFERTA	297.488.309	297.488.309	297.488.309	58.881.615	356.369.924
TOTAL ARL	4.519.322	4.519.322	4.519.322	10.216.717	14.736.039
TOTAL SOAT	1.495.278.439	1.495.278.439	1.495.278.439	189.737.634	1.685.016.073
TOTAL RECLAMACIONES FOSYGA ECAT	35.286.092	35.286.092	35.286.092	0	35.286.092
TOTAL CONVENIOS	146.326.017	146.326.017	146.326.017	0	146.326.017
TOTAL COPAGOS PARTICULARES	682.617.461	682.617.461	682.617.461	25.894.489	708.511.950
TOTAL OTROS AJUSTES	0	0	3.005.428	-3.005.428	-
	9.516.892.395	9.516.892.395	9.519.897.823	1.060.394.990	10.580.292.814

Respecto a las otras cuentas por cobrar la variación respecto a la vigencia 2014, la variación es de \$2.656249.

Continúa el valor de anticipos por valor de \$2.700.000 sin que se legalice. El porcentaje del total de otras cuentas por cobrar es de 0.74%



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



El mayor valor en la cuenta de arrendamientos corresponde a la Secretaria Departamental de Salud del Cauca, al respecto el Hospital interpuso una demanda cuando la entidad entro en liquidación y a la fecha la oficina jurídica no ha informado al respecto de esta demanda. El porcentaje del total de otras cuentas por cobrar es de 6.60%

En responsabilidades fiscales en la vigencia 2015, no se abonó valor alguno por esta deuda que corresponde a un ex Gerente del Hospital, el cual tiene este proceso pendiente de abonar. El porcentaje del total de otras cuentas por cobrar es de 1.52%

En otros deudores se disminuyó la variación en - \$154.247, El porcentaje del total de otras cuentas por cobrar es de 91.14% y se registra en esta cuenta los valores correspondientes a los aportes patronales hasta tanto la entidad concilie con los diferentes operadores de Salud, Pensión y A.R.L., en esta vigencia hay un nuevo contratista desarrollando esta actividad y se ha adelantado cruzando con las entidades en los que respecta a salud y pensión pero no en un porcentaje aceptable.

Este mismo contratista se encarga de cobrar los valores correspondientes a las licencias por enfermedad y la actividad se ha desarrollado en un porcentaje poco aceptable, pues hay operadores con valores altos para el recobro de estas incapacidades como es Coomeva con un valor muy elevado de \$ 42.051.638

		2.015	2.014	Variación
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	365.411.189	362.754.940	2.656.249
142003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	2.700.000	2.700.000	0
147006	ARRENDAMIENTOS	24.117.431	21.306.935	2.810.496
147084	RESPONSABILIDADES FISCALES	5.543.274	5.543.274	0
147090	OTROS DEUDORES	333.050.483	333.204.731	-154.247

La cartera de otros deudores no se había provisionado en vigencias anteriores y por esta razón se analizó los terceros que tienen cuentas pendientes de cobrar que corresponden a vigencias anteriores y se provisiono el 97% de estos valores según como se detalla en este cuadro, provisionando el valor de \$321.949.877

	Provisión 2015
Otros Deudores	321.949.877

Las autoliquidaciones mensualmente se cruzan con el Proceso de Gestión Humana, pero queda pendiente el cruce con los operadores por parte de este subproceso.

Nota 3 - Inventarios

Se sostiene la contratación con la Secretaria Departamental de Salud del Cauca para la venta de bienes y respecto al 2014 se da una disminución de -\$13.183.524 en medicamentos y material médico quirúrgico.

Los materiales para la prestación de servicios con relación al año anterior se incrementó en \$ 84.578.333 respecto a la vigencia 2014. A continuación se detallan las variaciones, una de las más representativas corresponde a materiales para laboratorio, cuya variación más representativa es \$177.304.144

		2.015	2.014	Variación
15	INVENTARIOS	1.403.208.207	1.331.749.787	71.394.809
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	9.639.438	22.822.962	-13.183.524
151060	MEDICAMENTOS	9.447.677	22.768.705	-13.321.028
151061	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	191.761	54.257	137.504
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION SERVICIOS	1.498.713.519	1.414.071.575	84.578.333
151801	MEDICAMENTOS	627.921.501	710.735.716	-82.814.215
151802	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	687.667.870	699.078.336	-11.410.466
151803	MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIO	177.481.102	176.958	177.304.144
151805	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	4.609.835	3.347.759	1.262.076
151806	VIVERES Y RANCHO	969.600	732.806	236.794
151890	OTROS MATERIALES	63.611	0	63.611
1530	EN PODER DE TERCEROS	440.994	440.994	0
153006	MEDICAMENTOS	440.994	440.994	0
1580	PROVISION PA PROTECCION INVENTARIOS (CR)	-105.585.744	-105.585.744	0
158009	MATERIALES PARA LA PRESTACION SERVICIOS	-105.585.744	-105.585.744	0

El proceso de inventarios tiene debilidades por el cambio de personal sin mucha experiencia en el área. Los contratos para la compra de medicamentos no salen oportunamente y se deben elaborar remisiones para no afectar el servicio a los pacientes, ocasionando inconsistencias al momento de legalizar la factura pues el valor es diferente al registrado en la remisión lo cual afecta los costos, en esta vigencia no se legalizó el total de las remisiones.

La política del Hospital es provisionar los inventarios en un 5% que aplicado al saldo bruto que se tiene a 31 de diciembre de 2014 fue de \$ 71.866.777 que es un valor inferior a la provisión que actualmente se tiene, y utilizando el principio de prudencia se opta por dejar el mismo del año anterior, o sea \$ 105.585.744

En el año 2015 la entidad compró inventarios para la venta al público y para la prestación de servicios el valor de \$ 4.450.852.909 y su variación total se disminuye respecto a la vigencia 2014 en \$ 438.815.268 según el siguiente cuadro:

COMPRA INVENTARIOS 2014		2015	2014	Variación
151060	MEDICAMENTOS VENTA PUBLICO	17.774.561	170.809.895	-153.035.334
151061	MATERIAL MED QUIR DISPOSITIVOS MEDICOS VENTA PUBLICO	12.038.089	37.546.680	-25.508.591
151090	COSMETICOS VENTA PUBLICO	-	655.589	-655.589
151801	MEDICAMENTOS	1.421.826.946	2.242.926.043	-821.099.097
151802	DISPOSITIVOS MEDICOS USO HUMANO	2.154.709.948	1.673.429.754	481.280.194
151803	MATERIALES REATIVOS Y DE LABORATORIO	844.080.841	762.216.824	81.864.017
151805	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	181.240	-	181.240
151806	ALIMENTOS	161.421	1.966.672	-1.805.251
151890	COSMETICOS	79.863	116.720	-36.857
	TOTAL	4.450.852.909	4.889.668.177	438.815.268

Nota 4 - Propiedad, planta y equipo

		2.015	2.014	Variación
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	18.650.486.696	18.170.389.306	480.097.390
1605	TERRENOS	407.621.416	407.621.416	0
160501	URBANOS	407.621.416	407.621.416	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.086.636.142	649.820.449	436.815.693
161501	EDIFICACIONES	1.012.210.413	575.394.720	436.815.693
161504	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0	0	0
161505	REDES, LINEAS Y CABLES	74.425.729	74.425.729	0
1625	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	13.897.456	13.897.456	0
162505	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	13.897.456	13.897.456	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	780.777.283	352.192.263	428.585.020
163501	MAQUINARIA Y EQUIPO	821.117	716.628	104.489
163502	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	200.852.090	197.862.240	2.989.850
163503	MUEBLES ENSERES EQUIPO OFICINA	103.438.781	37.078.940	66.359.841
163504	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	460.118.295	116.035.655	344.082.640
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	3.010.200	0	3.010.200
163511	EQUIPO COMEDOR COCINA DESPENSA HOTELERIA	12.536.800	498.800	12.038.000
1640	EDIFICACIONES	8.740.997.620	6.706.606.558	2.034.391.062
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	8.740.997.620	6.706.606.558	2.034.391.062
1650	REDES LINEAS Y CABLES	6.784.238.461	6.784.238.461	0
165005	REDES DE AIRE	781.668.416	781.668.416	0
165006	REDES DE ALIMENTACION DE GAS	84.947.053	84.947.053	0
165008	LINEAS Y CABLES DE TRANSMISION	549.314.795	549.314.795	0

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



165009	LINEAS Y CABLES DE CONDUCCION	568.420.932	568.420.932	0
165010	LINEAS Y CABLES DE TELECOMUNICACIONES	4.799.887.265	4.799.887.265	0
165090	OTRAS REDES LINEAS Y CABLES	0	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.031.786.426	1.031.890.915	-104.489
165501	EQUIPO DE CONSTRUCCION	903.865.201	903.865.201	0
165506	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	7.211.632	7.489.122	-277.490
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	120.709.593	120.536.592	173.001
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5.281.907.983	5.189.197.833	92.710.150
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	262.224.243	262.123.513	100.730
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	344.327.445	344.418.157	-90.712
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACION	520.201.362	520.316.316	-114.954
166006	EQUIPOS DE QUIROFANOS Y SALA PARTOS	2.102.859.859	2.007.395.557	95.464.302
166007	EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	1.364.105.766	1.365.243.239	-1.137.473
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	218.430.628	218.430.628	0
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	208.794.261	210.306.004	-1.511.743
166090	OTROS EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	260.964.419	260.964.419	0
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS OFICINA	1.766.910.383	1.780.688.227	-13.777.844
166501	MUEBLES Y ENSERES	1.305.163.730	1.318.403.012	-13.239.282
166502	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	458.774.353	458.969.815	-195.462
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPO OFICINA	2.972.300	3.315.400	-343.100
1670	EQUIPO COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	1.471.717.087	1.491.958.325	-20.241.238
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	187.555.368	188.461.032	-905.664
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	1.284.161.719	1.303.497.293	-19.335.574
1675	EQUIPO TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	527.652.792	527.652.792	0
167502	TERRESTRE	304.352.792	304.352.792	0
167506	DE ELEVACION	223.300.000	223.300.000	0
1680	EQUIPOS COMEDOR, COCINA, DESPENS, HOTELERIA	616.982.172	616.950.472	31.700
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	150.925.080	150.893.380	31.700
168003	EQUIPO DE CALDERAS	59.060.936	59.060.936	0
168004	EQUIPO DE LAVANDERIA	406.996.156	406.996.156	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-9.375.263.588	-6.913.224.356	-2.462.039.232
1695	PROVISION PROTEC. PROPIED. PLANT. EQUIPO	-485.374.937	-469.101.505	-16.273.432

Con relación al Proyecto de reforzamiento estructural a todo costo, en esta vigencia se registró el valor de \$ 436.815.693 pero no se legalizó por falta de oportunidad para que fueran subidas al módulo de Activos Fijos. Se espera legalizar en la vigencia 2016, los valores pendientes en dicho módulo.

La variación de los bienes muebles en bodega respecto a la vigencia 2014 se incrementó por un valor de \$ 428.585.050. Una de las variaciones más representativa corresponde a muebles y enseres con un incremento en la variación por valor de \$ 66.359.841 y corresponde a los elementos comprados para el auditorio en el mes de agosto pero a la fecha no hay un funcionario asignado para que se haga responsable de este inventario y por tal razón continua en muebles en bodega.

El equipo de comunicación y computación se incrementó en la variación respecto a la vigencia 2014 \$



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



344.082.640, elementos que fueron comprados en el mes de diciembre, pero no fueron distribuidos a las áreas que los solicitaron. Y la variación de equipo comedor cocina se incrementó en \$ 12.038.000. Estos elementos ingresaron en los meses de noviembre y diciembre pero se encuentra que hay una parte que no corresponde a equipo de restaurante pues su finalidad, corresponde a Central de Materiales, razón por la cual se debe reclasificar por un valor de \$ 8.352.000.

El Equipo Médico y Científico tiene una variación que se incrementa respecto a la presente vigencia en \$92.710.150 y su valor más representativo corresponde a equipos de Quirófanos y Sala de Partos cuya variación se incrementa en \$ 95.464.302 y corresponde a la compra de tres (3) monitores de signos vitales.

En la vigencia 2015, la Subdirección Administrativa encargo a un funcionario para depurar todo lo relacionado con activos fijos revisando cuál era su estado para darlos de baja y revisar su vida útil, lo anterior para organizar esta información y tener más claridad de los activos de la institución, labor que es necesaria para la implementación de las NIIF, pero a 31 de diciembre este trabajo no se terminó, las diferentes áreas están enviando la información de los elementos que se deben dar de baja por encontrarse en mal estado, pero no hay un acto administrativo que soporte los elementos obsoletos o en mal estado para que la entidad puede bajar dichos elementos del módulo de activos fijos.

A continuación se relacionan las cuentas efectuadas por compra de activos fijos en la vigencia 2015, el cual tiene una disminución en su variación respecto al 2014 en -\$148.193.797 por lo que se denota que no hubo renovación de equipos.

COMPRA DE EQUIPOS		2015	2014	Variación
163501	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	0	2.812.615	-2.812.615
163502	EQUIPO LABORATORIO	0	25.517.998	-25.517.998
163502	EQUIPO URGENCIAS	0	4.446.446	-4.446.446
163502	EQUIPO HOSPITALIZACION	0	30.160.000	-30.160.000
163502	EQUIPO QUIROFANOS	95.700.000	186.351.329	-90.651.329
163502	EQUIPO SALA PARTOS	0	2.424.568	-2.424.568
163502	EQUIPO APOYO DIAGNOSTICO	0	103.410.660	-103.410.660
163502	EQUIPO APOYO TERAPEUTICO	0	20.330.000	-20.330.000
163502	EQUIPO SERVICIO AMBULATORIO	0	502.512	-502.512
163502	OTRO EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	35.521.700	-35.521.700
163503	MUEBLES Y ENSERES	46.112.579	115.258.966	-69.146.387
163503	EQUIPO MAQUINA OFICINA	6.469.418	14.959.160	-8.489.742
197008	SOFTWARE	152.549.786	0	152.549.786
163504	EQUIPO DE COMUNICACION	13.069.468	1.321.106	11.748.362
163504	EQUIPO DE COMPUTO	316.367.521	127.095.410	189.272.111
163505	EQUIPO TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	3.010.200	120.000.000	-116.989.800
163511	EQUIPO RESTAURANTE Y CAFETERIA	12.069.700	3.429.999	8.639.701
COMPRA DE EQUIPOS 2015		645.348.672	793.542.469	-148.193.797

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



Handwritten signature

La Hospital cuenta con un sistema contable integrado en el cual se incluyen los módulos de activos fijos e inventarios, los elementos se registran de forma individual y tanto sus depreciaciones como sus ajustes se realizan de igual forma. Los activos fijos se deprecian automáticamente en el sistema de Activos Fijos empleando el método de línea recta; mensualmente se cruzan los módulos tanto de activos fijos como de inventarios con los saldos que arroja el módulo de contabilidad.

