

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL
CARTAGENA DE INDIAS**



**Hospital local
Cartagena
de Indias**
Tejiendo Calidad de Vida

**NOTAS EXPLICATIVAS
A LA INFORMACION CONTABLE POR EL PERÍODO
INTERMEDIO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**

1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1.1 NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL:

Naturaleza Jurídica: LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS, es una empresa de derecho público, del orden descentralizado, del Orden Distrital con personería jurídica, patrimonio propio y Autonomía Administrativa, adscrita al Departamento Administrativo Distrital de Salud - DADIS e integrante del Sistema General de Seguridad Social y sometida al régimen Jurídico de la Ley 100 de 1993, Capítulo III, artículos 194, 195 y 196.

Objeto: La ESE HOSPIOTAL LOCAL CARATGENA DE INDIAS tiene como objeto principal la prestación de los servicios de salud del primer nivel de complejidad, promoción y prevención, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como institución integrante del sistema Local de Seguridad Social en Salud. Cuenta con 43 unidades o centros de atención distribuidos en Unidades Periféricas de Atención (U. P. A.) y Centros de Atención Permanentes (C. A. P.) ubicados todos en el área del Distrito de Cartagena.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Calidad de Vida

Misión: Somos una entidad prestadora de servicios integrales de salud de gran complejidad, organizada en subredes que mediante procesos asistenciales, administrativos fundamentados en políticas de humanización, seguridad y autocontrol, contribuye al mejoramiento de la calidad de vida y bienestar de la población del Distrito de Cartagena.

1.2 REGISTROS DE LIBROS DE CONTABILIDAD

La Ese Hospital Local Cartagena de Indias registra sus transacciones en los libros de contabilidad principales que son: el Libro diario y el Libro Mayor, los cuales fueron abiertos mediante acta suscrita por el representante legal de la entidad, en cumplimiento a la Circular Externa No. 007 y 010 del 11 de Abril y 31 de Octubre de 1996 respectivamente, de acuerdo a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública vigente. Los citados libros, son impresos en medios físicos con periodicidad mensual. Los libros auxiliares se encuentran disponibles únicamente en medio magnético, para efectos de análisis, conciliaciones y elaboración de informes de detalle, y estos son impresos en medios físicos en la medida en que sean requeridos.

1.3 POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

En su proceso contable la entidad aplica el Régimen de Contabilidad Pública de que trata la Resolución 354 del 5 de septiembre de 2007, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable pública. Contablemente el principio de devengo o causación se aplica independientemente de las formalidades presupuestales. En lo que corresponde al manejo de las cuentas de presupuesto, la entidad aplica para la ejecución del presupuesto de ingresos la base del recaudo efectivo o de caja y para la ejecución del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión, se aplican los conceptos de disponibilidad, Registros presupuestal, obligación y pago, de conformidad con los artículos 19 y 20 del decreto 568 de 1996.

Así mismo, para la preparación y revelación de los Estados Contables, el registros de los libros principales y la construcción de los comprobantes de contabilidad y documentos soportes, la entidad aplica las directrices contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública vigente.





**Hospital local
Cartagena**
de Indias
Haciendo Calidad de Vida

El método utilizado para el cálculo de la depreciación de los Activos Fijos es el de Línea Recta. Los Activos cuyo valor total de adquisición resulto igual o inferior a Los Bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo mensual legal vigente pueden registrarse como activo o como gasto. Cuando la entidad contable pública registre estos bienes como activo, aplica el procedimiento de la Depreciación para los activos de menor cuantía, el Gobierno Nacional fijó el salario mínimo mensual legal vigente, para el año 2016, en la suma de Seiscientos Ochenta y Nueve Mil Cuatrocientos Cincuenta y Cinco Pesos (\$689.455.00) Moneda corriente, las Entidades Contables Públicas, podrán registrar las Propiedades, Planta y Equipo que sean adquiridas por un valor igual o inferior a (\$344.727, 50). Los anteriores lineamientos están determinados en el Instructivos No. 001 expedido por la Contaduría General de la Nación el 01 febrero 2016.

1.4 FORTALEZAS QUE INCIDEN EN EL PROCESO CONTABLE

El proceso contable de La Ese Hospital Local Cartagena de Indias, esta fortalecido por las siguientes situaciones:

DE ORDEN ADMINISTRATIVO:

- Organización De los archivos de documentos
- Espacio y lugar propicio para el área financiera
- Existen Manuales de procedimientos contables actualizados

DE ORDEN CONTABLE:

- Los libros legales están actualizados a la fecha
- Los comprobantes contables son aprobados por las áreas responsables una vez estos se impriman
- La entidad cuenta con toda la información y normatividad





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

2.1 BALANCE GENERAL

La estructura de la situación financiera de la Empresa social del estado Hospital Local Cartagena de Indias al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

Tabla No. 1

| BALANCE COMPARATIVO 2016-2015 (Miles de Pesos) | | | | |
|--|-------------|-------------|--------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| ACTIVO TOTAL | 73,287,106, | 71,986,179 | 1,300,927 | 1.81% |
| PASIVO TOTAL | 17,180,348 | 13,698,154, | 3,482,194 | 25.42% |
| PATRIMONIO | 56,106,757 | 58,288,024, | - 2,181,267 | -3.74% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

El cuadro anterior muestra el Balance Comparativo con corte 31 de diciembre de las vigencias 2016-2015, en el que se detalla las variaciones tanto absoluta como relativa que presenta esta Estructura Financiera de la ESE HLCl;, nos muestra que la variación más representativa que presenta la estructura, corresponde al incremento que obtuvieron los Pasivos de la entidad en un 25.42% por valor de \$3.482.194; siguiendo en orden descendente la disminución del Patrimonio en un -3.74% por valor de \$- 2.181.267, Mientras que el Activo Total dentro de la misma estructura presentó un leve incremento de un 1.81% por valor de \$1.300.927

.1.1 TOTAL DEL ACTIVO

Los Activos representan los bienes y derechos del Hospital, su composición se aprecia en el siguiente cuadro:

Tabla No. 2

| ACTIVO TOTAL (Miles de Pesos) | | | | |
|-------------------------------|------------|------------|--------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| CORRIENTE: | | | | |
| EFFECTIVO | 1,270,702 | 2,299,738 | - 1,029,036 | -44.75% |
| DEUDORES | 41,525,894 | 39,532,387 | 1,993,507 | 5.04% |
| INVENTARIO | 3,487,028 | 2,169,789 | 1,317,239 | 60.71% |

| | | | | |
|---------------------------|---------------|----------------|--------------|--------|
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 46,283,624 | \$ 44,001,913 | \$ 2,281,710 | 5.19% |
| NO CORRIENTE: | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EOS | 12,044,373 | 12,843,463 | - 799,090 | -6.22% |
| OTROS ACTIVOS | 14,959,109 | 15,140,801 | - 181,693 | -1.20% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 27,003,482 | \$ 27,984,264 | -\$ 980,782 | -3.50% |
| ACTIVO TOTAL | \$ 73,287,106 | \$ 71,986,178, | \$ 1,300,927 | 1.68% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

El Total de Activos presenta un incremento de 1.68% por valor de \$\$1.300.927; la incidencia más representativa en el Total Activo, según muestra la Tabla No.2; ocurre en los Corrientes, específicamente en la cuenta de Inventarios en un 60.71% por valor de \$1.317.339; presentándose una menor variación en el Activo No Corriente Otros Activos en un -1.20% por valor de \$-181.693.

