



BALANCE GENERAL
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuenta	NOTA	Periodo Actual diciembre-16	Periodo Anterior diciembre-15	Código	Cuenta	NOTA	Periodo Actual diciembre-16	Periodo Anterior diciembre-15
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
			<u>9,338,455</u>	<u>6,684,995</u>				<u>10,722,591</u>	<u>10,380,908</u>
11	Efectivo	[1]	<u>755,843</u>	<u>761,989</u>	24	Cuentas por pagar	[6 Y 7]	<u>5,463,948</u>	<u>3,391,134</u>
1105	Caja		246	108	2401	Adquisición de bienes	[6]	373,233	287,258
1110	Bancos y corporaciones		755,597	761,881	2425	Acreedores	[6]	1,709,383	1,246,643
14	Deudores	[2]	<u>8,376,717</u>	<u>5,668,096</u>	2436	Retención en la fuente	[7]	53,619	70,197
1409	Servicios de salud		5,768,736	5,020,452	2440	Impuestos y Contribuciones	[7]	656,753	937,449
1413	Transferencias por cobrar		0	0	2445	Impuesto al Valor Agregado IVA		0	0
1420	Avances y anticipos entregados		0	0	2450	Avances y anticipos recibidos		0	0
1424	Recursos entregados en Admón.		956,182	0	2460	Créditos Judiciales	[6]	2,670,960	849,587
1470	Otros deudores		1,651,799	647,644	25	Obligaciones laborales	[8]	<u>1,348,538</u>	<u>1,348,444</u>
1480	Provisión para deudores		0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales		1,348,538	1,348,444
15	Inventarios	[3]	<u>193,116</u>	<u>245,728</u>	2510	Prestac Económicas por pagar		0	0
1518	Materiales para la prestación de servicios		193,116	245,728	27	Pasivos estimados	[9]	<u>3,350,761</u>	<u>5,127,500</u>
19	Otros activos		<u>12,779</u>	<u>9,182</u>	2710	Provisión para contingencias		3,350,761	5,127,500
1905	Gastos pagados por anticipado		0	0	2715	Provisión para prestaciones sociales		0	0
1920	Bienes entregados a terceros		4,299	4,299	29	Otros Pasivos	[10]	<u>559,344</u>	<u>513,830</u>
1925	Amortiz.acumulad.bienes entreg.a tercer.		-4,299	-4,299	2905	Recaudos sin Identificar		31,491	10,266
1926	Derechos en Fideicomiso		9,856	5,574	2910	Anticipo Ventas		527,853	503,564
1970	Intangibles		224,329	231,723				<u>801,124</u>	<u>1,383,521</u>
1975	Amortización Acumulada Intangibles		-221,406	-228,115	24	Cuentas por pagar	[6 Y 7]	<u>799,441</u>	<u>1,296,172</u>
	NO CORRIENTE		<u>9,742,007</u>	<u>9,922,695</u>	2401	Adquisición de bienes	[6]	174,576	180,800
14	Deudores		<u>543,040</u>	<u>1,336,966</u>	2425	Acreedores	[6]	554,092	636,161
1409	Servicios de salud		4,194,017	2,903,958	2436	Retención en la fuente	[7]	0	0
1413	Transferencias por cobrar		0	0	2440	Impuestos y Contribuciones	[7]	8,718	414,638
1420	Avances y anticipos entregados		0	0	2460	Créditos Judiciales	[6]	62,055	64,573
1470	Otros deudores		0	0	25	Obligaciones laborales	[8]	<u>1,683</u>	<u>71,521</u>
1475	Deudas de difícil cobro		2,515,062	2,525,872	2505	Salarios y prestaciones sociales		1,433	71,271
1480	Provisión para deudores		-6,166,039	-4,092,864	2510	Prestac Económicas por pagar		250	250
16	Propiedades, planta y equipo	[4]	<u>7,602,375</u>	<u>6,989,137</u>	27	Pasivos estimados	[9]	<u>0</u>	<u>0</u>
1605	Terrenos		209,908	209,908	2710	Provisión para contingencias		0	0
1625	Equipos en Transito		14,187	0	2715	Provisión para prestaciones sociales		0	0
1637	Terrenos sin construcción		53,600	53,600	29	Otros Pasivos	[10]	<u>0</u>	<u>15,828</u>
1640	Edificaciones		5,600,500	5,600,500	2905	Recaudos sin Identificar		0	15,828
1645	Plantas, Ductos y Túneles		9,685	10,516				<u>11,523,715</u>	<u>11,764,429</u>
1650	Redes, líneas y cables		0	0					
1655	Maquinaria y equipo		7,000	7,879					
1660	Equipo médico y científico		2,133,341	1,327,289					
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina		1,044,429	887,435					
						TOTAL PASIVO			