Continúan elementos a cargo de funcionarios que ya no se encuentran en la institución por haberse retirado, se espera que en la vigencia 2016, queden con su respectivo responsable.

Nota 5 - Otros Activos

El Hospital tiene contratado la cobertura de Seguros con La Previsora S.A. en las cuales incluye una Póliza de Manejo discriminada así: seguro de vida en grupo por un valor de \$ 22.814.000, seguro de infidelidad de Riesgos Financieros por un valor de \$ 34.026.667; una póliza de Seguro de Responsabilidad civil por un valor de \$ 165.667.333 y una póliza de seguros de transporte por un valor de \$ 3.422.238. Cuenta con una póliza para vehículos por un valor de \$ 12.354.900 y una póliza para los equipos por un valor de \$ 173.182.542. Mensualmente se difiere el gasto de las diferentes pólizas.

A continuación se relacionan las pólizas que adquirió el Hospital en la vigencia 2015 con un incremento en la variación absoluta de \$ 29.914.534 y una variación relativa acumulada del 7,84% comparado con el año 2014.

		2015	2014	Variación
POLIZAS DE MANEJO	Expedición Póliza de Seguro Vida Grupo Póliza Normal-Manejo	22.814.000	17.110.500	5.703.500
	Expedición Póliza de Seguro Infidelidad de Riesgos Financieros	34.026.667	37.216.667	-3.190.000
	Expedición Póliza de Seguro Responsabilidad Civil	165.667.333	154.183.333	11.484.000
	Expedición Póliza Seguro Transportes Póliza Tradicional Automática todo riesgo de valores-	3.422.238	2.093.072	1.329.166
POLIZAS DE VEHICULOS	Expedición Póliza de Seguro Automóviles Póliza Colectiva	12.354.900	6.528.225	5.826.675
POLIZAS DE EQUIPOS	Expedición- modificación de Póliza Seguro Prehospital Multirisgo -equipos, infraestructura, muebles.	173.182.542	164.421.349	8.761.193
TOTAL POLIZAS		411.467.680	381.553.146	29.914.534

La variación de otros activos respecto a la vigencia 2014 se incrementó en \$ 428.455.670, y porcentualmente en un 11%, según como se relaciona en el siguiente cuadro:

		2.015	2.014	Variación
OTROS ACTIVOS		4.323.889.220	3.895.433.550	428.455.670
190501	SEGUROS	37.308.974	34.556.266	2.752.708
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	409.144.024	183.561.436	225.582.588



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



191021	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	49.827.577	2.256.989	47.570.588
191026	MANTENIMIENTO	0	0	0
192005	BIENES MUEBLES EN COMODATO	194.402.111	194.402.111	0
194104	BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	3.000.000.000	3.000.000.000	0
197008	SOFTWARE	633.206.534	480.656.748	152.549.786
1999	VALORIZACIONES	31.773.696.763	31.773.696.763	0
199952	TERRENOS	4.200.820.863	4.200.820.863	0
199962	EDIFICACIONES	27.368.481.567	27.368.481.567	0
199966	MAQUINARIA Y EQUIPO	26.429.250	26.429.250	0
199967	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	168.566.215	168.566.215	0
199968	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO OFICINA	9.398.868	9.398.868	0

La cuenta materiales y suministros tiene un incremento en su variación de \$225.582.589 respecto a la vigencia 2014, o sea un 122,89% en forma porcentual; y la variación más representativa es otros elementos de consumo con una variación de \$116.874.820; en repuestos su variación se incrementa en \$75.959.551; y en elementos para construcción se incrementa en \$33.001.258 respecto a la vigencia 2014. Debe considerarse que al comprar estos elementos se debe revisar bien el concepto por el cual se ingresa, pues se ha detectado que hay inconsistencias en el detalle. Se debe realizar un plan de mejora para estos rubros y que la revisión del producto al momento de su parametrización por parte de la persona encargada del manejo del módulo de inventarios sea la correcta.

La variación en la cuenta de Software, se incrementa respecto a la vigencia 2014 en un valor de \$152.549.786 y porcentual en un 31,74%, lo anterior por cuanto la entidad adquirió el licenciamiento del Módulo de NIFF de Dinámica Gerencial Hospitalaria al proveedor SYAC de Colombia S.A., por valor de \$ 29.696.000; además se adquirieron 430 licencias antivirus para una cobertura de tres años; 4 licencias de Windows Server para 4 servidores con cobertura de dos años.

	2015	2014	Variación
MAT Y SUM - UTILES DE ESCRITORIO	45.929.247	46.182.287	-253.040
MAT Y SUM - ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION	55.336.577	22.335.319	33.001.258
MAT Y SUM - REPUESTOS	171.858.965	95.899.414	75.959.551
MAT Y SUM - OTROS ELEMENTOS CONSUMO	136.019.235	19.144.415	116.874.820
TOTAL	409.144.024	183.561.435	225.582.589

Las compras que se realizaron en la vigencia 2015 su variación total se incrementa respecto a la vigencia 2014 en \$ 15.034.509, estos suministros son los empleados en el giro ordinario de las actividades del Hospital y que son necesarios para su normal funcionamiento. En la dotación a los trabajadores, contablemente se causa el valor que se presupuesta para los empleados que tienen el derecho a la dotación, debido a que la contratación solo sale en el último trimestre de la vigencia fiscal. Las compras por concepto de los materiales y suministros se detallan a continuación:

COMPRA MATERIALES Y SUMINISTROS	2015	2014	Variación
UTILES DE ESCRITORIO	124.010.414	216.859.664	-92.849.250
ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION	160.614.928	117.119.215	43.495.713
REPUESTOS	220.646.237	185.295.639	35.350.598
OTROS ELEMENTOS CONSUMO	273.743.721	223.175.825	50.567.896
DOTACION A TRABAJADORES	47.252.332	49.276.800	-2.024.468
ELEMENTOS DE ASEO	174.875.984	162.322.719	12.553.265
COMBUSTIBLES	228.543.512	260.467.187	-31.923.675
LUBRICANTES	991.000	1.126.570	-135.570
TOTAL	1.230.678.128	1.215.643.619	15.034.509

Los bienes adquiridos en leasing financiero por \$3.000.000.004 permanece sin variación de un periodo a otro, según el procedimiento contable establece que debe acreditarse una vez ejercida la opción de compra y le son aplicables las normas técnicas y procedimientos aplicables a la propiedad, planta y equipo.

Mensualmente se registra la depreciación, y se registra el abona al crédito de leasing financiero por el valor correspondiente a capital, contabilizando el gasto correspondiente al seguro que cobra la entidad financiera. Esta operación ha sido atendida en forma satisfactoria y no ha habido atrasos en ninguna cuota.

El Hospital tiene el software para procesamientos de datos administrativos y de historias clínicas denominado Dinámica Gerencial Hospitalaria, adquirido desde el año 2002 y con actualizaciones vigentes, con el cual anualmente se contrata el mantenimiento y se tienen en cuenta las actualizaciones para impuestos, información en medios magnéticos, las normas que se dictan para la historia clínica, en general se contrata que en las actualizaciones se tengan en cuenta los cambios que emiten los órganos de control y la CGN, actualmente se tiene definido en el plan de acción de implementación de las NIIF. En la vigencia se parametrizo este módulo en un 60% y se espera implementarlo en la vigencia 2016, por el momento es imposible pues no se tiene soporte por falta de pago a la firma Dinámica Gerencial.

En la cuenta de Valorizaciones aparece inmodificable de un periodo a otro el valor correspondiente al avalúo realizado a finales del año 2013 por contratos suscrito con una arquitecta debidamente registrada en la lonja de propiedad raíz del Cauca, para que realizara el avalúo de la planta física que incluye el terreno y las edificaciones del Hospital, cuyo valor fue estimado en \$ 31.773.696.763,00, este procedimiento se llevó a cabo a finales de la vigencia 2013.

Nota 6 - Pasivos

Operaciones de crédito público interno a largo plazo

El Hospital continúa pagando oportunamente los créditos solicitados para la construcción de la Unidad Materno Infantil. En los años 2008 y 2010 solicitó crédito para la terminación de dicha construcción.

El crédito inicial del Banco Popular 6115-13725 por \$ 4.000.000.000 a 31 de diciembre de 2015 tiene un saldo por pagar de \$571.428.569 con una disminución en la variación de \$ 571.428.572 con relación al año anterior. Este crédito termina de pagarse en su totalidad durante el año 2016.

El crédito inicial del Banco Popular 6115-14459 por \$2.500.000.000 reporta un saldo por pagar a 31 de diciembre de 2015 de \$1.071.428.576 con unos abonos realizados durante la vigencia de 2015 de \$ 357.142.856; el porcentaje de abono de este contrato crediticio es del 57%; en donde según los estados financieros se puede apreciar que a la fecha el Hospital ha atendido en forma satisfactoria el crédito durante todo su recorrido hasta la fecha. Este crédito según la proyección de pagos termina de cancelarse en su totalidad en el año 2018, lo cual muestra una salud financiera al interior del hospital a pesar de crisis temporales de iliquidez.

		2.015	2.014	Variación
22	OPERACION CREDITO PUBLICOS CON FINANCIACION DE BANCA CENTRAL	1.642.857.145	2.571.428.573	-928.571.428
2208	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO INTERNO A LARGO PLAZO	1.642.857.145	2.571.428.573	-928.571.428
220830	PRESTAMO BANCA COMERCIAL	1.642.857.145	2.571.428.573	-928.571.428
22083001	BANCO POPULAR - 6115 - 13725	571.428.569	1.142.857.141	-571.428.572
22083002	BANCO POPULAR - 6115 - 14459	1.071.428.576	1.428.571.432	-357.142.856

A continuación se relaciona el manejo que han tenido estos créditos financieros tanto en el pago a capital como sus intereses con corte a 31 de diciembre de 2015

Entidad Financiera	Valor Inicial	Intereses	Capital	Saldo Dic. 2015
BANCO POPULAR - 6115 - 13725	4.000.000.000	888.520.598	3.428.571.431	571.428.569
	100%	22%	86%	14%
BANCO POPULAR - 6115 - 14459	2.500.000.000	854.820.166	1.428.571.424	1.071.428.576
	100%	34%	57%	43%
	6.500.000.000	1.743.340.764	4.857.142.855	1.642.857.145
	100,00%	26,82%	74,73%	25,27%

Nota 7. - OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	LEASING FINANCIERO	2.015	2.014	Variación
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	386.373.791	1.119.418.819	-733.045.028
2307	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS LP	386.373.791	1.119.418.819	-733.045.028
230709	CONTRATOS LEASING	386.373.791	1.119.418.819	-733.045.028

En el año 2011 el Hospital efectuó la Dotación de equipos de la UMI mediante la modalidad de Leasing Financiero con el Banco de Occidente y su filial de Leasing, para la puesta en marcha de la Unidad Materno Infantil, por valor de \$ 3.000.000.000, A 31 de diciembre de 2015 se adeuda el valor de \$ 386.373.791 y se ha abonado a capital el valor de \$ 2.613.626.213 y por concepto de intereses se ha pagado \$ 807.359.668. Registrando un cumplimiento hasta la fecha del 87%. Se tiene clasificado en el pasivo corriente el valor de \$ 386.373.787. La obligación se ha pagado oportunamente en los términos señalados sin pagar intereses de mora y siempre con recursos propios.

Relación abono de capital e intereses del Leasing Financiero a 31 de diciembre de 2014

Valor Inicial	Intereses	Capital	Saldo
3.000.000.000	807.359.668	2.613.626.213	386.373.787
3.000.000.000	807.359.668	2.613.626.213	386.373.787
100%	27%	87%	13%

Nota 8 - Cuentas por Pagar

	2.015	2.014	Variación
CUENTAS POR PAGAR	8.989.547.257	4.214.620.768	-4.774.926.489
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.934.066.956	2.352.633.318	2.581.433.638
240101 BIENES Y SERVICIOS	4.934.066.956	2.352.633.318	2.581.433.638
2425 ACREEDORES	4.055.480.301	1.861.987.450	2.193.492.851
242507 ARRENDAMIENTOS	921.464	8.901.078	-7.979.614
242508 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	1.166.970	0	1.166.970
242510 SEGUROS	666.171	0	666.171
242518 APORTES A FONDOS PENSIONALES	107.334.365	76.709.454	30.624.911
242519 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	204.129.198	142.525.582	61.603.616
242529 CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	0	6.425.301	-6.425.301
242532 APORTE RIESGOS PROFESIONALES	93.637.886	81.301.876	12.336.010
242552 HONORARIOS	3.225.252.083	1.341.800.546	1.883.451.537
242553 SERVICIOS	413.369.655	202.326.426	211.043.229
242590 OTROS ACREEDORES	9.002.509	1.997.187	7.005.322



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Las cuentas por pagar en su cuenta de Adquisición de bienes y servicios nacionales tiene un incremento en su variación respecto a la vigencia anterior de \$ 2.581.433.638, en donde su mayor variación se ve en la cuenta por pagar de Bienes y Servicios, de igual forma se puede apreciar el valor pendiente de legalizar de la cuenta puente que se utiliza para las remisiones, cuenta que a 31 de diciembre tiene un saldo de \$ 724.581.099 y representa los medicamentos que en su momento son necesarios para la prestación del servicio de los pacientes y salvaguardar la vida de los mismos como es uno de los principios rectores de la institución que es una empresa prestadora de servicios de salud.

El porcentaje del incremento global de esta cuenta es de 109.73% y refleja el pago no oportuno a sus acreedores por la falta de pago de las entidades a las cuales el Hospital presta sus servicios, a pesar de los acuerdos a que se había llegado con la administración de cancelar de manera oportuna dichas cuentas.

En el informe que se sube a la WEB en el chip de la Contaduría General de la Nación, al momento de su validación no acepta que esta cuenta tenga pasivo no corriente, por esta razón en el informe que se le envía a la Contraloría Departamental si se relaciona el pasivo corriente por valor de \$4.924.375.240 y el pasivo no corriente por un valor de \$9.691.716. Se aclara que esta variación es solo en su información de los pasivos, porque los datos están tomados del balance de prueba y no cambia el total de sus cifras.