2.1.1.1 ACTIVO CORRIENTE

Se entiende por Activos Corrientes, aquellos Activos que son susceptibles de convertirse en dinero en efectivo en un periodo inferior a un año. Ejemplo de estos Activos además de Caja y Bancos, se tienen las inversiones a corto plazo, la Cartera y los Inventarios.

Los Activos Corrientes son de gran importancia en toda empresa puesto que es con ellos que la empresa puede operar, adquirir mercancías, pagar Nómina, adquirir Activos fijos, y pagar sus pasivos ente otros aspectos.

A continuación se detalla la composición de los Activos Corrientes d de la ESE HLCI, Clasificados:

Tabla No. 3

| ACTIVO CORRIENTE (Miles de Pesos) | | | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|--------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| CORRIENTE: | | | | |
| EFFECTIVO | 1,270,702 | 2,299,738 | - 1,029,036 | -44.75% |
| DEUDORES | 41,525,894 | 39,532,387 | 1,993,507 | 5.04% |
| INVENTARIO | 3,487,027 | 2,169,788 | 1,317,239 | 60.71% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 46,283,624 | \$ 44,001,913 | \$ 2,281,710 | 5.19% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I



Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

Los Activos Corrientes, se encuentran conformados por el Efectivo, Deudores e Inventarios. La tabla de los Activos Corrientes señala en esta clasificación que se presenta un incremento en el Rubro de Inventarios en un 60.71% por valor de \$1.317.239.306, un incremento que se presenta debido a que la administración decide realizar una mayor compra en la vigencia del 2016 con relación al año inmediatamente anterior, de Materiales para la Prestación de Servicio, como son: Medicamentos que presenta un incremento por valor de \$111.472, Materiales Quirúrgicos por valor de \$478.945; Materiales Odontológicos por \$862.903 (Miles de pesos).

El Efectivo disminuye en un 44.75% por valor de \$1.029.036; este rubro consta de dos cuentas que son: Caja Menor que no presenta variación alguna ya que son cerradas a corte de 31 de diciembre de cada anualidad y los Depósitos en Instituciones Financieras, las cuales corresponden a saldos en bancos al finalizar el cierre anual por dineros recaudados o cancelados a la entidad por Ventas de Servicios de Salud y otros conceptos que se detallan a continuación:

La ESEHLCI, durante la vigencia del 2016, recauda un total de \$34, 757 mientras que en la vigencia anterior fue por \$34.172 presentando un incremento en un 1.71% por valor de \$584 Millones. A continuación se detalla en el siguiente cuadro el comportamiento de la Cartera al compararse las dos vigencias, de acuerdo a información suministrada por el Coordinador de Cartera de la ESEHLCI.

NOTA 1 – EFECTIVO

Tabla No.4

| EFECTIVO (Miles de Pesos) | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| CAJA | \$0 | \$0 | \$0 | 0% |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$1.270.701 | \$2.299.738 | (1,029,036) | -44.75% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

Las cifras que arroja la Cuenta 1110- Depósitos en Instituciones Financiera por valor del valor ya señalado, corresponde a cuentas que pertenecen tanto al encargo Fiduciario como a otras que no hacen parte de este y cuyos extractos Bancarios reposa en la carpeta de Conciliaciones Bancarias de esta vigencia.





**Hospital local
Cartagena**
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

Así mismo las conciliaciones bancarias fueron elaboradas en forma oportuna, de acuerdo a la información recibida de SERVITRUST GNB SUDAMERIS, los saldos a Diciembre 31 de 2015 estuvieron representados así:

Tabla No. 5

| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | |
|---|----------------------------|
| TEQUENDAMA CTA NO.586-0 | 33,827.00 |
| BANCO GNB SUDAMERIS NO.064-5 | 7,938.84 |
| PATRIMONIO AUTONOMO - GNB SUDAMERIS 402-9 | 529,843,256.60 |
| PATRIMONIO AUTONOMO GNB SUDAMEIRS 407-8 | 243,003,533.46 |
| GNB SUDAMERIS CTA 431-8 | 7,690,056.00 |
| GNB SUDAMERIS CTA 434-2 | 86,933,794.11 |
| GNB SUDAMERIS CTA 478-9 | 84,055,105.07 |
| GNB SUDAMERIS SERVITRUST C. AHORROS No. 905098510 CONT. INT. ADTIVO 014-16 | 108,161,777.18 |
| GNB SUDAMERIS SERVITRUST C. AHORROS No. 905098690 CONT. INT. ADTIVO. DADIS 017-16 | 210,972,610.74 |
| TOTAL | \$ 1,270,701,899.00 |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

El Patrimonio Autónomo constituido con SERVITRUST GNB SUDAMERIS, se en carga de manejar los recaudos y pagos de la entidad, es decir de su tesorería cuenta con un contrato el que incluye por su naturaleza las retenciones, pago de impuestos y demás descuentos tributarios y para terceros.

Mensualmente SERVITRUST GNB SUDAMERIS expide un informe por el manejo de los recursos los quince (15) primeros días de cada mes.

NOTA 2 - DEUDORES

Los valores en estas cuentas son producto de Ventas de Servicios de Salud a las diferentes EPSS, con la cual la entidad suscribe Contratos Capitados del Régimen Subsidiado; se Factura también por Eventos al Régimen Contributivo, Régimen Especial (Policía Nacional, Secretarías), Facturación al Distrito de Cartagena, SOAT, también la entidad recauda dinero por parte de Cuotas de Recuperación y Rendimientos Financieros.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA

TABLA No. 6 Cartera por Régimen Vigencia año 2015 – 2016

| REGIMEN | VIGENCIA | | | |
|-------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 2015 | | 2016 | |
| SUBSIDIADO | 30,806,026,222 | 90.15% | 31,558,664,903 | 90.80% |
| ENTE TERRITORIAL | 2,653,555,263 | 7.77% | 2,200,908,576 | 6.33% |
| CONTRIBUTIVO | 602,370,813 | 1.76% | 748,908,247 | 2.15% |
| OTROS | 110,952,468 | 0.32% | 248,878,570 | 0.72% |
| TOTAL | 34,172,904,766 | 100.00% | 34,757,360,296 | 100.00% |
| DÍAS RECUPERACION | 193 | | 187 | |

Fuente: Oficina de Cartera de la H.L.C.I

La anterior tabla se registra el comportamiento de la cartera se incrementó en \$ 584 MILLONES equivalente a 1.7%. Discriminado de la siguiente forma por concepto de servicios prestados al régimen subsidiado, \$ 752 (2.4%), Ente territorial disminuyó \$ 453 Millones, y el rubro de otros \$ 138.