BALANCE GENERAL
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuenta	NOTA	Período Actual diciembre-16	Período Anterior diciembre-15	Código	Cuenta	NOTA	Período Actual diciembre-16	Período Anterior diciembre-15
1670	Equipos de comunicación y computación		165,441	173,805				7,556,747	4,843,261
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.		515,156	543,731				7,556,747	4,843,261
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hoteles.		188,296	159,266				1,524,174	1,524,174
1685	Depreciación acumulada		-2,339,168	-1,984,792				1,325,879	2,825,242
19	Otros activos	[5]	1,596,592	1,596,592	32	Patrimonio institucional	[11]	7,556,747	4,843,261
1920	Bienes entregados a terceros		0	0	3208	Capital fiscal		1,524,174	1,524,174
1925	Amortiz.acumulad.bienes entreg.a tercer.		0	0	3225	Resultados de ejercicios anteriores		1,325,879	2,825,242
1926	Derechos en Fideicomiso		0	0	3230	Resultados del ejercicio		2,713,487	-1,499,362
1999	Valorizaciones		1,596,592	1,596,592	3235	Superávit por donación		446,042	446,042
	TOTAL ACTIVO		19,080,462	16,607,690	3240	Superávit por valorización		1,596,592	1,596,592
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	[12]	0	0	3258	Efectos del Saneamiento Contable		-49,427	-49,427
81	Derechos Contingentes		0	0	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amort		0	0
83	Deudoras de control		831,579	2,001,432		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		19,080,462	16,607,690
89	Deudoras por contra (cr)		-831,579	-2,001,432		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	[12]	0	0
					91	Responsabilidades Contingentes		-2,179,696	-460,000
					93	Acreedoras de control		0	0
					99	Acreedoras por contra (db)		2,179,696	460,000

ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente

(Adjunto certificación)

DIANA MANCHEGO DÍAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA



E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS

NIT. 800.191.643 - 6

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL


Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015

(Cifras en miles de pesos)

CUENTAS	NOTA	Período Actual 31-dic-16	Período Anterior 31-dic-15
INGRESOS OPERACIONALES		19,790,150	14,537,194
43 Venta de Servicios	[13]	12,267,531	12,544,796
4312 Servicios de salud		12,279,459	12,560,683
4390 Otros Servicios		1,145	1,238
4395 Devoluciones, rebajas y descuentos en vent		-13,073	-17,125
44 Transferencias		7,522,619	1,992,398
4408 Sistema General de Participaciones		610,169	592,398
4428 Otras transferencias		6,912,450	1,400,000
6 COSTO DE VENTAS		9,306,270	7,826,446
63 Costo de ventas de bienes y s	[14]	9,306,270	7,826,446
6310 Servicios de salud		9,306,270	7,826,446
GASTOS OPERACIONALES		6,715,817	8,386,661
51 De administración	[15]	4,392,717	4,052,110
5101 Sueldos y salarios		1,954,296	1,637,978
5102 Contribuciones imputadas		0	0
5103 Contribuciones efectivas		314,610	270,220
5104 Aportes sobre la nomina		61,932	53,651
5111 Generales		2,036,325	2,033,047
5120 Impuestos contribuciones y tasas		25,554	57,214
53 Provisiones, agotamiento, de	[16]	2,323,100	4,334,551
5304 Provisión para deudores		2,073,174	3,065,306
5314 Provisión para contingencias		0	862,870
5330 Depreciación de propiedades planta y equip		246,880	330,745
5345 Amortización de intangibles		3,046	75,630
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		3,768,063	-1,675,913
48 OTROS INGRESOS	[17]	198,582	779,733
4805 Financieros		8,906	11,885
4808 Otros Ingresos		68,663	0
4810 Extraordinarios		121,013	766,124
4815 Ajuste de ejercicios anteriores		0	1,724
58 OTROS GASTOS	[18]	1,253,158	603,182
5801 Intereses		895,383	362,242
5802 Comisiones		8,850	9,978
5805 Financieros		46	128
5808 Otros Gastos Ordinarios		340,817	230,834
5815 Ajuste de ejercicios anteriores		8,062	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		2,713,487	-1,499,362


ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente

(Adjunto certificación)


DIANA MANCHEGO DIAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2015	4,843,261
Variaciones Patrimoniales Durante el Año 2016	2,713,486
Saldo del Patrimonio al 31 de diciembre de 2016	<u>7,556,747</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

INCREMENTOS:	4,212,849
3208 Capital fiscal	0
3225 Resultados de ejercicios anteriores	0
3230 Resultados del ejercicio	4,212,849
3235 Superávit por donación	0
3240 Superávit por valorización	0
3270 Provisión, Depreciación y Amortización	0
DISMINUCIONES:	-1,499,363
3208 Capital fiscal	0
3225 Resultados de ejercicios anteriores	-1,499,363
3230 Resultados del ejercicio	0
3235 Superávit por donación	0
3270 Provisión, Depreciación y Amortización	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
3208 Capital fiscal	0
3240 Superávit por valorización	0

ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente
(Adjunto certificación)

DIANA MANCHEGO DIAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA

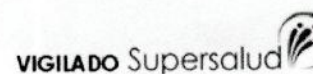


E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS
NIT. 800.191.643 - 6
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)

	2016	2015	Variación	%
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR				
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2,713,487	-1,499,362	4,212,849	-280.98%
MAS (MENOS)-CARGOS (CREDITOS) A RESULTADOS QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO				
DEPRECIACION DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	354,375	490,886	-136,511	-27.81%
AMORTIZACIONES DE DIFERIDOS	-6,709	75,630	-82,339	-108.87%
DONACION EN ESPECIE - PPYE	0	202,000	-202,000	-100.00%
(-) DEPRECIACION EN CUENTA PATRIMONIAL	0	0	0	0.00%
CAPITAL DE TRABAJO PROVISTO POR LAS OPERACIONES DEL AÑO	3,061,153	-730,846	3,791,999	-518.85%
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	3,061,153	-730,846	3,791,999	-518.85%
CAPITAL DE TRABAJO APLICADO EN:				
AUMENTO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	967,614	674,592	293,022	43.44%
AUMENTO (DISMINUCION) DE OTROS ACTIVOS	-3,112	-779,829	776,717	-99.60%
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO APLICADO	964,502	-105,237	1,069,739	-1016.50%
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2,096,651	-625,609	2,722,260	-435.14%
CAMBIOS EN EL COMPONENTE DEL CAPITAL DE TRABAJO:				
DISPONIBLE	-6,146	382,170	-388,316	-101.61%
INVERSIONES TEMPORALES	0	0	0	0.00%
DEUDORES	1,914,694	-173,573	2,088,267	-1203.11%
INVENTARIOS	-52,612	71,947	-124,559	-173.13%
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0	0	0.00%
CUENTAS POR PAGAR	-1,576,082	-1,738,693	162,611	-9.35%
OBLIGACIONES LABORALES	69,744	-50,946	120,690	-236.90%
PASIVOS ESTIMADOS	1,776,739	597,316	1,179,423	197.45%
OTROS PASIVOS	-29,686	286,170	-315,856	-110.37%
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2,096,651	-625,609	2,722,260	-435.14%

ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente
(Adjunto certificación)

DIANA MANCHEGO DIAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA



E.S.E. HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS

NIT. 800.191.643 - 6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

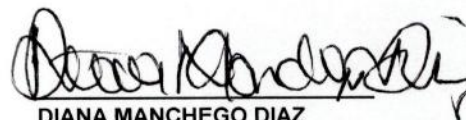
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015