Se deja la aclaración sobre el balance general en su clasificación de corriente y no corriente, los valores que no cuadran con los datos en pesos Respecto a la clasificación de la parte corriente y no corriente, en el informe que se envía a la Contaduría General de la Nación, al momento de su validación este no acepta algunas partidas en porción no corriente,

	2.015	2.014	Variación
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	4.934.066.956	2.352.633.318	2.581.433.638
CUENTAS POR PAGAR BIENES	3.989.493.986	2.242.904.811	1.746.589.175
CUENTAS POR PAGAR SERVICIOS	219.991.871	109.728.507	110.263.364
Cuenta Puente - Remisiones	724.581.099	0	724.581.099

Los acreedores se incrementaron respecto a la vigencia 2014 en \$2.193.492.851 en un porcentaje de 117.80%. En donde las variaciones más representativas se dan en Honorarios en un valor de \$1.883.451.537 En esta cuenta está pendiente de cancelar facturas del mes de agosto a diciembre del 2015 y dos cuentas de vigencias pasadas que a la fecha no han definido si ya está en firme el pago, dependiendo del concepto que del supervisor de estos contratos se efectuará el respectivo registro.

Respecto a los otros acreedores su variación se incrementa en \$ 7.005.322 y este aumento se debe al no pago de la nómina de los empleados de planta correspondiente al mes de diciembre de 2015.

En el Comité de Sostenibilidad Contable, según el Acta No. 001de 2015 se autorizó bajar contablemente los valores que corresponden a los cheques no cobrados, ya que estos habían fenecido, sin embargo se dejó la

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



aclaración de que en el caso de que alguno llegase a reclamar estos valores serían reintegrados. Para evitar esta situación es necesario implementar una política para determinar hasta qué fecha o por cuánto tiempo se puede realizar el respectivo reintegro.

Igual que la cuenta de Honorarios, la cuenta de Servicios tiene a 31 de diciembre de 2015 tiene un saldo de \$ 413.369.655 con un incremento en la variación de \$ 211.043.229. En esta cuenta se tienen cuentas de la Clínica la Estancia pendientes de cancelar de vigencias anteriores pero a la fecha no se llega a ningún acuerdo y estos saldos corresponden a glosas. Las otras cuentas pendientes de pago y que corresponden a la vigencia de 2015, hay servicios pendientes de pago del mes de julio a diciembre de 2015

Nota 9 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES, TASAS X PAGAR Y CONVENIOS

		2.015	2.014	Variación
	IMPUESTOS	257.613.157	189.346.891	68.266.266
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO TIMBRE	117.161.169	78.782.480	38.378.689
243603	HONORARIOS	13.111.807	11.541.334	1.570.473
243605	SERVICIOS	7.703.259	4.574.140	3.129.119
243606	ARRENDAMIENTOS	34.838	336.207	-301.369
243607	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0	390.378	-390.378
243608	COMPRAS	28.848.301	21.601.339	7.246.962
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383T	37.422.000	29.012.016	8.409.984
243616	A EMPLEADOS ARTICULO 384T	9.770.182	626.000	9.144.182
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENI POR CONSIGN	13.405.846	6.234.749	7.171.097
243627	RETENCION IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	6.864.936	4.466.317	2.398.619
2440	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	138.036.790	109.150.051	28.886.739
244080	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	138.036.790	109.150.051	28.886.739
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	2.415.198	1.414.360	1.000.838
244501	VENTA DE BIENES	1.258.044	904.829	353.215
244502	VENTA DE SERVICIOS	1.157.154	509.531	647.623

El Hospital cumple en forma oportuna la declaración y pago de los impuestos Nacionales, Departamentales y Municipales. Mensualmente se cruza la información con las Hojas de trabajo del Revisor Fiscal y se sube a la página cuando se comprueba con los estados contables la veracidad de la información. Estos valores se cancelan conforme al calendario tributario del año.

Las cuentas por pagar para el pago de cuotas de fiscalización y auditaje en la vigencia 2015, fueron canceladas en su totalidad tanto para la Superintendencia Nacional de Salud, como para la Contraloría Departamental del Cauca

		2.015	2.014	Variación
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.000.000.000	0	1.000.000.000
245301	EN ADMINISTRACION	1.000.000.000	0	1.000.000.000

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



En el mes de diciembre de 2015, se recibió del Ministerio de la Protección Social el valor de \$1.000.000.000, los cuales fueron ajustados a la cuenta Recibidos en Administración, pues al momento de registrarse la primera vez se causó como una transferencia, y posteriormente al ser revisada la información por parte de la Secretaría Departamental de Salud del Cauca se sugirió realizar el ajuste, dado que corresponde a un convenio suscrito entre el Hospital y el Ministerio de Salud y Protección Social para la adquisición de Equipos Biomédicos. Se realizaron los ajustes a la información financiera incluida el resultado del ejercicio disminuyéndolo en este valor.

Nota 10 - CREDITOS JUDICIALES Y SENTENCIAS

		2.015	2.014	Variación
2460	CREDITOS JUDICIALES	0	118.699.294	-118.699.294
246002	SENTENCIAS	0	118.699.294	-118.699.294

En el rubro de Sentencias disminuyó su variación en -\$118.699.294. Durante la vigencia 2015 se canceló por este concepto dicho valor quedando sin saldo esta cuenta al cierre del 2015. Se deja constancia que apoyados en lo tratado en el Comité de Sostenibilidad Contable durante el 2015, el valor de \$ 3.199.294 correspondiente a servicios prestados por un médico especialista, cuya factura fue causada al momento de su presentación, pero la cuenta no la habían elaborado para su respectivo pago, dado que el subdirector científico no justificó el mismo. Por lo tanto, el Asesor Jurídico conceptuó que esta cuenta no se podía cancelar porque los servicios no fueron autorizados en el contrato y que por lo tanto se debía depurar este valor del pasivo.

Nota 11 - OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL

25	OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	2.015	2.014	Variación
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.532.219.765	1.218.474.225	313.745.540
250501	NOMINAS POR PAGAR	178.211.612	0	178.211.612
250502	CESANTIAS	1.015.185.553	1.009.011.093	6.174.460
250503	INTERESES SOBRE CESANTIAS	2.845.931	3.220.547	-374.616
250504	VACACIONES	2.184.521	0	2.184.521
250505	PRIMA DE VACACIONES	101.142.364	80.492.647	20.649.717
250506	PRIMA DE SERVICIOS	61.693.031	68.300.425	-6.607.394
250507	PRIMA DE NAVIDAD	1.163.680	0	1.163.680
250509	LICENCIAS	1.773.511	0	1.773.511
250512	BONIFICACIONES	74.788.830	57.449.513	17.339.317
250590	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	93.230.732	0	93.230.732

La entidad mensualmente realiza las causaciones de las prestaciones sociales, estas son registradas por el

Subproceso de Gestión Humana el cual se encarga de realizar la distribución a los diferentes centros de costos de la Institución.

En esta vigencia por la falta de liquidez, no fue posible el pago de los sueldos de los funcionarios razón por la cual la variación respecto a la vigencia 2014 se incrementa en \$ 313.745.540 siendo la más representativa la de nóminas por pagar que como se dijo anteriormente al quedar mal los pagadores a los cuales se les presta el servicio hizo imposible el pago tanto del personal de planta como los proveedores.

El reporte de los intereses a las cesantías solo se causa al finalizar la vigencia, pues solo en este momento el Subproceso de Gestión Humana presenta este reporte y su variación disminuye por el cambio de operador de una funcionaria que solicito su traslado razón por la cual perdió este derecho.

Las cesantías canceladas en la vigencia 2015 fue el valor de \$ 342.763.487, cancelado a los fondos de cesantías el valor de \$ 106.009.441, a 15 funcionarios que solicitaron cesantías parciales por un valor de \$ 211.900.000 y el retiro de 3 funcionarios de la institución por valor de \$ 24.854.046.

Nota 12 - Pasivos Estimados. Litigios y Demandas

		2.015	2.014	Variación
27	PASIVOS ESTIMADOS	8.718.327.272	8.547.734.626	170.592.646
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	8.718.327.272	8.547.734.626	170.592.646
271005	LITIGIOS	8.718.327.272	8.547.734.626	170.592.646

El saldo a 31 de diciembre de 2015 de \$ 8.718.327.272, corresponde al informe que envía la oficina jurídica, el cual corresponde a los litigios y demandas que tiene la institución y que se encuentran en primera y segunda instancia. El valor Total de las pretensiones por litigios a Diciembre 31 de 2015 está en \$75.072.993.908, y el porcentaje en fallos reconocidos entre primera y segunda instancia corresponde al 11,61%. Se debe tener presente que la Contraloría recomendó en visita anterior que se provisionara un valor trimestral de \$ 2.400.000.000 pero esto se obvió por los nuevos procedimientos y políticas contables conforme a las NIIF., por ello no se continuó con esta recomendación.

Nota 13 - Otros Pasivos

		2.015	2.014	Variación
29	OTROS PASIVOS	655.596.399	631.992.787	23.603.612
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	48.097.086	57.790.648	-9.693.562
290580	RECAUDOS POR CLASIFICAR	48.097.086	57.790.648	-9.693.562
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	607.499.313	574.202.139	33.297.174
291007	VENTAS	607.499.313	574.202.139	33.297.174



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



La variación de recaudos por clasificar disminuye respecto a la vigencia 2014 en -\$ 9.693.562 se aprecia la labor realizada por el subproceso de cartera en la legalización de estos recaudos a pesar de que tiene pendiente de legalizar de vigencias anteriores el valor de \$ 13.377.429 que se encuentran en pasivo no corriente.

Respecto a los ingresos recibidos por anticipado se incrementa esta cuenta en \$33.297.174. Los valores registrados corresponden al anticipo que los pacientes cancelan cuando tienen algún procedimiento pendiente y al momento en que este se realiza y se está facturando automáticamente se le abona dicho anticipo, pero como siempre abono por encima de lo facturado la diferencia no reintegrada al paciente hace que esta cuenta se incremente. Es necesario realizar una depuración y crear una política sobre los valores y el tiempo en que se reintegrarían a los pacientes.



Fuente: Balance General Acumulado – Pasivos a Diciembre 2014-2015

En esta gráfica se aprecia el comportamiento de los pasivos respecto a la vigencia 2014, claramente se aprecia el incremento de los mismos al no haberse cancelado las obligaciones a 31 de diciembre de 2015, por falta de liquidez. El Hospital fue clasificado por el Ministerio de Hacienda durante el año 2013 en riesgo financiero alto por el resultado del ejercicio financiero en la vigencia 2011, posteriormente fue recategorizado quedando en riesgo bajo. Posteriormente la Superintendencia Nacional de Salud lo vincula al Programa del Plan de Gestión Integral del Riesgo - PGIR.

Para la vigencia 2015 se programó el pago del pasivo de la vigencia 2014 el valor de \$7.402.310.341, de los cuales se canceló el valor de \$6.611.872.389 el valor más representativos corresponden a servicios personales

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A – 196 LA LADERA, TEL: 8211721 – 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA – COLOMBIA



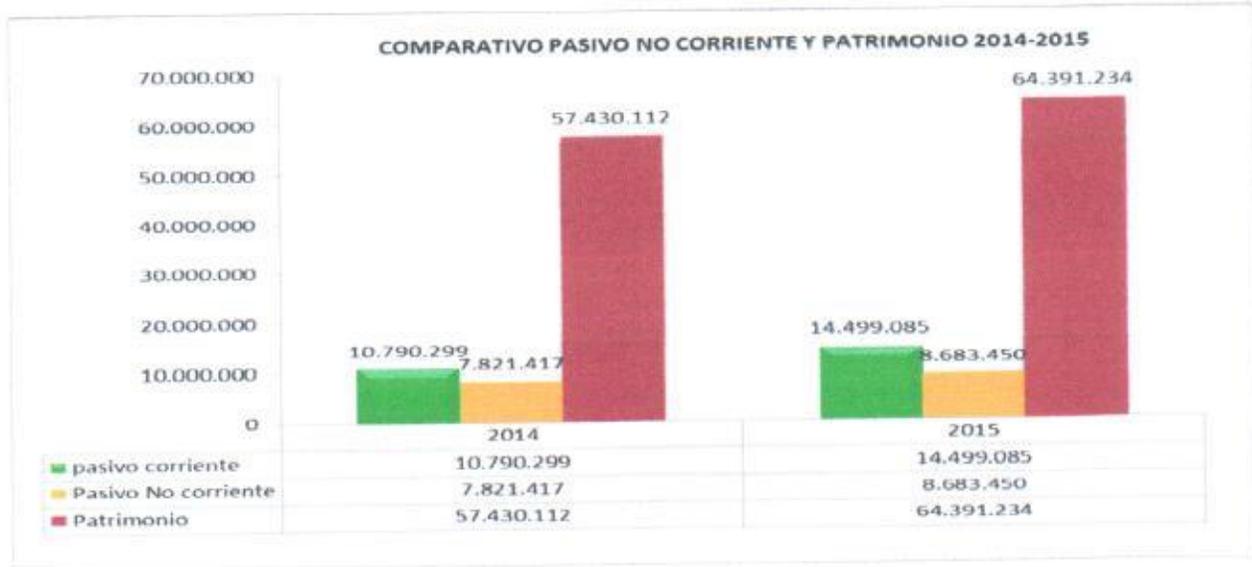
Handwritten signature



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



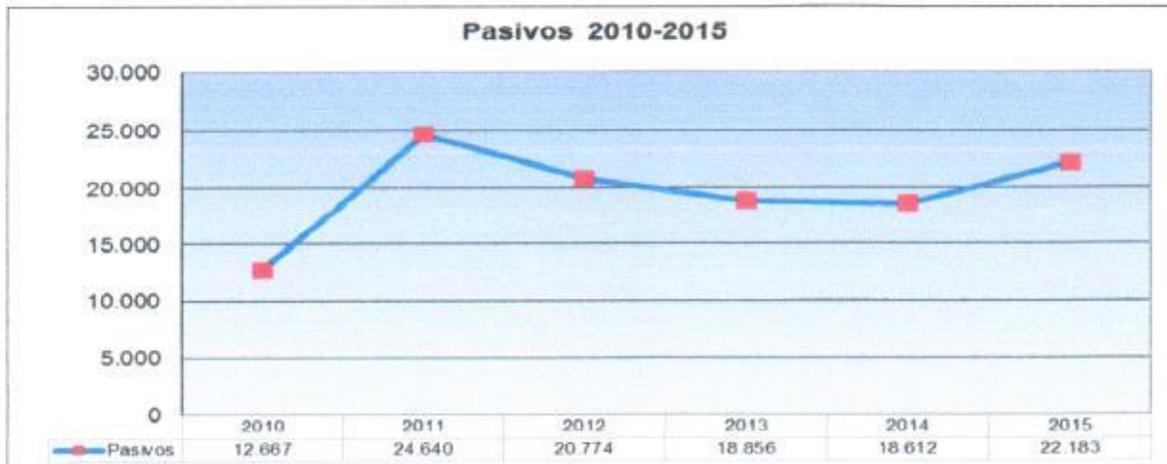
indirectos.