En cuantos a los días de recuperación se mejoró al bajar 193 días a 187 días, es decir una mejor gestión de cobro

COMPORTAMIENTO DE LA CARTERA EPSS

TABLA No.7 Cartera por EPPS Vigencia año 2015 – 2016

| CARTERA POR ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO | | | | |
|---|---------------|--------|---------------|--------|
| ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO | 2015 | | 2016 | |
| COMFAMILIAR | 7,349,539,405 | 21.51% | 6,530,242,051 | 18.79% |
| EMDIS ARS | 4,747,098,704 | 13.89% | 3,966,115,028 | 11.41% |
| DISTRITO TURISTICO | 2,653,555,263 | 7.77% | 2,200,908,576 | 6.33% |
| COOSALUD | 4,065,887,598 | 11.90% | 4,696,092,657 | 13.51% |
| CAPRECOM | 3,526,957,029 | 10.32% | 3,572,878,448 | 10.28% |
| BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO | 2,810,254,919 | 8.22% | 3,268,624,089 | 9.40% |
| SOLSALUD ARS | 1,888,762,396 | 5.53% | 1,888,762,396 | 5.43% |
| MUTUAL SER | 1,713,128,004 | 5.01% | 43,403,680 | 0.12% |
| COMFACOR | 1,954,457,696 | 5.72% | 2,810,108,627 | 8.08% |

| | | | | |
|-------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| COMPARTA ARS LTDA | 1,103,648,058 | 3.23% | 2,267,587,936 | 6.52% |
| CAJACOPI ARS | 1,237,102,834 | 3.62% | 1,853,692,501 | 5.33% |
| HUMANA VIVIR | 386,011,349 | 1.13% | 386,011,349 | 1.11% |
| NUEVA EPSS | 0 | 0.00% | 249,486,530 | 0.72% |
| OTRAS ENTIDADES | 736,501,509 | 2.16% | 1,023,446,428 | 2.94% |
| TOTAL | 34,172,904,764 | 100.00% | 34,757,360,296 | 100.00% |

1. COMFAMILIAR \$ 6.530.242.051

Esta cartera bajo en \$ 819 Millones con respecto al año anterior, Estamos en el proceso de liquidación de contratos de las vigencias 2011-2012-2013-2014-2015 por lo cual la EPPS contrato una firma externa la cual estamos realizando la pre-liquidación de los contratos, como también está pendiente la conciliación de la glosas por valor de 1.722. Millones aprox. Y definición de unas restituciones negativas por valor de \$ 1.100 Millones aprox. una vez culminada este proceso se entrara en la etapa de pagos. A raíz de la mora en el pago de esta cartera se le entrego la cartera al doctor LUIS CARLOS GOMEZ y en el mes de Diciembre del 2016 se le endoso a la abogada MARIA MERCEDEZ SARMIENTO.

2. EMDIS ARS \$ 3.966.115.028

Esta EPPS presenta deuda antigua desde el año 2010 estuvo intervenida y no había relación comercial, el año 2015 se reactivó las relaciones por cual se firmó un convenio de pago de los cuales alcanzaron a pagar \$ 800 Millones , pero posteriormente suspendieron los pagos aduciendo que ellos tenían unos pagos hechos a través unos certificados judiciales, por el incumplimiento del convenio de pago la ESE procedió a una tutela y finalmente el abogado doctor LUIS CARLOS GOMEZ realizo una demanda y está en reparto unos mandamiento de pago .

Al final de año se realizó un acercamiento con el apoyo de la directora del DADIS y en estos momentos estamos a la espera de una reunión en febrero.

3. DADIS \$ 2.200.908.576

La cartera disminuyo en \$ 452 Millones, quedando pendiente un pago de acta de conciliación de glosas del mes de julio-2016 por valor de \$ 250 Millones en cual no lo han cancelado porque el DADIS debe hacer las gestiones con el consejo distrital para que le apruebe el presupuesto.

También en la cartera están pendientes \$ 1.037 Millones en eventos pendientes de auditar.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

4. CAPRECOM \$ 3.578.878.448

En marzo del 2016 fuimos admitidos en la masa de acreedores, inicialmente nos rechazaron nuestras pretensiones bajo el argumento que habíamos hecho doble solicitud porque también habíamos tramitado a través de los juzgados.

Por lo cual se apeló a través del doctor FABIAN BARRERA posteriormente en agosto se consiguieron dos resoluciones a favor de la ESE por valor \$ 698 Millones

A final de año se consiguió después de muchas insistencias y soportes del proceso una resolución a favor de la ESE por valor \$ 3.609

5. BARRIOS UNIDOS DEL QUIBDO \$ 3.268.624.089

Se incrementó en \$ 458 Millones, Con esta EPPS estamos en el proceso de liquidación de contratos de la vigencia 2012-2013-2014 por lo cual hemos estado viajando a MAGANGUE y BARRANQUILLA pero a raíz de cambio de GERENCIA y personal que veníamos conciliando se atrasó el proceso, además a través de nuestro abogado se le presentó una demanda.

6. COOSALUD \$ 4.696.092.657

Se incrementó en \$ 630 Millones. Con esta EPPS también se trabajó la liquidación de los contratos de las vigencias 2011-2012-2013-2014 y 2015 el cual arrojó un saldo a favor de la ESE por valor de \$ 1.461 Millones, de los cuales a dic-2016 abonaron la suma de \$ 500 Millones

7. SOLSALUD \$ 1.888.762.396

Esta EPPS se encuentra en liquidación desde el año 2013. El área financiera se encuentra a la espera de las decisiones tomadas por el área jurídica de la entidad.

8. COMFACOR \$ 2.810.108.627

Se incrementó en \$ 855 Millones, Con esta EPPS se realizaron varios trabajos en la ciudad de MONTERIA, producto del trabajo se realizaron también pre-liquidación de los contratos encontrándose bastante diferencia por valor de \$ 700 Millones en el tema de las restituciones por lo cual se hizo un trabajo exclusivamente de RESTITUCIONES el cual se lo enviamos en el mes de diciembre a la señora PAOLA GONZALEZ (liquidación de contratos de COMFACOR) estamos a espera de la repuesta.



Hospital local
Cartagena
de Indias
Teniendo Calidad de Vida

9. CAJACOPI \$ 1.853.692.501

Se incrementó en \$ 616 Millones. Con esta EPPS se está presentando un gran inconveniente en la facturación del año 2015 y 2016 en estos momentos es la cartera más complicada debido a que existe una gran diferencia en el proceso de facturación debido a que presentó bastante incongruencia entre el tema de las bases de datos en los contratos y la facturación mensual en cual presentaron diferencia en todos los meses. ESTA CARTERA SE LE ENTREGO PODER AL DOCTOR LUIS CARLOS GOMEZ

10. COMPARTA \$ 2.267.587.936

Se incrementó en \$ 1.167. Esta EPPS está pendiente de pago la liquidación de los contratos de los años 2015 y 2016 debido a ello se le dio poder a la abogada doctora MARIA MERCEDEZ SARMIENTO y para resolver la conciliación de glosas,

11. MUTUAL SER \$ 1.713.128.004

Esta cartera bajo en \$ 1.669 Millones, pero con esta EPPS tenemos unos grandes inconvenientes porque más de \$ 2.000 Millones correspondiente a esfuerzos propios se enviaron a la gobernación de Bolívar y solo nos transfirieron \$ 980 y \$ 274 para un total de \$ 1.254

12. HUMANA VIVIR \$ 386.011.349

Esta EPPS es en liquidación. El área financiera se encuentra a la espera de las decisiones tomadas por el área jurídica de la entidad.

13. CONTRIBUTIVAS Y OTRAS \$ 1.023.446.428

Las siguientes EPPS: COOMEVA-SALUD VIDA-CAFESALUD-MANEXCA-SURA-GOLDEN-ALIANZA MEDELLIN-ASMET-FAMISSANAR-QBE SEGURO-EPS SALUD TOTAL están morosas en los pagos por tal razón el abogado el doctor LUIS CARLOS GOMEZ le está haciendo carta pre-jurídica.