(Cifras en miles de pesos)

	2016	2015	Variación	%
FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:				
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2,713,487	-1,499,362	4,212,849	-280.98%
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO:				
DEPRECIACION DE PROPIEDADES Y EQUIPOS	354,375	490,886	-136,511	-27.81%
AMORTIZACIONES DE DIFERIDOS	-6,709	75,630	-82,339	-108.87%
DONACIONES EN ESPECIE - PPYE	0	202,000	-202,000	-100.00%
DEPRECIACION EN CUENTA PATRIMONIAL	0	0	0	0.00%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	3,061,153	-730,846	3,791,999	-518.85%
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES				
INVERSIONES TEMPORALES	0	0	0	0.00%
DEUDORES	-1,914,694	173,573	-2,088,267	-1203.11%
INVENTARIOS	52,612	-71,947	124,559	-173.13%
CUENTAS POR PAGAR	1,576,082	1,738,693	-162,611	-9.35%
OBLIGACIONES LABORALES	-69,744	50,946	-120,690	-236.90%
PASIVOS ESTIMADOS	-1,776,739	-597,316	-1,179,423	197.45%
OTROS PASIVOS	29,686	-286,170	315,856	-110.37%
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	958,356	276,933	681,423	246.06%
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:				
INCREMENTO DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIP	-967,614	-674,592	-293,022	43.44%
AUMENTO OTROS ACTIVOS	3,112	779,829	-776,717	-99.60%
EFFECTIVO NETO USADO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-964,502	105,237	-1,069,739	-1016.50%
AUMENTO (DISMINUCION) DE OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P	0	0	0	0.00%
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0	0	0.00%
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	-6,146	382,170	-388,316	-101.61%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INCIO DEL PERIODO	761,989	379,819	382,170	100.62%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	755,843	761,989	-6,146	-0.81%


ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente

(Adjunto certificación)


DIANA MANCHEGO DIAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA



INDICADORES FINANCIEROS
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015

CLASE	INDICADOR	FORMULA DE CALCULO	2016	2015	ANALISIS
Indicadores de liquidez o de solvencia	Capital de trabajo o capital neto de trabajo o fondo de maniobra	Activo corriente o circulante (Menos) Pasivo corriente o circulante	(1,384,136.00)	(3,695,913.00)	Representa el margen de seguridad que tiene la entidad para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que el Hospital continúe funcionando fluidamente.
	Razón corriente llamada también: circulante, de solvencia, de disponibilidad o de distancia a la suspensión de pagos.	Activo corriente o circulante/ Pasivo corriente o circulante o exigible a corto plazo.	0.87	0.64	Indica cual es la capacidad de la entidad para hacer frente a sus deudas a corto plazo. Comprometiendo sus activos corrientes. Por cada \$ de deuda corriente, cuanto se tiene de respaldo en activo corriente. Entre mas alto sea, menor riesgo existe que resulte impagadas las deudas a corto plazo.
	Prueba Ácida	(Activo Corriente en el Periodo-Inventario en el Periodo)/Pasivo Corriente en el Periodo	0.85	0.62	La prueba ácida nos muestra con que recursos corrientes cuenta la entidad una vez deducido el inventario para cubrir sus obligaciones a corto plazo, es decir por cada \$ adeudado en el corto plazo la entidad cuenta con \$ del activo corriente sin inventarios para cubrir las obligaciones de la entidad con terceros.
	Índice de disponibilidad inmediata o de liquidez de primer grado.	Activo disponible / Pasivo exigible inmediato	0.07	0.07	Comparar los medios actuales disponibles para hacer frente a las deudas ya vencidas. El valor normal de este índice debería ser 1.
	Rotación días de cartera	(Cuentas por Cobrar/Ventas Netas)X360	185.22	299.89	El Plazo Promedio de Cobro expresa el número de días promedio que tardan los clientes en cancelar sus cuentas. A través de este índice se puede evaluar la política de créditos de la entidad y el comportamiento de su gestión de cobros.
	Rotación días de cuentas por pagar	Cuentas por Pagar/Compras	242.29	215.61	Indica el número de veces que las cuentas por pagar se convierten en efectivo en el curso del año.
Indicadores de endeudamiento o de cobertura. Miden el grado de financiación del la empresa con pasivos externos y el nivel de riesgo de la compañía.	Endeudamiento total	Pasivo Total * 100 / Activo total	60.40	70.84	Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la entidad. Mientras mas alto sea este índice mayor es el apalancamiento financiero del Hospital.
	Endeudamiento a corto plazo o concentración del endeudamiento en el corto plazo.	Pasivo corriente * 100 / pasivo total con terceros	93.05	88.24	Representa el % de participación con terceros cuyo vencimiento es a corto plazo. % de los pasivos que debe ser asumido en el corto plazo.
	Razón de protección al pasivo total	Capital contable / Pasivo total	0.66	0.41	Por cada \$ de los propietarios, cuantos \$ hay de inversión de los acreedores.
	Endeudamiento financiero	Obligaciones financieras * 100 / Ventas Netas	-	-	% que representa las obligaciones financieras de corto y largo plazo con respecto a las ventas del periodo. A que % de las ventas equivalen las obligaciones con entidades financieras.