Fuente: Balance General 2014-2015

En la gráfica comparativa del pasivo corriente y no corriente se tiene que el 62,5% corresponde al activo corriente y se incremento en 6,9% por los recursos recibidos en administracion por valor de \$1.000.000.000 y el pasivo no corriente corresponde al 37,5% del total del pasivo cuyo porcentaje mas alto del 75% esta en los pasivos estimados por las demandas que a la fecha tiene el Hospital.

El comportamiento del pasivo desde al año 2010 hasta la fecha se puede ver en la siguiente gráfica y la que reafirma por qué en el año 2011 su pasivo se encuentra en el pico más alto, razón por la cual fue calificado en riesgo financiero

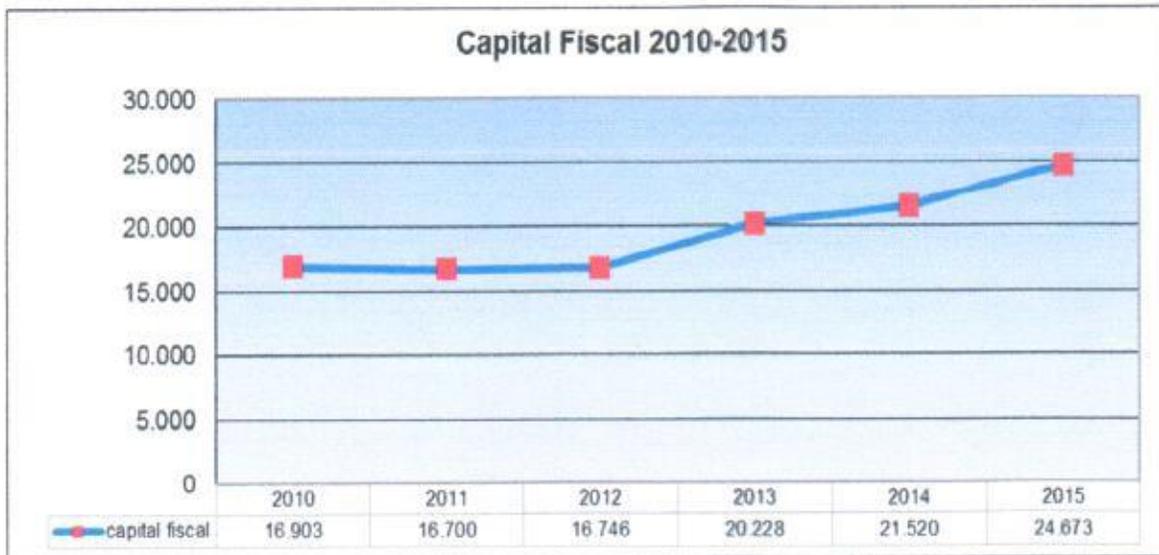


Fuente: Balance general años 2010-2015

Nota 14 - Patrimonio

		2.015	2.014	Variación
3	PATRIMONIO	60.583.171.620	57.430.112.332	6.961.121.659
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	60.583.171.620	57.430.112.332	6.961.121.659
3208	CAPITAL FISCAL	24.672.900.921	21.519.841.633	3.153.059.288
320801	CAPITAL FISCAL	24.672.900.921	21.519.841.633	3.153.059.288
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.153.059.288	3.153.059.288	3.808.062.371
323001	UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	6.961.121.659	3.153.059.288	3.808.062.371
3235	SUPERAVIT POR DONACION	983.514.648	983.514.648	0
323502	EN ESPECIES	983.514.648	983.514.648	0
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	31.773.696.763	31.773.696.763	0
324052	TERRENOS	4.200.820.863	4.200.820.863	0
324062	EDIFICACIONES	27.368.481.567	27.368.481.567	0
324066	MAQUINARIA Y EQUIPO	26.429.250	26.429.250	0
324067	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	168.566.215	168.566.215	0
324068	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO OFICINA	9.398.868	9.398.868	0

El Capital fiscal del Hospital desde la vigencia 2010-2015 sufre variaciones por la capitalización de los excedentes que se han ido apropiando anualmente como se puede observar en la gráfica siguiente y tiene un incremento en la variación de \$3.153.059.288. De igual forma el resultado del ejercicio se incrementa en \$3.808.062.371



Gráfica en Millones

Fuente: Estados Financieros Históricos 2010-2015

El resultado del ejercicio de la vigencia 2015, es de \$ 6.961.121.659 y es el más alto que se tiene desde el 2010, a pesar de que las cuentas por pagar tienen un valor bastante representativo; el resultado de los ejercicios más bajo se aprecia en el 2011, y es cuando se clasificó al hospital en el programa de riesgo financiero.

A pesar de que la entidad en el 2011 sus pasivos fueron muy elevados los sueldos a los funcionarios fueron cancelados a tiempo.



Handwritten signature

Gráfica en Millones

Fuente: Estados Financieros Históricos 2010-2015

Respecto al superávit por valorización del 2010 al 2013 permanece estable, en el 2014, la administración contrata un profesional de la lonja de bienes y raíces y se realiza la valorización del edificio incrementándose de \$ 4.592.247.519 a \$ 31.773.696.763 el avalúo de la institución. Según la norma contable se debe revisar los activos para su avalúo cada 3 años, pero al estar en la transición a las NIIF, se considera que no es necesario por ahora realizar un nuevo avalúo, pues este valor desaparece y pasa a formar parte del total del activo.



Gráfica en Millones

Fuente: Estados Financieros Históricos 2010-2015

Nota 15- Venta de Bienes

		2.015	2.014	Variación	% participación
42	VENTA DE BIENES	236.513.307	364.029.774	-127.516.467	100,00
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	239.540.163	364.937.574	-125.397.411	101,28
421060	MEDICAMENTOS	192.438.526	285.122.587	-92.684.061	81,36
421061	MATERIALES MEDICO QUIRURGICOS	45.814.533	78.849.659	-33.035.126	19,37
421090	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	1.287.104	965.328	321.776	0,54
4295	DEVOLUCIONES,REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	-3.026.856	-907.800	-2.119.056	-1,28
429502	BIENES COMERCIALIZADOS	-3.026.856	-907.800	-2.119.056	-1,28



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



La razón de ser del Hospital es la venta de servicios, pero por cambiar la forma de contratación con la Secretaria Departamental de Salud del Cauca en la vigencia 2013, se empieza con la venta de bienes que son medicamentos y material médico quirúrgico lo cual se aprecia en la gráfica con su punto más alto en la vigencia 2013 y para los años 2014 y 2015 estas ventas disminuyen a pesar de que se continua con la contratación para la venta de estos bienes

El porcentaje de participación respecto al total de las ventas corresponde a medicamentos con un 81.36%



Grafica en Millones

Fuente: Estados Financieros Históricos 2010-2015

Nota 16 - Venta de Servicios

	2.015	2.014	Variación	% de participación
43 VENTA DE SERVICIOS	62.243.639.660	55.545.195.674	6.698.443.986	
4312 SERVICIOS DE SALUD	62.747.947.584	56.026.066.481	6.721.881.103	100
431208 URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.850.021.687	2.819.859.280	30.162.407	4,54
431209 URGENCIAS-OBSERVACION	3.140.251.487	2.908.003.027	232.248.460	5,00
431217 SERV. AMBULAT. - CONSULTA EXT.Y PROCEDIM	20.352.601	41.279.480	-20.926.879	0,03
431218 SERV.AMBULATOR.CONULTA ESPECIALIZADA	1.374.946.664	1.362.391.348	12.555.316	2,19
431227 HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	6.803.354.457	6.535.211.616	268.142.841	10,84
431228 HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	5.424.328.702	4.740.334.134	683.994.568	8,64
431229 HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS	1.669.117.438	1.461.062.315	208.055.123	2,66
431230 HOSPITALIZACION - RECIEN NACIDOS	1.092.906.602	1.023.971.995	68.934.607	1,74
431236 QUIROFANOS Y SALAS PARTO-QUIROFANOS	11.346.357.780	10.754.622.258	591.735.522	18,08
431237 QUIROFANOS Y SALA PARTOS - SALA PARTOS	876.541.468	888.818.108	-12.276.640	1,40
431246 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	6.702.558.172	5.285.489.748	1.417.068.424	10,68
431247 APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	4.277.045.010	3.585.108.246	691.936.764	6,82
431248 APOYO DIAGNOSTICO - ANATOMIA PATOLOGICA	354.701.257	314.125.795	40.575.462	0,57

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 Nº 17 A – 196 LA LADERA, TEL: 8211721 – 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA – COLOMBIA



Handwritten signature



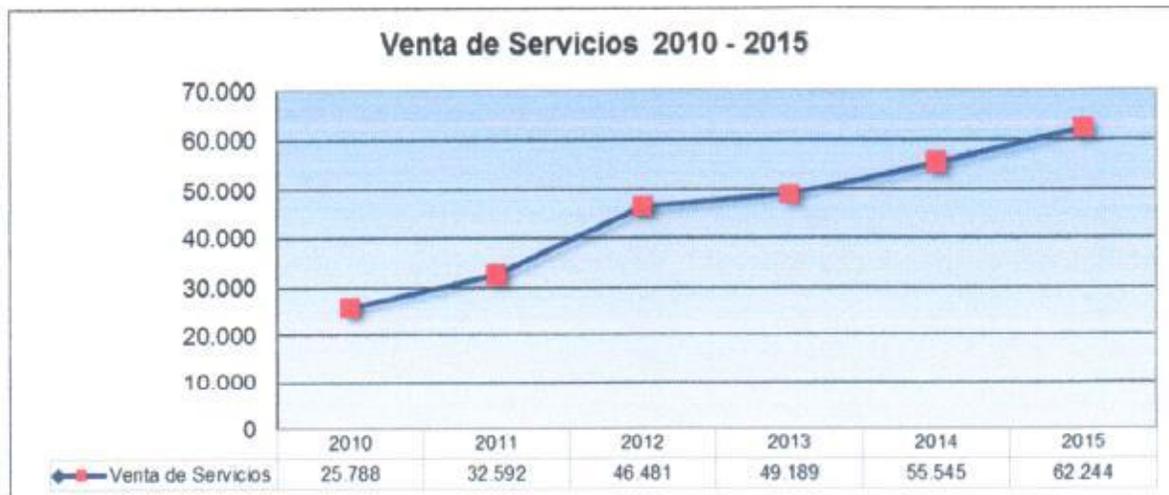
NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



431249	APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UND.APOY.DIAGN	1.909.741.217	1.496.815.492	412.925.725	3,04
431256	APOYO TERAPEUTICO-REHABILITACION TERAPIA	2.551.121.603	2.515.359.639	35.761.964	4,07
431262	APOYO TERAPEUTI-FARMACIA E INSUMOS HOSPI	12.055.390.400	9.909.657.961	2.145.732.439	19,21
431294	SERVIC. CONEXOS A LA SALUD-SER.AMBULANCI	294.734.672	381.721.665	-86.986.993	0,47
431295	SERVIC. CONEXOS -OTROS	4.476.367	2.234.374	2.241.993	0,01
4395	DEVOLUC,REBAJAS Y DESC.T.VENTAS SERV.(DB)	-504.307.924	-480.870.807	-23.437.117	
439512	SERVICIOS DE SALUD	-504.307.924	-480.870.807	-23.437.117	-0,80

La venta de servicios para la vigencia 2015 se incrementa su variación en \$6.721.881.103, siendo el porcentaje de participación más alta lo relacionado con farmacia e insumos, luego continua con un porcentaje de participación quirófanos y sala partos con una participación del total de la venta de estos servicios con un 18.08%, tanto la estancia general como laboratorio clínico tienen un porcentaje de participación de 10.84% y 10.68%.

Los incrementos más representativos en la venta de servicios se dan en farmacia e insumos hospitalarios con una variación de \$2.145.732.439, Laboratorio clínico con una variación de \$1.417.068.424; Imagenología con una variación de \$691.936.764, Cuidados intensivos con una variación de \$683.994.568.



Gráfica en Millones

Fuente: Estados Financieros Históricos 2010-2015

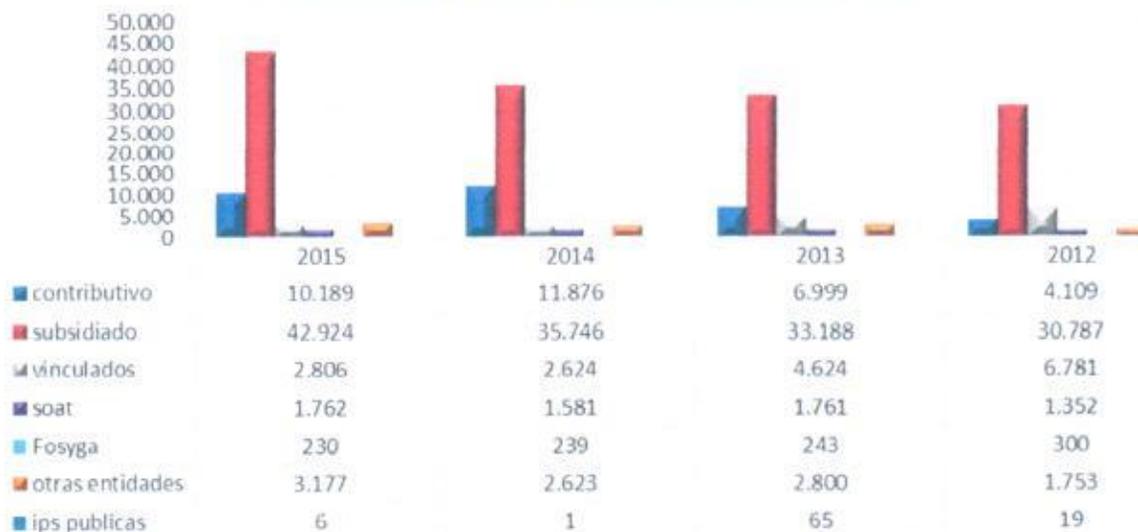
En esta gráfica se aprecia el incremento que ha tenido la venta de servicios durante los años 2010 a 2015 a pesar de que el incremento en la facturación del 2014 respecto a lo facturado en el 2013 fue del %12.92 y el incremento en el 2015 es del 12.06%

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



[Handwritten signature]

Comparativo Venta de Servicios 2015-2012



Gráfica en millones

Tomado de la hoja de trabajo cruces de facturación, cartera, tesorería, contabilidad

El comparativo de la venta de servicios por regímenes del 2012 al 2015 se observa que el régimen que más incrementa es el régimen subsidiado, seguido por el contributivo y bajando considerablemente lo facturado con los vinculados. Y lo que demuestra la cartera al respecto que a la fecha las entidades que más nos adeudan son las del régimen subsidiado. La variación mas alta respecto a la vigencia 2014 es el régimen vinculado con un valor de \$7.178 y el porcentaje de participación del total de lo facturado por regímenes es del 70.26%, la participación de lo facturado por el régimen contributivo es del 16.68%

Nota 17 - Transferencias

El Ministerio de la Protección Social, de acuerdo al Proyecto presentado por el Hospital para renovación de Equipos Biomédicos por la suma de \$1.000.000.000 le fue conferido. Conforme al nuevo procedimiento contable estos recursos ya no ingresan como transferencias sino como Recursos Recibidos en Administración tuvo registro inicial pero posteriormente fue ajustada por recomendación del equipo técnico de la Secretaria Departamental del Cauca, y se causan a medida que la entidad cumpla con el cometido del convenio. Por tal razón esta nota reporta saldo cero porque fue reclasificada a un Pasivo.