14. NUEVA EPPS \$ 249.486.530

En el mes de diciembre se le envió la cartera y estamos en proceso de conciliación de cartera.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

15. SALUDCOOP \$ 65.309.574

Entro en proceso de liquidación la fecha de cierre para estar incluido en la masa acreedora es el 18 de enero-2016, en este momento se adelanta este proceso

COMPORTAMIENTO DE LOS RECAUDOS

TABLA No. 8 Recaudos comparativos Vigencias 2015 - 2016

| | 2015 | 2016 | Diferencia | % |
|--|------------------|------------------|-----------------|----|
| Recaudo total | \$63,751,956,950 | \$66,775,890,373 | \$3,023,933,423 | 5% |
| Recaudo por entidad responsable de pago | \$ 5,312,663,079 | \$ 5,564,657,531 | 251,994,452 | |
| Recaudo por entidad responsable de objeciones | 60,210,631,439 | 61,568,098,897 | 1,357,467,458 | 2% |
| Recaudo por entidad responsable de pago y objeciones | \$ 5,017,552,620 | \$ 5,130,674,908 | 113,122,288 | |
| | 94% | 92% | | |

Este cuadro muestra que los recaudos para el año 2016 fueron superiores en 1.358 Millones pesos, lo cual se muestra con el indicador del 92%.

CARTERA POR ENTIDAD RESPONSABLE DE PAGO Y OBJECIONES VIGENCIA 2015 - 2016

Tabla No.9

| Entidad responsable de pago y objeciones | 2015 | 2016 | Diferencia | % |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| COMFAMILIAR | 6,530,242,051 | 1,722,128,876 | 4,808,113,175 | 21.99% |
| EMDIS ARS | 3,966,115,028 | 0 | 3,966,115,028 | 0.00% |
| DISTRITO TURISTICO | 2,200,908,576 | 694,502,378 | 1,506,406,198 | 8.87% |
| COOSALUD | 4,696,092,657 | 1,278,995,527 | 3,417,097,130 | 16.33% |
| CAPRECOM | 3,572,878,448 | 406,622,750 | 3,166,255,698 | 5.19% |
| BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO | 3,268,624,089 | 32,616,840 | 3,236,007,249 | 0.42% |
| SOLSALUD ARS | 1,888,762,396 | 1,719,905,515 | 168,856,881 | 21.96% |



Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

| | | | | |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------|
| MUTUAL SER | 43,403,680 | 202,158,607 | -158,754,927 | 2.58% |
| COMFACOR | 2,810,108,627 | 1,259,372,110 | 1,550,736,517 | 16.08% |
| COMPARTA ARS LTDA | 2,267,587,936 | 14,348,511 | 2,253,239,425 | 0.18% |
| CAJACOPI ARS | 1,853,692,501 | 371,427,646 | 1,482,264,855 | 4.74% |
| HUMANA VIVIR | 386,011,349 | 1,411,128 | 384,600,221 | 0.02% |
| NUEVA EPSS | 249,486,530 | 91,743,108 | 157,743,422 | 1.17% |
| OTRAS ENTIDADES | 1,023,446,428 | 36,638,348 | 986,808,080 | 0.47% |
| TOTAL | 34,757,360,296 | 7,831,871,344 | 26,925,488,952 | 100.00% |

TABLA : RELACION DE GLOSAS NOTIFICADAS VIGENCIA 2016 CLASIFICADA POR ACTIVIDAD

Tabla No. 10

| ACTIVIDAD | VALOR |
|-----------------------|-------------------------|
| PYP | 6,134,121,466 |
| DIFERENCIA EN TARIFAS | 75,624,442 |
| BASE DE DATOS | 73,861,033 |
| EXTEMPORANEA | 20,283,988 |
| MEDICAMENTOS | 1,998,106 |
| ASISTENCIAL | 863,569 |
| Total general | \$ 6,306,752,604 |





Tabla No.11

| TABLA : RELACION DE GLOSAS NOTIFICADAS VIGENCIA 2016 CLASIFICADAS POR EPSS | |
|---|------------------------|
| EPSS | Total general |
| MUTUAL SER | 3,373,336,280 |
| COOSALUD | 2,148,137,913 |
| COMPARTA ARS LTDA | 473,971,977 |
| CAJACOPI ARS | 146,949,674 |
| NUEVA EPS | 91,743,108 |
| COMFAMILIAR | 50,625,698 |
| COMFACOR | 20,181,446 |
| SALUD VIDA SA. EPS | 1,033,974 |
| CAPITAL SALUD EPS | 772,534 |
| Total general | \$6,306,752,604 |

Hospital local
Cartagena
de Indias
Cuidando la Calidad de Vida

También es de anotar que se suscribieron tres contratos con el ente Territorial Contrato No. 010-16, por Prestación de Servicios a la Población pobre no asegurada por un valor de \$1.200.000 (Miles de pesos), más los aportes Patronales por valor de \$1.044.307 (Miles de pesos); Contrato No. 017-6 de Salud Pública (APS), por \$1.637.916, suma que se cancelarían de acuerdo a lo estipulado en la cláusula quinta forma de pago; un anticipo equivalente al 40% del valor del contrato, por valor de \$655.166 previo cumplimiento de los requisitos del contrato; un segundo pago equivalente al 30% que le entregaría el Distrito a la ESEHLCI, una vez ejecutadas en un 50% las acciones contratadas correspondiente a la suma de \$491.374 y un saldo final por correspondiente al cumplimiento de las acciones contratadas recibidas a satisfacción en un 100% por valor de \$491.374.

Contrato No. 014-16 del PIC-Plan de Intervención Colectiva por un valor de \$968.530 valor que se solventarían de acuerdo a lo estipulado en la cláusula quinta forma de pago; un anticipo equivalente al 40% del valor del contrato, por valor de \$387.412 previo cumplimiento de los requisitos del contrato; un segundo pago equivalente al 30% que le entregaría el Distrito a la ESEHLCI, una vez ejecutadas en un 50% las acciones contratadas correspondiente a la suma de \$290.559 y un saldo final por correspondiente al cumplimiento de las acciones contratadas recibidas a satisfacción por valor de \$290.559, al cumplimiento del 100% de las acciones contratadas.





Con corte a 31 de diciembre del 2016 se recibió por parte del DADIS se recibió solo en el rubro del 40%, de los contratos del PIC y APS, los saldos restantes quedaron pendientes de radicar por parte de la entidad.

Es importante señalar que se recaudaron también dentro de la vigencia del 2016, Otros Ingresos Corrientes correspondientes a los Convenios Docencia Servicios, suscritos con Universidades, Corporaciones Educativas e Institutos, por valor de \$220.905(Cifra en Miles de Pesos).

El rubro de Deudores presenta un incremento de 5.04% por valor de \$1.993.507. Este rubro por Servicios de Salud en donde se registran las facturas pendientes por radicar (causadas) y facturas Radicadas, Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud, Avances y Anticipos Entregados , Depósitos en Garantías, Otros Deudores y Deudas de Difícil Recaudo.

2.1.1.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo no corriente es aquel Activo que sólo es susceptible de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo.