DATOS:	2016	2015
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	9,338,455	6,684,995
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	755,843	761,989
TOTAL INVENTARIO EN EL PERIODO	193,116	245,728
TOTAL ACTIVO	19,080,462	16,607,690
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	6,311,776	10,450,282
VENTAS NETAS	12,267,531	12,544,796
TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,722,591	10,380,908
TOTAL OBLIGACIONES FCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO	0	0
TOTAL PASIVO	11,523,715	11,764,429
TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	7,556,747	4,843,261
TOTAL INGRESOS NETOS	19,790,150	14,537,194


ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente


DIANA MANCHEGO DIAZ
T.P. 111332-T
CONTADORA



CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a Diciembre de 2016 - 2015

El Gerente y Contador de la ESE Hospital Regional de II Nivel de San Marcos, Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación financiera y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2016, de acuerdo con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante la Resolución 354 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación, además de los lineamientos dictados por los diferentes órganos de control y vigilancia.

Las afirmaciones que se derivan de las normas básicas y de las normas técnicas de la contabilidad públicas, son las siguientes:

- a) Que los saldos a Diciembre 31 de 2016 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad, habiendo verificado previamente las cifras contenidas en ellos.*
- b) Que los hechos económicos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad pública durante el presente periodo contable.*
- c) Que los hechos económicos se revelan conforme a los establecido en el Régimen de Contabilidad Pública*
- d) Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos, gastos y cuentas de orden, están revelados razonablemente en los Estados Financieros Básicos con corte a Diciembre 31 de 2016.*
- e) Que los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la entidad pública a Diciembre 31 de 2016.*

Dado en San Marcos – Sucre, a los treinta (30) días del mes de Enero de 2017.


ROSALBA PATRICIA LASTRA MEJIA
Gerente


DIANA MANCHEGO DIAZ
Contadora
T.P. 111332-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

Estas notas hacen parte integrante de los estados financieros.

A. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION DE COMETIDO ESTATAL

El Hospital Regional de San Marcos Sucre fue creado en 1942 por medio de Ordenanza No. 34, proferida por la Honorable Asamblea del Departamento de Bolívar, constituida como Hospital Regional en el Sistema Nacional de Salud, según las disposiciones del decreto 056 de 1975.

Se transforma el establecimiento público Hospital Regional de II Nivel de San Marcos, en una **Empresa Social del Estado** del orden Departamental, con Personería Jurídica, Patrimonio Propio y autonomía administrativa del **Segundo Nivel de atención**, adscrita al Departamento Administrativo de Salud de Sucre (DASSALUD), mediante Ordenanza número 017 de 1994

Es una institución pública con domicilio en la Calle 22 con Carreras 20 y 22 en el municipio de San Marcos (Sucre). El Hospital tiene como objetivos básicos la prestación de Servicios de salud de primero y segundo nivel a la población del municipio de San Marcos y de las Regiones del San Jorge y la Mojana, especialmente a los habitantes de los municipios de Caimito, La Unión, San Benito, Majagual y Guaranda en el departamento de Sucre y a algunos pobladores del departamento de Córdoba.