Nota 18 - Otros Ingresos

En la cuenta de otros ingresos - Financieros se registra los intereses que generaron los distintos dineros que tiene la institución en las diferentes cuentas, y su variación se disminuyó en \$18.105.617 porque no se contó con la liquidez del año inmediatamente anterior. La participación de Ingresos Financieros es del 6,17% sobre total de la cuenta de otros ingresos.

Los Otros Ingresos Ordinarios tiene una disminución en su variación respecto a la vigencia 2014 en -\$1.232.565.697 y se debe al cambio de procedimiento para el ingreso del Sistema General de Participaciones que se venía registrando en la cuenta otros ingresos ordinarios, se refleja también la disminución de los arrendamientos por el cambio de contratación de la Unidad Neurológica Santa Clara, pues se separa lo relacionado con el arrendamiento y los servicios públicos, y se observa una disminución en la variación de -\$5.102.253 siendo su participación total del 4.99%

En la cuenta ingresos extraordinarios se encuentran los sobrantes que respecto a la vigencia anterior disminuye su variación en -\$ 88.454.041, y su porcentaje de participación es de \$6,62; se registran los sobrantes de inventarios por valor de \$ 31.905.963. Respecto a los sobrantes de inventarios corresponde a elementos que ya fueron dados al servicio pero que al hacer el inventario se encuentra que hay sobrantes de estos elementos y se ingresan nuevamente como un sobrante.

En Recuperaciones se tiene el valor de \$123.180.000 consignado por la Previsora por procesos de reparación directa y por recuperaciones de licencias por enfermedad el valor de \$58.998.695 que la entidad causa y debe recuperar a las diferentes entidades prestadoras de salud. El porcentaje de participación de estas recuperaciones es del 41.17% sobre el Total de Otros Ingresos.

En la cuenta de aprovechamientos se tiene los valores que se ingresan con el cambio de valores por concepto de remisiones, ajuste en la entrada de los inventarios y aprovechamiento en los inventarios.

En otros ingresos extraordinarios se tienen ingresos por constancias, reciclaje, ajuste al pago de los impuestos y la anulación de los cheques en mano que se autorizó bajarlos según el comité de sostenibilidad por valor de \$6.425.301.

En la cuenta de ajustes de ejercicios anteriores se tiene los ajustes por las causaciones de las prestaciones sociales.

		2.015	2.014	Variación	% participación
48	OTROS INGRESOS	481.797.250	1.628.964.219	-1.147.166.969	100,00
4805	FINANCIEROS	29.709.111	47.814.728	-18.105.617	6,17
480522	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCION	29.709.111	47.814.728	-18.105.617	6,17
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	25.389.666	1.257.955.363	-1.232.565.697	5,27

480817	ARRENDAMIENTOS	24.037.014	29.139.267	-5.102.253	4,99
480819	DONACIONES	1.334.752	515.960	818.792	0,28
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	17.900	1.228.300.136	-1.228.282.236	0,00
4810	EXTRAORDINARIOS	257.984.552	283.214.243	-25.229.691	53,55
481007	SOBRANTES	31.906.565	120.360.606	-88.454.041	6,62
481008	RECUPERACIONES	198.365.811	141.045.292	57.320.519	41,17
481047	APROVECHAMIENTOS	17.419.334	15.309.335	2.109.999	3,62
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	10.292.842	6.499.010	3.793.832	2,14
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	168.713.921	39.979.885	128.734.036	35,02
481556	VENTA DE SERVICIOS	69.630.009	39.979.885	29.650.124	14,45
481559	OTROS INGRESOS	99.083.912	0	99.083.912	20,57

Nota 19 - Sueldos Administración

Los sueldos de administración se incrementa su variación en \$904.300.367 la más representativa corresponde a Remuneración Servicios Técnicos la cual tiene un incremento en su variación de \$691.524.106 con un porcentaje de participación de 69,37%

		2.015	2.014	Variación	%
51	SUELDOS ADMINISTRACION	8.106.531.647	7.202.231.280	904.300.367	participación
5101	SUELDOS Y SALARIOS	8.106.531.647	7.202.231.280	904.300.367	100
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	1.558.929.700	1.413.137.857	145.791.843	19,23
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	66.390.122	41.383.034	25.007.088	0,82
510106	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	5.623.345.619	4.931.821.513	691.524.106	69,37
510113	PRIMA DE VACACIONES	80.979.604	77.134.393	3.845.211	1,00
510114	PRIMA DE NAVIDAD	150.288.265	143.569.721	6.718.544	1,85
510117	VACACIONES	100.157.629	98.620.746	1.536.883	1,24
510118	BONIFICACION ESPECIAL RECREACION	9.932.941	9.036.050	896.891	0,12
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	12.879.117	12.496.900	382.217	0,16
510124	CESANTIAS	249.321.035	194.111.602	55.209.433	3,08
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	2.845.931	3.220.547	-374.616	0,04
510130	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL, ESTIMULOS	78.138.734	102.573.962	-24.435.228	0,96
510131	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	47.252.332	49.276.800	-2.024.468	0,58
510150	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	47.850.692	47.689.515	161.177	0,59
510152	PRIMA DE SERVICIOS	67.554.873	68.382.111	-827.238	0,83
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	10.665.053	9.776.529	888.524	0,13

REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	2.012	2.013	2.014	2.015
FACTURACION	816.325.731	904.760.515	931.771.901	1.045.186.714
ASEO, VIGILANCIA Y TRANSPORTE	734.002.720	772.083.037	766.392.225	828.923.637
AUDITORIA MEDICA	256.296.421	303.728.464	361.839.259	388.684.880
CENTRAL DE MATERIALES	240.758.397	296.066.557	307.418.144	369.918.647
MANTENIMIENTO	420.070.732	460.205.034	354.478.263	333.013.691

ASESORIA CALIDAD Y PLANEACION	292.358.834	317.163.435	247.436.696	304.811.099
INFORMATICA	218.383.858	232.741.367	227.324.056	240.255.918
COCINA Y ECONOMATO	192.178.870	221.751.949	238.475.080	225.564.698
COORDINACION MEDICA Y DE ENFERMERIA	121.526.802	141.427.417	177.891.180	208.948.310
ATENCION AL USUARIO	214.315.555	229.554.696	216.679.949	194.700.077
LAVANDERIA Y ROPERIA	144.702.712	152.763.773	187.377.964	182.741.955
ASESORIA JURIDICA	93.025.416	189.555.108	170.953.571	169.082.214
SUMINISTROS	80.378.122	111.359.324	138.104.945	142.072.250
COSTOS	56.501.780	80.050.924	84.522.148	128.547.490
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y ARCHIVO	50.867.318	44.955.189	42.909.338	118.428.087
GESTION HUMANA	48.714.462	40.424.160	73.896.177	73.627.468
CONTABILIDAD	41.103.060	58.028.049	55.553.303	69.068.929
ESTADISTICA	77.965.268	95.164.852	57.890.135	68.878.956
REVISORIA FISCAL	46.426.433	48.880.489	51.778.032	55.113.270
CARTERA	89.782.107	44.737.786	45.352.752	47.179.013
TRABAJO SOCIAL	76.330.206	71.840.155	39.945.539	44.172.403
TESORERIA	44.818.419	49.191.695	38.252.539	41.162.904
GERENCIA Y AUDITORIO	32.227.760	38.091.467	54.825.025	35.818.163
OTROS	57.337.031	56.358.451	60.753.292	307.444.846
TOTAL	4.446.398.014	4.960.883.893	4.931.821.513	5.623.345.619

Fuente: Balances de prueba 2012-2015

En el cuadro anterior se aprecia el histórico del comportamiento de los diferentes centros de costos por Remuneración Servicios Técnicos de las vigencias 2012-2015 de la parte administrativa

		2.015	2.014	Variación
		536.994.251	509.765.760	27.228.491
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	36.237.935	26.529.627	9.708.308
510201	INCAPACIDADES	36.237.935	26.529.627	9.708.308
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	419.456.185	398.848.688	20.607.497
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	65.040.385	67.517.076	-2.476.691
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL	131.880.700	123.034.100	8.846.600
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	36.609.400	34.603.112	2.006.288
510306	COTIZAC. ENTIDAD. ADMINIST. REG. PRIMA MEDIA	185.925.700	173.694.400	12.231.300
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	81.300.131	84.387.445	-3.087.314
510401	APORTES AL ICBF	48.779.939	50.631.607	-1.851.668
510402	APORTES AL SENA	32.520.192	33.755.838	-1.235.646

LICENCIA POR ENFERMEDAD	2.012	2.013	2.014	2.015
ASEO, VIGILANCIA Y TRANSPORTE	476.978	3.918.609	6.693.139	445.304
ASESORIA CALIDAD Y PLANEACION	0	0	0	1.222.333
ATENCION AL USUARIO	0	1.207.378	920.159	4.860.988
AUDITORIA MEDICA	0	0	614.385	285.792
CARTERA	0	207.978	6.169.256	0
CENTRAL DE MATERIALES	861.700		1.861.592	0
COCINA Y ECONOMATO	0	1.297.222	0	244.059
CONTROL INTERNO	0	0	0	7.334.000
ELECTROCARDIOGRAMAS	25.557	4.737	0	20.678
ESTADISTICA	0	0	306.899	
FACTURACION	3.016.134	1.396.422	0	1.059.356
FISIOTERAPIA	29.444	0	0	
GESTION HUMANA	5.288.729	0	1.635.237	7.825.600
INFORMATICA	2.547.722	0	0	0
LAVANDERIA Y ROPERIA	0	359.378	0	413
MANTENIMIENTO	1.977.813	4.756	0	2.087.500
SALUD OCUPACIONAL	1.707.200	0	4.280.347	4.972.013
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA	84.563	1.578	0	0
SUBDIRECCION ADMINISTRATIVA Y ARCHIVO	2.080	0	899.111	0
SUMINISTROS	2.121.666	1.463.950	0	4.516.267
TESORERIA	4.896	0	0	0
TRABAJO SOCIAL	0	0	3.066	0
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	0	213.547	0	0
VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E INFECCIONES	0	0	3.146.436	1.363.632
TOTAL	18.144.482	10.075.555	26.529.627	36.237.935

Fuente: Balances de prueba 2012-2015

En la vigencia 2015 se incrementaron las incapacidades respecto al año 2014 en \$ 9.708.308, con un porcentaje del 26.79%. En el cuadro anterior se puede apreciar las incapacidades en la parte administrativa por centros de costos que año tras año se han causado por parte de los empleados de nómina de la institución

Las contribuciones efectivas se incrementaron su variación respecto a la vigencia 2014 por un valor de \$20.607.497.

La variación de los aportes sobre la nómina disminuye su variación respecto a la vigencia 2014 en un valor de -\$3.087.314, estos aportes son cancelados cumplidamente y la institución a 31 de diciembre no tiene cuentas por pagar por este concepto.

Nota 20 - Gastos Generales

A 31 de diciembre el total de los gastos generales en la vigencia 2015 es de \$ 2.073.381.245 con un incremento en la variación de \$ 168.619.318 y un incremento porcentual del 8,85%.





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Las variaciones que se incrementan son materiales y suministros, con una variación de \$38.427.030 y un porcentaje de participación de todos los gastos generales del 39.29%; servicios públicos se incrementa en \$47.505.974 con un porcentaje de participación del 13.83%; Vigilancia y seguridad tiene un incremento de \$217.684.241 con una participación de 10.50% , lo anterior por que se venía registrando en remuneración servicios técnicos y no se reflejaba realmente el gasto de vigilancia y seguridad.

Los gastos en los cuales la disminuye la variación en la vigencia 2015 es arrendamientos con una disminución de -\$24.414.737; combustibles y lubricantes disminuye en -\$32.069.346 y su valor de participación es de 11.07%; Elementos de aseo, lavandería y cafetería disminuye su variación en -\$122.096.145, Impresos y Publicaciones que disminuye a \$ 8.704.652 y Reparaciones que disminuye \$ 8.348.940, en esta cuenta de reparaciones se disminuye el gasto debido al mantenimiento preventivo que realizó la Entidad a los equipos evitando daños mayores y mejor oportunidad.