Tabla No. 12

| ACTIVO NO CORRIENTE (Miles de Pesos) | | | | |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | 2016 | 2015 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION PORCENTUAL |
| NO CORRIENTE: | | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | 12,044,373 | 12,843,463 | - 799,090 | -6.22% |
| OTROS ACTIVOS | 14,959,109 | 15,140,801 | - 181,692 | -1.20% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 27,003,482 | \$ 27,984,264 | -\$ 980,782 | -3.50% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

De acuerdo al cuadro anterior muestra que en este grupo se encuentran clasificadas las Propiedades Plantas y Equipos y los Otros Activos del Hospital, y que para el 2016 con relación al año inmediatamente anterior 2015; estos Activos No Corrientes presentan disminución de -6.22% por valor de -\$799.350 y de -1.20% por valor de -\$181.692 respectivamente, tal como se observa en la tabla No. 4.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Haciendo Calidad de Vida

NOTA 3 – INVENTARIO

Tabla No. 10

| INVENTARIO (Miles de Pesos) | | | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| MEDICAMENTOS | 552.034 | 440.562 | 111.472 | 25.30% |
| MATERIALES -MEDICO QUIRURGICO | 1.236.491 | 757.546 | 478.945 | 63.22% |
| MATERIALES ODONTOLOGICOS | 2.08949 | 1.223.046 | 862.903 | 70.55% |
| PROVISION PROTECCION INV. | -387.447 | - 251.365 | -136.082 | 54.14% |
| TOTAL | \$3.487.027 | \$2.169.789 | \$1.317.238 | 60.71% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

El rubro de Inventario se encuentra conformado por Medicamentos, Materiales Medico Quirúrgicos y Materiales Odontológicos. Estos Inventarios se incrementan como podemos observar en la tabla No.10 por la adquisición o compra de Materiales Odontológicos en un 70.55% por valor de \$ 862.903 y 63.22% por valor de \$ 478.945 respectivamente necesarios de acuerdo a decisión de la administración para cumplir con una prestación de servicios eficiente.

PROVISION PARA LA PROTECCION DE INVENTARIOS

Está calculada sobre la base representativa de las mermas y perdidas y por otros conceptos en periodos anteriores, pero es necesario tener en cuenta que los inventarios de la entidad, esta constituidos por medicamentos, material médicos quirúrgicos y material odontológico que son entregados al usuario o a los pacientes sin ningún valor como contraprestación, en el momento de prestarle la atención que requiere, con una alta rotación y en ningún momento constituye mercancías disponible para la venta.

Este se ajusta mensualmente al 10% del valor del inventario, sin analizar las perdidas individuales de cada elemento por los conceptos enunciados anteriormente y de manera general. Presenta para la vigencia 2016 con respecto al año 2015 un incremento de 54.14% por valor de \$136.082.





NOTA 4 – PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Tabla No. 11

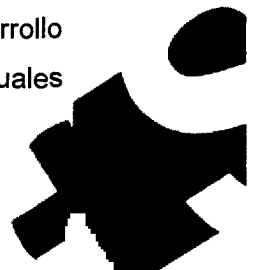
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS (Miles de Pesos) | | | | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| TERRENOS | 1.280.399. | 1.280.399. | 0 | 0.00% |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 702.450 | 615.667 | 86.783 | 14.10% |
| EDIFICACIONES | 7.079.995 | 7.079.995 | 0 | 0.00% |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 22.400 | 22.400 | 0 | 0.00% |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 5.390.486 | 5.010.707 | 379.779 | 7.58% |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 4.349.944 | 4.220.240 | 129.704 | 3.07% |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 1.165.746 | 1.119.063 | 46.683 | 4.17% |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 697.609 | 697.609 | 0 | 0.00% |
| DEPRECIACION ACUMULADA Cr. | -8.644.805 | -7.202.616 | -1.442.189 | 20.02% |
| TOTAL | \$ 12.044.373 | \$ 12.843.464 | \$ -799.091 | -6.22% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

El Rubro Propiedad Planta y Equipos presenta Variación Absoluta y Relativa por valor de \$-799.091 en un -6.22%; esta disminución se origina más que todo por el incremento de la Depreciación en un 20.02% por valor de -\$1.442.189; siguiendo en importancia los Bienes Muebles en Bodega en un 14.10% por valor de \$86.783, equipo Médico y Científico en un 7.58% por valor de \$ 379.779, Equipos de Comunicación y Computación en un 4.17% y Muebles, Enseres y Equipos de Oficina en un 3.07% por valor de \$129.704.

El incremento en el rubro de inventario o su variación obedece a compras realizadas por la entidad, que por su naturaleza son clasificadas en estos rubros que se realizaron presentaron en la vigencia 2016 con respecto al año inmediatamente anterior.

Bajo esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la ESE, no se encuentran disponibles para la venta en desarrollo de actividad productiva o comerciales; se encuentran conformados por Terrenos, los cuales





representan el valor de los predios de la entidad adquiridas en cualquier título, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, incluyen los terrenos para el uso permanente recibidos sin contraprestación; los Bienes Muebles en Bodega adquiridos también en cualquier título, los cuales presentan características de permanentes y cuya finalidad es que sean utilizados en el futuro; las Edificaciones las cuales son necesarias para el desarrollo de su objeto social; las Plantas , Ductos y Túneles en donde se encuentra registrada la Planta Eléctrica generadora de energía de la entidad, para que haya continuidad en la prestación de los servicios; los Equipos Medico Científico tales como: Equipos de Laboratorio, de Hospitalización, de salas de Partos, Equipos de Apoyo Diagnostico, Apoyo Terapéutico, Servicios Ambulatorios y Odontológicos.

También hace parte integral de este rubro los Muebles y Enseres y Equipos de Oficina, Equipos de Comunicación y Computación, Equipos de Transporte Terrestre; los cuales son adquiridos de acuerdo a las necesidades existentes para cumplir con la prestación de los servicios

La depreciación se calcula por el método de LINEA RECTA, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales así:

- 2% para edificaciones 50 años
- 10% para maquinaria, equipo médico científico, muebles y enseres y equipo de oficina, equipos de transporte y tracción 10 años
- 10% para equipo de comunicaciones 10 años
- 20% para computación 5 años y 15 años para plantas, ductos túneles.

Además la entidad cuenta con la infraestructura física y dotación hospitalaria que tiene cada una de las U.P.A.S y C.A.P.S que la conforman. En el momento de su creación aún se encuentran pendientes de legalizar la propiedad ante la oficina de instrumentos públicos del distrito, a los cuales no se les ha iniciado depreciación por el mismo motivo.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Calidad de Vida

NOTA 5 – OTROS ACTIVOS

Tabla No. 12

| OTROS ACTIVOS (Miles de Pesos) | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 268.612 | 106.506 | 162.106 | 152.20% |
| CARGOS DIFERIDOS | 844.848 | 766.953 | 77.895 | 10.16% |
| OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA | 102.348 | 110.640 | -8.292 | -7.49% |
| INTANGIBLES | 2.476.058 | 2.444.882 | 31.176 | 1.28% |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR) | -1.467.797 | -1.023.221 | 444.576 | 43.45% |
| VALORIZACIONES | 12.735.041 | 12.735.041 | 0 | 0.00% |
| TOTAL | \$14.959.110 | \$15.140.801 | -\$181.691 | -1.20% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

Bajo la denominación de Otros activos se incluyen las cuentas que para el Hospital, representan los recursos tangibles e intangibles, que complementan para dar cumplimiento de los procesos o funciones del mismo. O aquellos Otros Activos que se encuentran asociados a la administración en función de situaciones tales como es la de generar beneficios o servicios futuros.

Dentro de las cuentas que conforman este rubro, se observa en el cuadro anterior, que la mayor incidencia, data en los Bienes y Servicios Pagados por Anticipados, los cuales representa para la entidad el valor de los pagos anticipados por concepto de adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tal como es el caso de la compra de pólizas de seguros necesarias para el desarrollo de las funciones, como son las de cumplimientos y responsabilidad civil requeridas según la normatividad vigente.

El incremento que presenta en el año 2016 con relación al periodo comparado 2015 es de un 152.20% por valor de \$162.106; las cuentas que inciden en este rubro son Seguros e Impresos y publicaciones los cuales ambos presentan incrementos por \$159.960 en un 158.28% y \$2.146 en un 39.40% respectivamente. El incremento más significativo lo obtiene la cuenta de seguros, ya que la ESE realiza compra bajo este concepto para cubrir al personal médico en lo referente a responsabilidad civil.



Los Cargos Diferidos representan el valor de los costos y gastos incurridos por la adquisición de bienes y servicios que proveen beneficios económicos futuros; la presente en esta cuenta, Materiales y Suministro, la adquisición de Ropa Hospitalaria y Quirúrgica, los elementos de Aseo y Lavandería, el Combustible y Lubricante para la Lancha Acuática, Materiales para el Mantenimiento de las Sedes y Otros Cargos Diferidos como son los Útiles y Papelería de escritorio.

2.1.2 TOTAL DEL PASIVO

El Pasivo Total el cual muestra la variación más representativa de la Estructura Financiera, se encuentra representado por tres grandes rubros como son: Cuentas por Pagar, Obligaciones Laborales y los Pasivos Estimados.

Tabla No. 13

| PASIVOS TOTAL (Miles de Pesos) | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 20156 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| CUENTAS POR PAGAR | 15.914.818 | 12.539.023 | 3.375.795 | 26.92% |
| OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL | 668.522 | 561.005 | 107.517 | 19.17% |
| PASIVOS ESTIMADOS | 597.009 | 598.127 | -1.118 | -0.19% |
| OTROS PASIVOS | 0,00 | 0,00 | 0.00 | 0.00% |
| TOTAL | \$ 17.180.348 | \$ 13.698.154 | | |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

Dentro de estos Tres (3) Rubros que conforman el Pasivo de la entidad, el rubro de Cuentas por Pagar es el que presenta la variación más significativa debido a que se incrementa en un 26.92% por un valor de \$3.375.795, inciden en este aumento el pago a los contratos de tercerización del personal suministrado.

La entidad para la vigencia del año 2016 comparándolo con la vigencia anterior 2015 presenta en las obligaciones laborales y de seguridad social integral un incremento de un 19.17% por valor de \$107.517; la variación que influye para que se observe el aumento





Hospital local
Cartagena
de Indias
Teléfono Calidad de Vida

tiene que ver con la cuenta de Cesantías, que reposan allí para ser consignadas a diferentes Fondos antes del 15 de enero de la siguiente vigencia.

Rubro de Pasivos Estimados los cuales están representados por Litigios y Demandas, así como Obligaciones Potenciales las cuales se disminuyen en el 2016 en un 0.19% por valor de \$1.118, de acuerdo al informe emitido por el Área Jurídica de la entidad.

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

Estas Cuentas por Pagar se encuentran conformadas por varias subcuentas, que de acuerdo a sus variaciones (Absolutas y Relativas), inciden en el incremento en un 26.92% por valor de \$3.375.795 presenta la siguiente composición:

Tabla No. 14

| CUENTAS POR PAGAR (Miles de Pesos) | | | | |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 4.294.657 | 4.219.632 | 75.025 | 1.78% |
| ACREEDORES | 11.043.190 | 7.689.572 | 3.353.608 | 43.61% |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 497.287 | 550.125 | -52.838 | -9.60% |
| CRÉDITOS JUDICIALES | 79.694 | 79.694 | 0 | 0.005 |
| TOTAL | \$ 15.914.818 | \$ 12.539.023 | 3.375.795 | 26.92% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

Observamos que la subcuenta que presenta mayor incidencia en la tabla No.13 de acuerdo a su variación relativa es el grupo de Acreedores en un 43.61% por valor de \$3.353.608; en el cual la cuenta que presenta mayor incidencia es la de Servicios, en la cual se registran los tercerizados que suministran personal a la entidad como son: Personal Asistencial, Administrativo, Aseo y Vigilancia.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

| CUENTAS POR PAGAR POR EDADES - DICIEMBRE 31 DE 2016 | | | | |
|---|------------|----------|------------|-----------|
| <=0 | De 1 A 30 | De 31-60 | De 61-90 | De 91-120 |
| \$ 9,915,787 | \$ 416,724 | \$ 2,864 | \$ 396,132 | \$ 37,015 |

| CUENTAS POR PAGAR POR EDADES - DICIEMBRE 31 DE 2015 | | | | |
|---|------------|------------|--------------|---------------|
| De121-150 | De 151-180 | De 181-360 | MAS360 | TOTAL |
| \$ 41,978 | \$ 97,490 | \$ 507,326 | \$ 2,629,949 | \$ 17,180,348 |

2.1.3 PATRIMONIO

El siguiente cuadro se puede observar los conceptos que conforman el Patrimonio Institucional de la entidad la participación porcentual y las variaciones presentadas.

Tabla No. 15

| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO (Miles de Pesos) | | | | |
|---|-----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Concepto | Diciembre 31 de 2016 | Diciembre 31 de 2015 | Variación Absoluta | Variación Relativa |
| CAPITAL FISCAL | 38.964.095 | 36.705.664 | 2.258.430 | 6.15% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 653.074 | 2.258.430 | -1.605.356 | -71.08% |
| RESULTADOS DEL EJERCICIOS | -2.260.323 | 653.074 | -2.913.398 | -446.11% |
| SUPERÁVIT POR DONACIÓN | 1.993.854 | 1.914.797 | 79.057 | 4.13% |
| SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN | 12.735.041 | 12.735.041 | 0 | 0.00% |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 4.021.017 | 4.021.017 | 0 | 0.00% |
| TOTAL | \$ 56.1046.757 | \$ 58.288.024 | -2.181.267 | 3.74% |

Fuente: Oficina Área Financiera de la H.L.C.I

Patrimonio Institucional presenta una disminución en la vigencia del 2016 con relación al periodo 2015 de un 3.74% por valor de \$-2.171.267; en la cual incide la cifra que proyecta





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tercera Calidad de Vida

la Cuenta de Resultados del Ejercicio, quien presenta una disminución de 446.6% por valor de \$-2.913.398.

La disminución que presenta el Rubro de Resultados del Ejercicio se debe en parte a varias situaciones que por su naturaleza se contabilizan en la cuenta de Provisiones para Sentencias y Conciliaciones. Para la vigencia del 2016 se realiza conciliación debido a un proceso Ejecutivo Singular de mayor cuantía donde el Demandante es la U.T. Clínica Regional de la Costa CREC con Nit. 900.226.266-8, contra el demandado que en este caso es la ESEHLCI, en este proceso llevado ante el Juzgado Sexto civil del Circuito de Cartagena para acuerdo de pago, la Clínica Regional solicita se le pague las sumas de dineros adeudadas correspondiente al Capital, más Intereses Moratorios, las Costas del proceso, Honorarios Profesionales por Prestacion de los Servicios médicos de Urgencia, Hospitalarios, Consulta Externa, Odontología, Laboratorio Clínico etc., a los usuarios de la ESEHLCI. Se profiere mandamiento de pago junto con los intereses moratorios comerciales, las costas, disminuida las pretensiones respecto a la resultante de la liquidación practicada por las partes.

Basado en lo anteriormente expuesto, La Contraloría Distrital de Cartagena, mediante función de advertencia de fecha 05-12-2012 No.07 previene a la entidad demandad (ESE), buscar los mecanismos de pago e favor de la entidad demandante.