		2.015	2.014	Variación	% participación
5111	GENERALES	2.073.381.245	1.904.761.927	168.619.318	100,00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	217.684.241	0	217.684.241	10,50
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	814.551.898	776.124.868	38.427.030	39,29
511115	MATENIMIENTO	92.729.702	84.530.847	8.198.855	4,47
511116	REPARACIONES	0	8.348.940	-8.348.940	0,00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	286.805.744	239.299.770	47.505.974	13,83
511118	ARRENDAMIENTO	1.010.301	25.425.038	-24.414.737	0,05
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	38.579.820	15.128.500	23.451.320	1,86
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	4.068.700	8.682.020	-4.613.320	0,20
511121	IMPRESOS PUBLICAC.SUSCRIP.Y AFILIACIONES	5.251.951	13.956.602	-8.704.651	0,25
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	81.199.059	74.114.635	7.084.424	3,92
511125	SEGUROS GENERALES	233.582.544	208.160.529	25.422.015	11,27
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	229.548.512	261.617.858	-32.069.346	11,07
511155	ELEMENTOS DE ASEO,LAVANDERIA Y CAFETERIA	65.110.127	187.206.272	-122.096.145	3,14
511159	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	0	411.000	-411.000	0,00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	3.258.646	1.755.048	1.503.598	0,16

A continuación se relaciona el comportamiento de los materiales y suministros de las vigencias 2012 a 2015, y se aprecia sus diferentes variaciones respecto del 2014

MATERIALES Y SUMINISTROS	2012	2013	2014	2015	Variación
MATERIALES - UTILES DE ESCRITORIO	118.075.216	140.034.752	139.681.034	149.384.768	9.703.734
MATERIALES - ELEMENTOS PARA CONSTRUCCION	61.246.697	81.296.536	87.407.598	75.679.383	-11.728.215
MATERIALES - REPUESTOS	66.353.791	134.704.959	84.569.401	40.351.280	-44.218.121
MATERIALES - OTROS ELEMENTOS CONSUMO	77.213.768	86.896.888	97.139.005	115.885.233	18.746.228
VIVERES RANCHO Y LICORES	341.028.014	360.728.713	367.327.829	433.251.234	65.923.405
TOTAL	663.917.487	803.661.848	776.124.868	814.551.898	105.577.357

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA

El comportamiento de los servicios públicos por años:

SERVICIOS PUBLICOS	2012	2013	2014	2015
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P	22.089.338	37.654.066	33.676.444	35.086.131
ASOCIACION RED UNIVERSITARIA DE POPAYAN	5.400.000	0	0	0
CABLE CAUCA S.A	240.000	242.827	179.930	182.759
CAUCATEL S.A E.S.P	3.228.890	2.593.772	4.641.664	4.440.942
COLOMBIA DE TELECOMUNICACIONES S.A	46.306.592	51.410.896	61.046.582	75.824.176
COMPAÑIA ENERGETICA DE OCCIDENTE S.A.S. E.S.P.	92.791.331	91.764.160	99.585.425	132.155.868
COMUNICACION CELULAR S.A. - COMCEL S.A	13.177.766	14.208.337	15.617.594	7.643.304
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYAN S.A EMTTEL E.S.P	3.324.780	0	21.644.620	8.301.540
MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S.	0	0	0	20.179.360
TELMEX COLOMBIA S.A	2.853.600	2.853.600	2.907.511	2.991.664
TOTAL	189.412.297	200.727.658	239.299.770	286.805.744

El comportamiento de los elementos de aseo, de las vigencias 2012 a 2015 se disminuye su variación en - \$122.096.145 respecto a la vigencia 2014, por el cambio de contrato que lo asume el Sindicato del Hospital Susana con un promedio mensual de \$3.200.000

	2012	2013	2014	2015	Variación
ELEMENTOS DE ASEO	96.706.478	169.397.825	187.206.272	65.110.127	-122.096.145

Nota 21 - Impuestos, Contribuciones y Tasas

La cuenta de impuestos contribuciones y tasas disminuye su variación respecto a la vigencia 2014 en - \$17.580.805

El impuesto predial unificado se incrementa en \$1.940.466 con una participación total del 14.14%; la cuota de fiscalización y auditaje se incrementa en \$14.012.020 dependiendo de los ingresos de la vigencia anterior, su participación total es de 81.81%; respecto a las multas no se registró en la vigencia en la parte administrativa sino que se registra en la parte operativa el valor de \$5.409.090 a la Superintendencia de Industria y Comercio y \$12.886.800 al Instituto Nacional de Vigilancia de Medicamentos y alimentos. Se registra en la parte operativa por que los hechos generadores de estas multas corresponde a medicamentos según los procesos sancionatorios



En otros impuestos se registra el IVA que asume el Hospital al comprar a proveedores del Régimen Simplificado.

		2.015	2.014	Variación	% participación
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	154.014.757	171.595.562	-17.580.805	100,00
512001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	21.784.923	19.844.457	1.940.466	14,14
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	125.998.680	111.986.660	14.012.020	81,81
512007	MULTAS	0	31.427.445	-31.427.445	0,00
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0	350.500	-350.500	0,00
512090	OTROS IMPUESTOS	6.231.154	7.986.500	-1.755.346	4,05

Nota 22 - Provisiones, depreciaciones y amortizaciones

Los activos del Hospital se encuentran registrados elemento por elemento y mensualmente el aplicativo que se maneja en el Hospital, el cual se encuentra debidamente diligenciado Dinámica Gerencial Hospitalaria, realiza la depreciación de los elementos de acuerdo a la parametrización que se tiene en el sistema, el cual se lleva por línea recta.

Para la provisión de cartera, en la parte de contabilidad se efectúa el registro de acuerdo al informe que envíe el profesional Universitario de Cartera. En esta vigencia se realizaron dos provisiones una en el mes de junio por valor de \$1.932.447.430 para una provisión de \$9.519.897.822 y la realizada en el mes de diciembre por un valor de \$1.060.394.990 para un total de la provisión de cartera de \$10.580.292.814.

En esta vigencia la provisión de propiedad planta y equipo no se registró, ya que el subproceso de suministros no envió ningún reporte al respecto.

En esta vigencia, se analizó la cuenta otros deudores, revisando las registradas en vigencias anteriores y se provisionó el 100% de estos registros que se consideró no se van a recuperar.

		2.015	2.014	Variación
53	PROVISION DEPRECIACION AMORTIZACION	5.453.711.222	6.687.927.787	-1.556.166.442
5304	PROVISION PARA DEUDORES	3.314.792.297	2.301.229.774	691.612.646
530407	SERVICIOS DE SALUD	2.992.842.420	2.301.229.774	691.612.646
530490	OTROS DEUDORES	321.949.877	0	321.949.877
5307	PROVISION PROTECCION PROPIED PLANTA EQUIPO	0	16.273.432	-16.273.432
530708	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	1.041.654	-1.041.654
530709	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0	5.300.221	-5.300.221
530710	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	3.165.494	-3.165.494
530711	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	0	5.980.442	-5.980.442
530713	EQUIPO COMEDOR COCINA DESPENS.HOTELERIA	0	785.621	-785.621
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	632.594.650	2.768.770.256	-2.136.175.606



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



531401	LITIGIOS	632.594.650	2.768.770.256	-2.136.175.606
5330	DEPRECIACION DE PROPIED. PLANTA Y EQUIPO	1.211.716.166	1.274.711.345	-62.995.179
533001	EDIFICACIONES	179.708.556	208.885.845	-29.177.289
533003	REDES LINEAS Y CABLES	311.297.376	241.793.987	69.503.389
533004	MAQUINARIA Y EQUIPO	53.128.014	55.830.609	-2.702.595
533005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	327.857.754	346.242.182	-18.384.428
533006	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	100.149.660	168.454.901	-68.305.241
533007	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	138.261.369	161.707.167	-23.445.798
533008	EQUIPO TRANSPORTE TRACCION ELEVACION	50.712.141	40.313.697	10.398.444
533009	EQUIPO COMEDOR COCINA DESPENS.HOTELERIA	50.601.296	51.482.957	-881.661
5331	DEPRECIACION BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	280.565.438	280.565.316	122
533103	EQUIPO	280.565.438	280.565.316	122
5344	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERC	7.575.196	9.527.765	-1.952.569
534405	BIENES MUEBLES EN COMODATO	7.575.196	9.527.765	-1.952.569
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	6.467.475	36.849.899	-30.382.424
534508	SOFTWARE	6.467.475	36.849.899	-30.382.424

Nota 23 - Gasto Público

El gasto asumido por el Hospital en la vigencia 2015 es el valor de \$ 806.600 disminuyendo su variación respecto a la vigencia 2014 en -\$53.300.

El Hospital asume este gasto de los pacientes que no tienen como pagar la consulta.

		2.015	2.014	Variación
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	806.600	859.900	-53.300
5502	SALUD	806.600	859.900	-53.300
550208	SUBSIDIO A LA OFERTA	806.600	859.900	-53.300

Nota 24 - Otros Gastos

A 31 de diciembre en la cuenta de otros gastos se tiene una variación total de -\$630.851.362 respecto a la vigencia 2014.

En la subcuenta Intereses se tiene que los intereses de los créditos judiciales respecto a la vigencia 2014 disminuyendo su variación en -\$21.160.792 y se pagan intereses por créditos judiciales el valor de \$3.931.520. Se debe tener en cuenta por parte del área jurídica del Hospital que cuando se profieran fallos en contra del hospital y sean ejecutados, debe pactar inmediatamente el Acuerdo de Pago para que cesen los intereses porque es frecuente que los abogados demandantes se toman demasiado tiempo y esto ocasiona intereses



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



moratorios que son pagados por el hospital al momento de la liquidación final del proceso

Respecto a los intereses de las operaciones de crédito público y operaciones financieras a largo plazo su variación respecto al pago de estos intereses disminuye en -\$43.342.294, y se paga en el año el valor de \$152.715.265 con una participación total de 7,99; Las operaciones financiera internas de largo plazo igualmente disminuye su variación en -\$53.803.891 y su saldo a 31 de diciembre de 2015 es de \$67.486.297 con una participación total del 3.53%, respecto a esta disminución es evidente que ya se acerca el periodo final de pago de los créditos.

Los seguros que la entidad paga por operaciones financieras corresponde a los pagados por el leasing financiero y su variación disminuye en -\$14.491 tiene una participación total del 0.65%

En otros gastos ordinarios se registran los valores glosados por las diferentes empresas en la prestación de servicios y que nuestra institución no va a recuperar. El porcentaje de participación es del 43.06% y respecto a la vigencia anterior 2014 se registra una disminución en su variación de -\$605.711.007

La entidad ajusta los procesos judiciales al momento de ser cancelados y en la cuenta Sentencias se causó a 31 de diciembre del 2014 el valor de \$ 155.524.129.

		2.015	2.014	Variación	% participación
58	OTROS GASTOS	1.911.739.063	2.542.590.425	-630.851.362	100,00
5801	INTERESES	224.133.082	342.440.059	-118.306.977	11,72
580109	CREDITOS JUDICIALES	3.931.520	25.092.312	-21.160.792	0,21
580135	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO I L P	152.715.265	196.057.559	-43.342.294	7,99
580140	OPERACIONES FINANC INT. LARGO PLAZO	67.486.297	121.290.188	-53.803.891	3,53
5802	COMISIONES	856.350	162.650	693.700	0,04
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS FINANCIEROS	856.350	162.650	693.700	0,04
5805	FINANCIEROS	22.909.125	26.655.945	-3.746.820	1,20
580557	SEGUROS OPERACIONES FINANCIERAS	12.400.860	12.415.351	-14.491	0,65
580590	OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.508.265	14.240.594	-3.732.329	0,55
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	823.259.157	1.584.423.208	-761.164.051	43,06
580801	PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	0	0	0	0,00
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	823.187.872	1.428.898.879	-605.711.007	43,06
580811	DONACIONES	6	0	6	0,00
580812	SENTENCIAS	64.979	155.524.129	-155.459.150	0,00
580890	OTROS GASTOS ORDINARIOS	6.300	200	6.100	0,00
5810	EXTRAORDINARIOS	50.815.449	28.200.372	22.615.077	2,66
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	35.143.051	28.192.172	6.950.879	1,84
581090	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	15.672.398	8.200	15.664.198	0,82
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	789.765.900	560.708.191	229.057.709	41,31
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	4.301.001	981.565	3.319.436	0,22
581589	GASTOS DE OPERACION	785.464.899	559.726.626	225.738.273	41,09

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



Handwritten signature

El comportamiento del pago de los intereses de los créditos tiene una tendencia a la baja a medida que el tiempo del crédito se disminuye para su pago total como se registra a continuación:

INTERESES	2012	2013	2014	2015	Variación
OPERACIONES DE CREDITO LARGO PLAZO	361.002.930	269.218.274	196.057.559	152.715.265	-43.342.294
INTERESES LEASING	243.652.294	180.614.763	121.290.188	67.486.297	-53.803.891
TOTAL	604.655.224	449.833.037	317.347.747	220.201.562	-97.146.185

Nota 25 - Costo de Venta de Bienes

El Hospital continua con el contrato para la venta de medicamentos a la población pobre que fue firmado en el año 2013, pero se ha ido ampliando el plazo. En esta vigencia por la venta de bienes comercializados es de \$182.759.501 con una disminución en su variación total de -\$86.040.725.

		2.015	2.014	Variación
62	COSTO VENTA BIENES	182.759.501	268.800.226	-86.040.725
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	182.759.501	268.800.226	-86.040.725
621023	MEDICAMENTOS	149.043.932	209.523.496	-60.479.564
621024	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	32.797.777	58.621.141	-25.823.364
621090	OTRAS VENTAS DE BIENES COMERCIALIZADOS	917.792	655.589	262.203

Nota 26 - Costo de Ventas de Servicios de Salud

En esta cuenta de costo de venta por servicios, se tiene que se acumulan los costos de producción de la cuenta 7 en donde se registran todas las transacciones.

La variación de estos costos se incrementó su variación en \$2.395.313.081 con un porcentaje de incremento del 6,37%

		2.015	2.014	Variación	%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	37.580.890.272	35.185.577.191	2.395.313.081	participación
6310	SERVICIOS DE SALUD	37.580.890.272	35.185.577.191	2.395.313.081	100,00
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.609.726.396	4.219.129.833	-609.403.437	9,61
631002	URGENCIAS-OBSERVACION	4.130.993.998	2.919.608.032	1.211.385.966	10,99
631015	SERVICIOS AMBUL-CONS.EXTERNA. PROCEDIMIE	311.522.964	642.304.846	-330.781.882	0,83
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA ESPECIALIZADA	1.127.108.324	1.084.982.186	42.126.138	3,00
631025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	4.849.519.091	5.682.095.273	-832.576.182	12,90
631026	HOSPITALIZACION-CUIDADOS INTENSIVOS	3.384.487.106	2.852.220.077	532.267.029	9,01
631027	HOSPITALIZACION-CUIDADOS INTERMEDIOS	1.060.682.412	838.270.111	222.412.301	2,82



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



631028	HOSPITALIZACION-RECIEEN NACIDOS	852.222.232	578.621.130	273.601.102	2,27
631035	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS	6.047.013.101	5.673.902.172	373.110.929	16,09
631036	QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS	769.105.291	720.577.498	48.527.793	2,05
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	1.947.710.221	2.071.927.105	-124.216.884	5,18
631041	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	1.728.062.940	1.553.481.367	174.581.573	4,60
631042	APOYO DIAGNOSTICO-ANATOMIA PATOLOGICA	64.449.846	74.886.454	-10.436.608	0,17
631043	APOYO DIAGNOSTICO- OTRAS UNID.APOY.DIAGN	1.025.121.696	894.246.604	130.875.092	2,73
631050	APOYO TERAPEUTICO - REHABILITAC.TERAPIAS	772.297.798	801.727.666	-29.429.868	2,06
631056	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOS	5.611.625.883	4.341.558.372	1.270.067.511	14,93
631066	SERV.CONEX.SALUD- SERVICIO AMBULANCIA	289.240.973	236.038.465	53.202.508	0,77

Las variaciones más representativas corresponde a urgencias observación con una variación de \$1.211.385.966 y la participación total del 10.99%, Farmacia e insumos su variación se incrementa en \$1.270.067.511 con un porcentaje de participación del 14.93 y un porcentaje de un año a otro en forma horizontal del 29,25%.

El mayor porcentaje de participación se aprecia en quirófanos sala partos – quirófanos con un 16.09% seguido de hospitalización general con un 12.90%

La remuneración de servicios técnicos de la parte operativa por los diferentes centros de costos se relaciona en el siguiente cuadro para mirar su comportamiento de las vigencias 2012-2015

REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS OPERATIVOS	2.012	2.013	2.014	2.015
ASESORIA CALIDAD Y PLANEACION	0	0	2.904.000	0
C.P.C.U	210.569.243	95.134.359	77.428.388	78.912.075
ELECTROCARDIOGRAMAS	27.889.324	32.936.413	48.874.454	74.580.740
ENDOSCOPIAS Y PROCEDIMIENTOS	330.201.085	233.677.320	237.033.422	228.105.931
FARMACIA E INSUMOS	377.945.967	434.243.182	417.622.640	468.610.907
FISIATRIA	128.751.250	169.073.492	222.385.407	220.778.439
FISIOTERAPIA	125.110.410	191.157.234	265.657.799	180.050.009
HOSPITALIZACION	2.446.063.260	2.726.700.634	2.768.868.129	2.652.178.335
IMAGENOLOGIA	797.383.570	1.287.704.796	1.511.683.063	1.695.890.540
LABORATORIO CLINICO	825.917.943	859.073.961	919.928.064	847.896.178
MONITORIA FETAL	1.010.945	45.492.809	50.166.392	40.693.552
QUIROFANOS	3.300.698.608	4.062.328.215	3.707.986.405	3.958.949.618
SALA DE PARTOS	274.106.339	414.054.786	427.564.303	415.410.083
SERVICIO DE AMBULANCIAS	82.912.883	85.039.233	102.117.537	130.758.254
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA	856.321.493	1.061.505.630	1.205.214.578	971.155.548
TERAPIA RESPIRATORIA	380.274.253	454.099.757	368.707.656	455.550.323
UCI NEONATAL	2.496.802.489	2.928.850.055	3.122.882.227	3.155.831.811
UCI PEDIATRICA	1.030.250.390	1.386.592.171	1.482.194.431	1.461.776.742
UNIDAD MATERNO FETAL	158.369.129	150.870.365	211.056.502	257.713.655
URGENCIAS - UMI	1.530.976.695	1.803.126.920	1.953.015.182	2.013.703.802
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.809.878.856	3.380.061.050	3.799.500.948	4.197.120.757
VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA E INFECCIONES	0	0	28.781.671	11.054.143
TOTAL	18.191.434.132	21.801.722.382	22.931.573.198	23.516.721.442

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



Handwritten signature



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



El ausentismo laboral por licencias por enfermedad se relaciona por centros de costos así:

LICENCIAS POR ENFERMEDAD	2012	2013	2014	2015
ATENCION AL USUARIO	0	284.200	0	0
C.P.C.U	1.195.150	530.489	0	2.727.437
COCINA Y ECONOMATO	0	0	0	320.533
ELECTROCARDIOGRAMAS	669.022	895.200	2.221.502	4.325.334
FISIOTERAPIA	588.889	0	935.822	0
HOSPITALIZACION	2.247.467	574.333	4.609.248	6.376.813
LABORATORIO CLINICO	0	895.200	0	4.204.257
QUIROFANOS	0	1.243.333	8.851	9.386.244
SALUD OCUPACIONAL	4.509.999			
SERVICIOS AMBULATORIOS CONSULTA EXTERNA	0	328.533	206.732	861.371
UCI PEDIATRICA	0	0	0	1.957
URGENCIAS - UMI	35.045.960	8.672.199	1.512.314	216.673
TOTAL	44.256.487	13.423.487	9.494.469	28.420.619

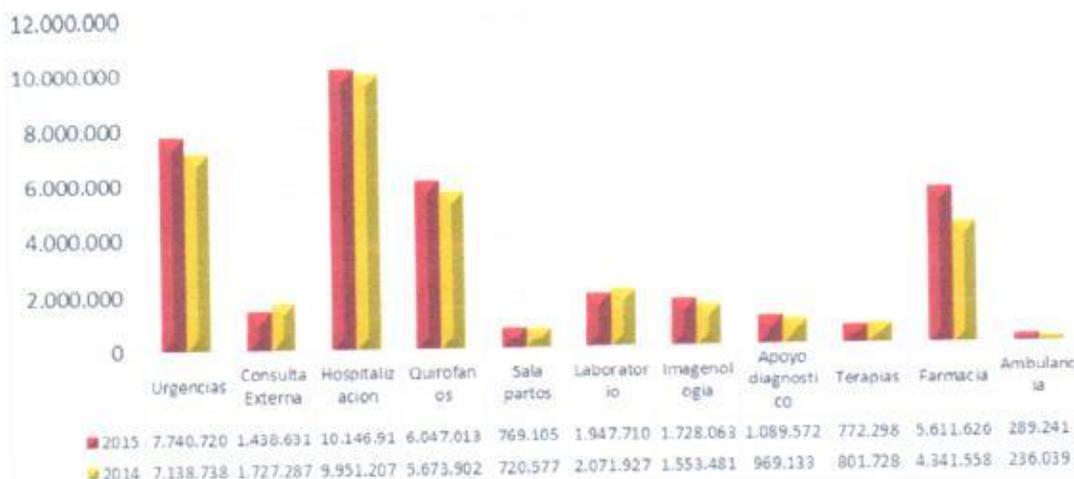
Comportamiento de los servicios públicos en la parte operativa de las vigencias 2012 al 2015

SERVICIOS PUBLICOS - OPERATIVOS	2012	2013	2014	2015
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S.A. E.S.P	38.493.306	64.122.944	60.744.067	65.905.829
CABLE CAUCA S.A	1.800.000	1.821.173	1.884.070	2.071.241
CAUCATEL S.A E.S.P	431.850	414.280	1.321.989	1.243.600
COLOMBIA DE TELECOMUNICACIONES S.A	24.089.758	21.383.022	22.535.839	23.174.918
COMPAÑIA ENERGETICA DE OCCIDENTE S.A.S. E.S.P.	221.502.072	220.131.055	242.585.841	313.401.677
COMUNICACION CELULAR S.A. - COMCEL S.A	2.228.716	2.577.174	2.307.959	1.066.294
TOTAL	288.545.702	310.449.648	331.379.765	406.863.559

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA



Comparativo Costo Ventas de Servicios 2015-2014



Cifras en miles de pesos.

Fuente: estados financieros 2014-2015

Depuración y ajuste de cifras:

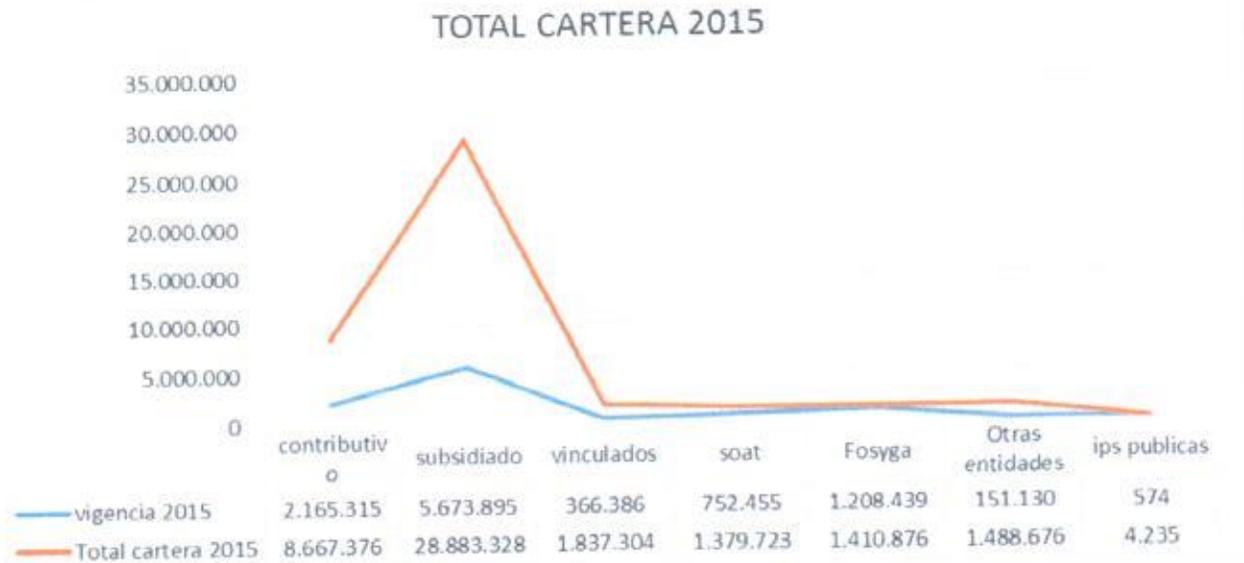
Respecto a la depuración de las cifras contables, el subproceso de Contabilidad del Hospital Susana López de Valencia E.S.E., mensualmente realiza cruces de información con los módulos que tiene el aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria, de esta manera se obtiene una información confiable y fidedigna para la elaboración de sus estados financieros.

La información que se cruza corresponde a los siguientes módulos:

- Módulo de Cartera:** Para agilizar los tiempos en el cruce de la información con este módulo, un ingeniero de sistema actualizó un aplicativo para bajar la información relacionada con los abonos de las empresas que registra el subproceso de cartera de manera mensual lo cual facilita el cruce de la información y esta es cruzada con los abonos que envía el subproceso de tesorería, se deja evidencia mes a mes de los valores pendientes de legalizar por falta de soportes de las empresas.

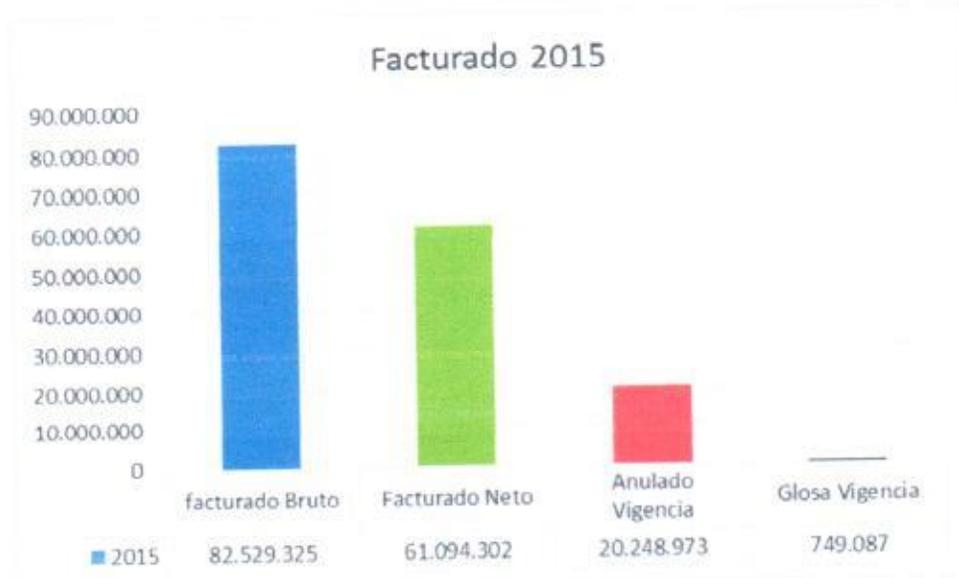
Uno de los inconvenientes que se tiene con la cartera es lo relacionado con los particulares y las cuotas de recuperación, dado que existen valores de vigencias anteriores por valores mínimos y no se pueden descargar para tener una información depurada y acorde con la realidad de la entidad, y el medio que nos rodea, se requiere para ello reunir el Comité de Sostenibilidad para la depuración de dichas cifras e implementar políticas y modificar los procedimientos. Esta depuración es necesaria

para la implementación de las NIIF.



Gráfica en miles
Tomado de la hoja de trabajo cruce cartera

- Módulo de Facturación:** La información se baja del aplicativo de Dinámica Gerencial Hospitalaria y se mensualmente con la información contable. El aplicativo tiene una opción de bajar lo facturado por planes de beneficios pero no por cuentas contables y cuando se envían los informes estos no cruzan, por tal razón siempre se envía la información contable. Por lo anterior, se le requirió a la profesional Universitario de Facturación solicitar al área de desarrollo de SYAC S.A. de DGH, que se obtenga este informe por cuentas contables para evitar las inconsistencias en los informes.



Gráfica en miles
Tomado de la hoja de trabajo cruce facturación



Gráfica en miles
Tomado de la hoja de trabajo cruce facturación, cartera, tesorería, contabilidad

- **Módulo de Activos Fijos:** El líder del proceso envía la información que le genera el módulo de activos



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



fijos y esta es cruzada con los balances y auxiliares contables. En esta vigencia no se cruzaron los activos fijos de las obras que actualmente tiene la entidad, por falta de oportunidad para revisar dicha información, se espera depurar los saldos que a 31 de diciembre se encuentran contablemente pero que no están registrados en el módulo de activos fijos, hasta tanto no se cruce la información de los contratos que llevaron a que esta cuenta presente estos saldos. Se espera realizar este cruce en el primer trimestre de la vigencia 2016.

- **Módulo de Inventarios:** Para este cruce de inventarios, la información es enviada por uno de los ingenieros del área de sistemas, y mensualmente se cruza dicha información con los auxiliares y balances contables. Las inconsistencias que se encuentran corresponden a las remisiones no legalizadas en el mes o mes siguiente en que se presenten para dar oportunidad en la prestación de los servicios, y al no legalizarse en su debido momento afectan los costos del Hospital.
- **Módulo de Presupuesto:** Este módulo ya está funcionando casi en su totalidad, no se lleva el paralelo en excell. Los informes que genera el módulo son confiables pero es necesario realizar modificación en los detalles de los libros, pues al momento de registrarse el hecho financiero se deja en el detalle la evidencia de la transacción pero al generar los libros este no se visualiza. Por lo tanto, se debe de requerir al área de desarrollo del SYAC S.A. DGH esta situación.

Efectivo

El subproceso contable como una forma de control, realiza las conciliaciones del subproceso de tesorería, una vez que este le envía los extractos. Las conciliaciones se realizan mensualmente y el soporte queda en el subproceso de tesorería, y son revisados por la Secretaria Departamental de Salud del Cauca cuando revisan la información del Ministerio de Salud en la plataforma del SIHO.

Existen cuentas que no tienen movimiento, se espera realizar el Comité de Sostenibilidad Contable para definir que tratamiento se les da a estos saldos, si son de reintegrar o si se trasladan a las cuentas del Hospital para que sean utilizados.

Continua sin conciliarse el saldo de la cuenta que maneja las cesantías; esta conciliación la hace directamente el Tesorero, pero la supervisora del Contrato no le envía a tiempo los soportes de esta cuenta, por tal motivo está inactivo su saldo desde la vigencia 2014.