Se realiza un acuerdo transaccional, en donde la entidad pagara a la U.T. Clínica Regional de la CREEC la suma de \$1.950.000.000, oo, como suma única después de la liquidación de la siguiente manera:

- Ochocientos Millones Ochocientos Veintiún Mil Cuatrocientos Veintiún pesos M.L.V. (\$800.821.421), con los títulos Judiciales que reposan y se encuentran en el Juzgado Octavo Civil del Circuito de Cartagena, los cuales fueron dispuestos a disposición del Proceso Ejecutivo de DISERVI, contra la ESEHLCI, bajo el radicado 0002 de 2013 que ya se encuentran archivados, como son los Títulos por valor de \$780.000.000 y por \$20.821.421.
- la suma restante es decir Mil Ciento Cuarenta y Nueve Millones Ciento Setenta y Ocho Mil Quinientos Setenta y Nueve Pesos M.L.V.(\$1.149.178.579), será pagada por la ESE a la Clínica Regional con los créditos que posee la entidad en COMFAMILIAR EPSS, Producto de la Facturación de Servicios de Salud. Las





Facturas fueron: Factura No.10766 la cual presenta un valor de \$580.229.64 como valor en la Cartera de la ESE por \$567.960.760, Factura No. 107071 la cual presenta un valor de \$225.227.559 y un saldo en la Cartera de la ESE por \$154.854.643 y por último esta la Factura No. 111073 por valor de \$541.898.856 y con saldo en Cartera por valor de 475.903.166; las tres facturas son capitada. Cabe anotar que los saldos en cartera presenta menor cuantía ya que se les había realizado abonos y/o Glosas. Dado lo anterior el valor neto a cargo de Comfamiliar EPSS después de Glosas pero no conciliados en actas sería de \$1.198.718.569, de este valor resulta un saldo a favor de las ESEHLCI, por valor de Cuarenta y Nueve Millones quinientos Treinta y Nueve Mil novecientos Noventa Pesos \$49.539.990.

Por otra parte, se observa un incremento en el rubro Superávit por Donación de 4.13% por valor de \$79.057; el cual se origina por dos Donaciones efectuada a la entidad como son:

- Computadores de la Costa, donan a la entidad computadores por valor de \$40.081.
- Departamento Distrital de Salud de Cartagena por valor\$ 38.976

2.1.4 CUENTAS DE ORDEN

Bajo esta denominación se incluyen hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones con terceros y por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad. Este conformado por litigios y mecanismo alternativo de solución de conflictos, bienes recibidos en custodia y otras responsabilidades contingente.

2.1.4.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Las cuentas de Orden Deudoras de la ESE HLCI, agrupa las cuentas que reflejan hechos o circunstancia de los cuales se puede generar derechos afectando la estructura Financiera del entidad, igualmente se incluyen en estas cuentas los registros contables realizados para





**Hospital local
Cartagena**
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

efecto de control interno de Activos, información gerencial o control de futuras situaciones financieras.

Pertencen a este grupo de cuenta: Los Derechos Contingentes como es los Litigios y Demandas Administrativas, Las Deudoras de Control en las que se registran los Activos total mente depreciados como son: Los Equipos Médicos Científicos, Muebles y Enseres, Equipos de comunicación y computación, Equipos de Transporte y Elevación.

También se llevan los registros de las Facturaciones Glosadas en Ventas de Servicios que para el 2016 presenta una disminución de 23.82% por valor de \$2.465.334; lo anterior ocurre debido a las conciliaciones realizadas con las EPSS, en las cuales mediante actas fueron aceptadas por el Hospital.

2.1.4.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Las Cuentas de Orden Acreedoras agrupan las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puede llegar afectar la estructura Financiera de la Entidad, igualmente se incluyen aquellas cuentas de registros utilizadas para efecto de control interno de Pasivos y Patrimonio.

Hacen parte de este grupo de Cuentas Acreedoras las Responsabilidades Contingentes de Litigios y Demandas Civiles y Laborales que son registradas por el Área de Financiera de acuerdo a los informes entregados por el Área Jurídica quienes califican de manera porcentual las demandas; Los Bienes Recibidos en Custodia por Recursos Físicos, Otras Cuentas de Control como son los Contratos Pendientes de Ejecución finalizando con las Acreedoras por el contrario de Naturaleza Crédito.

Este rubro encontramos que las Cuentas de Orden Acreedoras presentan un incremento por valor de \$17.446.046, en un 94.56%, en estos rubros se agrupan las cuentas que registran los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por tanto puede llegar afectar la estructura Financiera de la Entidad, igualmente se incluyen aquellas cuentas de registros utilizadas para efecto de control interno de Pasivos y





Patrimonio. Hacen parte de este grupo de Cuentas Acreedoras las Responsabilidades Contingentes de Litigios y Demandas Civiles y Laborales que son registradas por el Área de Financiera de acuerdo a los informes entregados por el Área Jurídica quienes califican de manera porcentual las demandas; Los Bienes Recibidos en Custodia por Recursos Físicos, Otras Cuentas de Control como son los Contratos Pendientes de Ejecución finalizando con las Acreedoras por el contrario de Naturaleza Crédito.

NOTA 7 – ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

2.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL CARTAGENA DE INDIAS

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO

A 31 Diciembre 2016-2015

| | 2016 | % | 2015 | % | variación absoluta | variación relativa |
|--|---------------------|-------------|-----------------------|---------------|------------------------|--------------------|
| <u>Ingresos</u> | | | | | | |
| <u>Operacionales en Ventas</u> | | | | | | |
| Venta de Servicios | 66.094.760 | 100% | 64.677.605 | 100% | 5,331,126,567 | 21.4 |
| Total Ingresos Operacionales | \$66.094.760 | 100% | \$64.677.605 | 100% | 5,331,126,567 | 21.4 |
| <u>Costos y Gastos</u> | | | | | | |
| <u>Operacionales</u> | | | | | | |
| Costos por Ventas del Servicio | 40.63(6.948) | | (\$39.187.847) | 60.59% | (2,813,637,507) | 19.16% |
| Gastos Operacionales | (20.759.321) | | (\$20.731.535) | 32.05% | (1,270,336,954) | 15.91% |
| Total Costos y Gastos Operacionales | (61.396.270) | | (\$59.919.382) | 92.64% | (4,083,974,461) | 18 |





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|-------|-----------------|----------|
| Provisiones Agotamientos, Depreciación y amortización | (5.789.826) | (\$3.225.976) | 4.99% | (28,13,497) | 2,67% |
| Excedente o Déficit Operacional | (\$1.091.337) | \$1.352.246 | 2.37% | 1,218,438,003 | 114.13% |
| Otros Ingresos | \$6.508.141 | \$1.762.009 | 2.72% | (4,714,359,525) | -101.08% |
| Otros Gastos | (5.677.128) | (\$2.641.181) | 4.08% | 2,741,127,627 | -58.57% |

2.2.1 INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales Ventas de Servicios de Salud del periodo ascienden a \$66094.759, frente a \$64.677.605 reflejando un incremento de \$1.417.154 (2.19%). La composición de los Ingresos se encuentran conformados por: Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud quien presenta una disminución de 3.78% por valor de \$\$-2.796, Servicios de Salud se incrementó en un 4.35% por valor de \$2.860.597; Devoluciones Rebajas y descuentos en Ventas de Servicios en un 224.81% por valor de \$2.539.903; Otros Ingresos financieros aumento en un 17.48% por valor de \$ 18.530; Otros Ingresos Ordinarios en un 258.77% por valor de \$2.855.273; Recuperaciones se incrementó en un 208.67% por valor de \$209.378 y Ajustes de Ejercicios Anteriores el cual disminuye en un -101.12% por Valor de \$-418.051.