Deudores:

A 31 de diciembre de 2015, el subproceso de cartera reporta una cartera mayor a 360 días por un valor de \$ 10.580.292.814 de la cual se realizó una provisión del 100%.

Está pendiente la reunión del Comité de Sostenibilidad para castigar la cartera de más de 360 días y empresas

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



ya liquidadas, pues estos valores están incrementando los valores de la cartera y por la edad de estas facturas hay muchas que ya fenecieron, pero el subproceso de cartera no puede actuar sin un acto administrativo que avale esta depuración.

Inventarios:

A 31 de diciembre de 2015 el valor de los inventarios es de \$ 1.403.208.207, con un incremento en la variación de \$ 71.390.845. El proceso de inventarios con una reestructuración que realizó la administración está ahora en cabeza de la subdirectora Administrativa. Las cifras que aparecen en los estados contables son las registradas en el módulo de inventarios, las diferencias se ajustan solo contablemente ya que la parte contable no tiene acceso a dicho módulo, solo para revisar la información, los que crean los productos son los funcionarios que conforman este proceso.



Gráfica en Miles

Fuente: balance de prueba 2014-2015

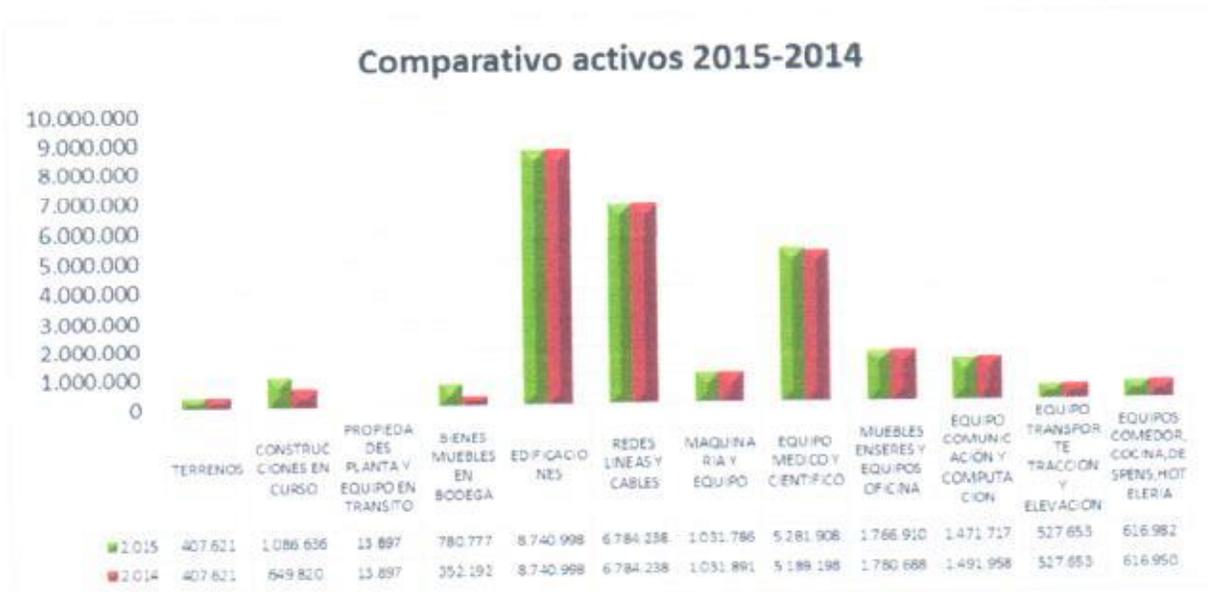
Propiedad Planta y Equipo

En esta vigencia la subdirección encargó a un funcionario para depurar los activos del Hospital, revisando cuales están dañados, obsoletos, o mal estado para llevar esta información al Comité de Sostenibilidad.

La actividad continúa realizándose pero no hay un informe definitivo, esta información es necesaria para la

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA

implementación de las NIIF. Por falta de oportunidad en la revisión de la información queda pendiente el cruce de las construcciones en curso. Al igual que el cambio que se hizo en inventarios también se realizó en activos fijos. En la actualidad, la Subdirectora Administrativa es la que lidera de este subproceso.



Gráfica en Miles
Fuente: balance de prueba 2014-2015

Otros Activos

En otros activos que tiene el Hospital se tiene la misma situación de partidas que no tienen movimiento por falta de actualización de los activos, pues la norma de la CGN establece que deben efectuarse avalúos cada tres años, y como se dijo anteriormente, respecto al registro del avalúo actual fue llevado a cabo por una profesional debidamente certificada en la lonja de propiedad ratz del Cauca. Respecto al leasing financiero se sigue la dinámica del procedimiento contable de modificar este activo solo cuando se realice la compra del bien por parte de la entidad a la terminación del contrato, y se continua efectuando la depreciación mensual de los bienes adquiridos por leasing financiero y causando el respectivo gasto e intereses por concepto de arrendamiento.



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO

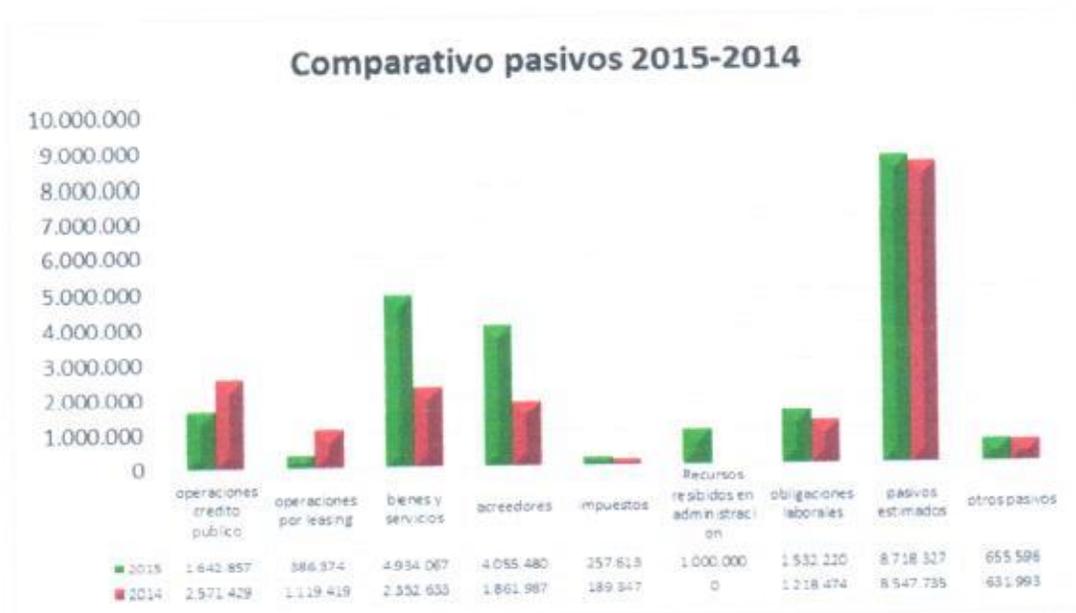


Pasivos

Respecto a los pasivos se realizó el Comité de Sostenibilidad en el mes de marzo de 2015 y de acuerdo al acta No. 001 se bajaron de los pasivos lo acordado en dicho comité. Continúan valores pendientes de depurar y corresponde a glosas de la Clínica la Estancia, pues todavía no definen al respecto por parte de la Auditoría Médica del Hospital y la Clínica.

La falta de oportunidad al no recaudarse lo pactado con las Empresas Prestadoras de Salud ocasionó que los salarios de los empleados no fueran cancelados a 31 de diciembre al igual que a los proveedores y los sindicatos.

Se encuentran Ingresados \$1.000.000.000 por un proyecto que presentó el Hospital para la adquisición de equipos médicos los cuales serán ejecutados en la vigencia 2016.



Gráfica en miles

Tomado de los estados financieros

Ingresos

El total de los ingresos se incrementó respecto a la vigencia 2014 en un 9,25%. La información es registrada en el módulo de facturación y esta hace interfaz con el módulo de contabilidad. Mensualmente se realizan los diferentes cruces contables, se revisan que las anulaciones, que correspondan a la vigencia, en caso contrario

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA





NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



de realiza el ajuste correspondiente. La información se encuentra en un 90% parametrizada para que se registre por terceros.

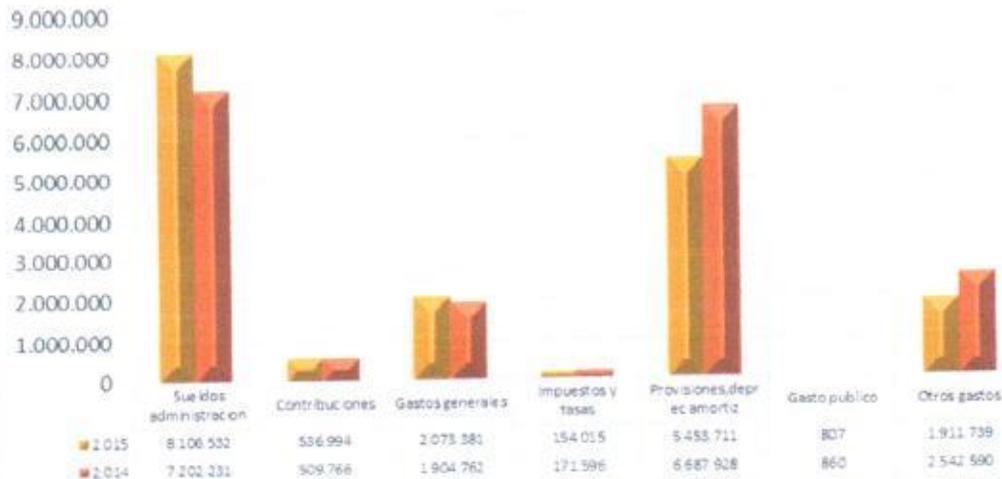


Gastos

El total de los gastos administrativos de la vigencia 2015 es \$18.237.178.785 de los cuales el porcentaje total el más representativo son los sueldos y salarios con una participación del 44.45%; influye este porcentaje que el 69.37% corresponde a los gastos de Remuneración Servicios Técnicos, en esta cuenta se registran los servicios que son prestados por los sindicatos para dar apoyo a la parte misional del Hospital.

El Hospital cancela cumplidamente las autoliquidaciones y los aportes parafiscales. Se cruza mensualmente esta información generada por el subproceso de Gestión Humana, los cuales registran mensualmente las novedades en el módulo de Dinámica Gerencial Hospitalaria.

Comparativo gastos 2015-2014



Gráfica en miles
 Tomado de los estados financieros

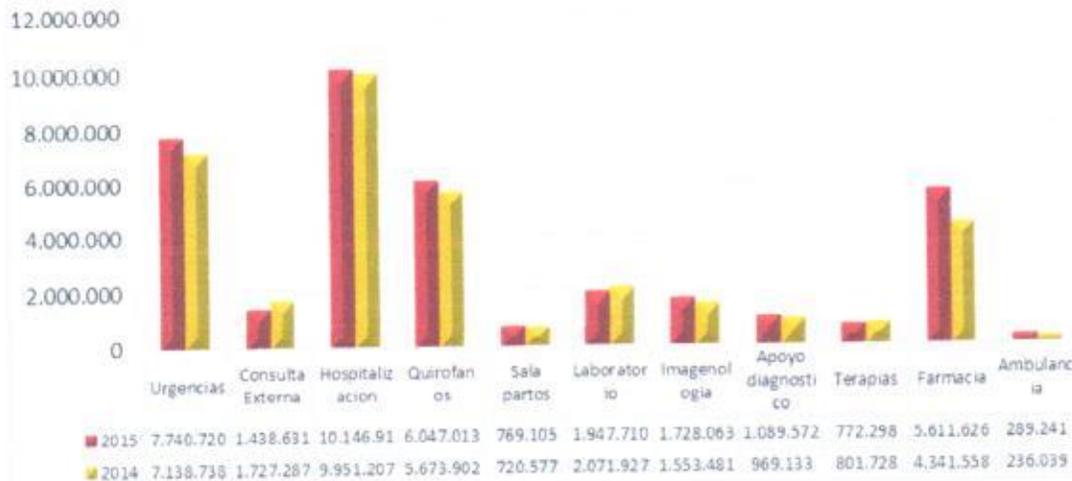
Costos

Contablemente las transacciones son registradas por el subproceso contable en una cuenta puente y el subproceso de costos se encarga de distribuir este registro por los diferentes centros de costos una vez que ellos han realizado el análisis para los diferentes servicios. La variación total de los costos por servicios de salud respecto a la vigencia 2014 se incrementa en \$2.395.313.081, el porcentaje de participación más representativa es del 16.09% y corresponde a quirófanos y salas de parto – quirófanos; apoyo terapéutico farmacia e insumos tiene una participación del 14.93% y su variación se incrementa en \$1.270.067.511

En la gráfica se realiza el comparativo de los diferentes costos de la vigencia 2014-2015



Comparativo Costo Ventas de Servicios 2015-2014



Gráfica en miles
Tomado de los estados financieros

Cuentas de Orden

En las cuentas de orden los valores más representativos corresponden a la facturación glosada y las pretensiones que los demandantes tienen en contra del Hospital hasta a la fecha.

La variación de la facturación glosada se incrementó, su variación en \$1.641.403.555. Este proceso fue reestructurado en su totalidad, se cambió la mayoría del personal. Existen nuevos criterios para auditar.

Mensualmente la oficina jurídica envía los cambios que se han presentado en las pretensiones para las futuras demandas, las cuales son cruzadas con la información contable y se realizan los ajustes respectivos. La variación por litigios civiles se disminuye en -\$4.690.096.238.

Se reclasifica una pretensión que se había registrado como laboral y pasa a proceso civil según el informe del asesor jurídico por \$ 616.000.000. Se tienen fallos en contra durante esta vigencia por valor de \$11.734.856.898, fallos a favor del Hospital que salen de pretensiones \$8.714.284.469 y las nuevas pretensiones en la vigencia 2015 por un valor de \$15.043.045.129



NUESTROS VALORES:
HONESTIDAD - RESPETO - PASIÓN - TRABAJO EN EQUIPO



Gráfica en miles
Tomado de los estados financieros

[Signature]
JHON ALEXANDER REALPE CERÓN
Gerente

[Signature]
JESÚS HERNANDO EUSCATEGUI ROSERO
Revisor Fiscal
T.P. 37176-T

[Signature]
MARÍA ELIZABETH FERNÁNDEZ RUÍZ
Profesional Universitario
T.P. 60772-T

HOSPITAL SUSANA LÓPEZ DE VALENCIA E.S.E. CALLE 15 N° 17 A - 196 LA LADERA, TEL: 8211721 - 838 6363
PÁGINA: WWW.HOSUSANA.GOV.CO POPAYÁN, CAUCA - COLOMBIA