Este rubro representa el valor de los ingresos obtenidos por la prestación de servicios de salud y conexos, en desarrollo de sus funciones de cometido Estatal. Los Ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales. Se observa que la variación más representativa se encuentra en las devoluciones Rebajas y Descuentos, motiva este resultado las Facturas de Excedentes por alza en tarifa de las diferentes EPSS.

2.2.1.1 OTROS INGRESOS

Al referirse a otros Ingresos se está hablando de recursos obtenidos por conceptos diferentes al objeto de la ESE, tales como los intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras quien presenta un incremento de 17.48% por valor de \$18.530; El Margen de Contratación que es que constituye la mayor variación de esta cuenta por valor de \$2.823945

2.2.2 GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administración se encuentran conformados por las cuentas Sueldos y Salarios, en el cual se encuentra una variación significativa, la cual corresponde a Contratos del Personal Temporal en un 4.90% por valor de \$362.088; la Provisión para Deudores se incrementó en un 64.34% por valor de \$483.487; la Provisión para la Protección de inventario se incrementa en un 35.34% y por ultimo pero no menos importante la Provisión para Contingencias (Litigios) que se incrementó en un 389.20% por valor de \$2.027.004, esta provisión se calcula por parte del área jurídica, la cual pasa mediante una relación que cuando está al 100% por fallo en contra se provisiona.





Hospital local
Cartagena
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

NOTA 8 – OTROS GASTOS ORDINARIOS

Este rubro comparando su saldo entre la vigencia anterior con el objeto de analice se observa un incremento de \$1.079.020 ya que de \$1.789.549, pasa a \$2.887.291 incrementándose en un 60.30% con respecto a la vigencia anterior.

NOTA 9 – COSTOS POR VENTAS DE SERVICIOS

Este rubro incluye las erogaciones y cargo directamente relacionados con la prestación de de servicio de salud que surgen en razón al desarrollo de las funciones del objeto social de la entidad. En el estado de Actividad Financiera, Económica Social y Ambiental plasmada en páginas anteriores observamos que de \$39.187.847.en la vigencia anterior paso a \$40.636.949 reflejando un incremento de por valor en un 3.70%de \$1.449.102

MONICA ESTHER ACOSTA CHIMA

Contador T.P 72595-T





Hospital local
Cartagena

de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

Este rubro representa el valor de los Ingresos obtenidos por la Prestación de Servicios de Salud y conexos, en desarrollo de sus funciones de cometido Estatal.

Los Ingresos se reconocen en los centros de costos que integran cada una de las unidades funcionales, entendiéndose como unidad funcional los 43 Centros de Salud de la Institución.

| | |
|-----------|-------|
| 1,417,156 | 2.19% |
|-----------|-------|

Los Ingresos Operacionales comparativos presentan un incremento en su variación absoluta y relativa en un 2.19% por valor de \$1.417.1568, estos lo que implica que este fue el aumento que sufrieron las Ventas de Servicio de Salud al comprar las dos vigencias analizadas 2015-2014. Las cuentas que conforman o hacen parte estos Ingresos Operacionales son:

En su orden de importancia encontramos Servicios de Salud, quien presenta un crecimiento en ventas en un 0.26% por valor de \$168.808.122.08; también hace parte de este componente Administración de Sistema de Seguridad Social en Salud quien tuvo un incremento de 8.71% por valor de \$5.792.425; esta cuenta hace referencia a los Copagos del Régimen Subsidiado y por ultimo Devoluciones Rebajas y Descuentos quien presenta un incremento al comparar estos años en un 32.40% por valor de \$541.546.341; en esta cuenta se registran como lo indica su nombre las facturas devueltas por las EPSS.

Los Costos y Gastos Operacionales observando el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental; los Costos Operacionales presentan una incidencia dentro de los Ingresos Operacionales en ventas en un 60.59% en el 2015, mientras que en el 2014 estos representaban el 55.60% indicando que en la vigencia analizada estos aumentan; por otra parte se observa que las variaciones absolutas y relativas que resultan de esta comparación es de un 10.19% por valor de \$3.362.575.694.97; hacen parte de los Costos de Ventas de Servicios todas aquellas erogaciones que tienen que ver con la prestación del mismo como son: Servicios de Consulta Externa y especializada, Actividades de Salud Oral, Actividades de Promoción y Prevención, Actividades Extramurales, Hospitalización, Salas



de Parto y los diferentes Apoyos Diagnósticos como son Laboratorio Clínico, Imagenología, Patología Rehabilitación y Terapias e Insumos Hospitalarios entre otros.

**Hospital local
Cartagena**
de Indias
Tallando Calidad de Vida

Los Gastos Operacionales para el año 2015 y 2014, mantuvieron una incidencia sobre las Ventas de Servicios en un 32.05% y 29.09% respectivamente. Estos Gastos Operacionales le presentan una variación en un 11.41% por valor de \$2.123.367.501.33, indicando entonces que hubo un incremento durante la vigencia analizada.

Hacen parte integral de estos Gastos las cuentas de Sueldos y Salarios del Personal de Planta de la ESE; así como también los Gastos Generales como son: Comisión, Honorarios y Servicios Obras y Mejoras en Propiedad Ajena, Vigilancia y Seguridad, Mantenimiento, Servicios Públicos, Arrendamientos de Vehículos y Bienes Muebles, los Viáticos y Gastos de Viajes, Publicidad y Propaganda, Impresos y Publicaciones, Comunicación y Transporte, Seguros Generales, Combustible y Lubricantes, Servicio de Aseo y Cafetería, Procesamiento de la Información, Gastos Legales, Intangibles, Otros Gastos Generales como son Papelería y Útiles de Oficina y Materiales y Suministro, los Impuestos Contribuciones y Tasas entre otros.

2.2.1.1 OTROS INGRESOS

Otros Ingresos inciden en el total Ventas de Servicios Operacional para el año 2015 y 2014 en un 2.72% y 18.09%, observándose una disminución la cual está marcada por el margen de contratación que viene siendo la diferencia entre lo contratado/atención, la diferencia de es la que se lleva a esta cuenta por el área de Facturación, en las cuenta 4808 y 5808.

Hacen parte de estos Otros ingresos los Financieros, Extraordinarios y ajustes de Ejercicios Anteriores.

2.2.1.2 OTROS GASTOS

Estos Otros Gastos inciden en el total Ventas de Servicios Operaciones para el año 2015-2014 en un 4.08% y 24.82% respectivamente, las cuentas que componen a Otros Gastos



son: Las Comisiones, los Gastos Financieros Otros Gastos Ordinarios, los Extraordinarios y los ajustes de Ejercicios Anteriores.



**Hospital local
Cartagena**
de Indias
Tejiendo Calidad de Vida

2.2.1.3 RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio par los dos años comparados 2015-2014 fueron de \$653.074.495.97 y 2.258.430.340.10 respectivamente, con una disminución en la variación relativa -71.08% por valor de \$1.605.355.844.13. Esta disminución en el Estado de Actividad Financiera obedece a que si bien es cierto que hubo un incremento en las Ventas de Servicios en un 1.12%, los Costos y Gastos de la vigencia analizada se incrementaron en un 10.61%.


MONICA ESTHER ACOSTA CHIMA

Contador T.P 72595-T