La entidad estuvo intervenida por la Superintendencia Nacional de Salud desde el 22 de septiembre de 2011 hasta el 23 de marzo de 2016, mediante las siguientes resoluciones Nos. 002172 del 30 de agosto del 2011, No. 000073 de 2012, No. 2171 de Julio de 2012, No. 1370 del 19 de Julio de 2013, No. 269 del 22 de Sept. de 2014, No. 038 del 19 de marzo de 2015, No. 0282 del 22 de diciembre de 2015 y se levanta la intervención mediante resolución No. 0857 de marzo de 2016.

Mediante acta de posesión No. 44072 del 4 de abril de 2016 se nombra a la Dra. Rosalba Patricia Lastra Mejía como Gerente encargado, mediante decreto No. 0375 de la Gobernación de Sucre.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la E.S.E. Hospital Regional de II Nivel de San Marcos adoptó:

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Regional de II Nivel de San Marcos, se aplican las directrices emanadas de la Contaduría General de la Nación en todos los aspectos relativos a la promulgación, registro, identificación, preparación y revelación de los Estados Contables, establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública según Resoluciones 222 y 555 de 2006; Resoluciones 248, 354, 355, 356 de 2007, Resolución 357 de 2008, cartas circulares 077 y 078 de 2007, establecidas por la Contaduría General de la Nación y mediante las cuales se adopta el nuevo régimen de contabilidad pública y el catalogo general de cuentas.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la entidad para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

Diferencia en Cambio Al cierre al 31 de Diciembre de 2016, la Institución Hospitalaria no posee Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar en moneda extranjera

Inversiones Son registradas al costo de adquisición.

Deudores Están constituidos principalmente por el registro de cuentas por cobrar a instituciones con las cuales la empresa ha prestado el servicio del Plan Obligatorio de Salud por medio del sistema de capitación.

La provisión de cartera se calcula de acuerdo a los siguientes porcentajes.

<u>Edades de la Cartera</u>		<u>% de Provisión</u>
0	- 90 Días de vencida	0%
91	- 120 Días de vencida	5%
121	- 150 Días de vencida	5%
151	- 180 Días de vencida	5%
181	- 360 Días de vencida	10%
Más de	360 Días de vencida	100%
	Difícil Recaudo	100%
	Empresas en Liquidación	Análisis del Riesgo por edades de cartera

Propiedad, Planta y Equipo. Son registrados al costo y se deprecian con base en el método de línea recta aplicando la vida útil establecida en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, los activos adquiridos por cuantía inferior a medio SMLV se contabiliza directamente al gasto, los activos cuyo costo oscila entre medio SMLV y 2.3 SMLV se deprecian durante la vigencia fiscal en la cual fue adquirido



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

La vida útil adoptada del Manual de Procedimientos de la CGN por la entidad es la siguiente.

<u>Activos Depreciables</u>	<u>Años de vida útil</u>	<u>% aplicado</u>
Edificaciones	50	2.0%
Redes, Líneas y cables	25	4.0%
Plantas, ductos y túneles	15	6.7%
Maquinaria y Equipo	15	6.7%
Equipo Médico Científico	10	10.0%
Muebles, Enseres, y Equipos de Oficina	10	10.0%
Equipo de Transporte	10	10.0%
Equipo de comedor, cocina y hotelería	10	10.0%
Equipo de comunicación	5	20.0%
Equipo de c computación.	5	20.0%

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

Diferidos Están compuestos por cargos diferidos, donde se registraron los gastos adquisición de software y licencias. La amortización de intangibles se difiere a un plazo de 3 años.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal correspondiente a ingresos y gastos se utilizó la base de caja.

Cuentas de Orden La entidad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

3. LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE INCIDEN EN EL NORMAL DESARROLLO DEL PROCESO CONTABLE Y/O AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Existe dificultad en el modulo de inventario para las salidas de farmacia, hacia las otras dependencias, para el cierre de año se realizó inventario físico de las existencias y se ajustaron los costos del ultimo trimestre de 2016 que no se habían realizado.

Se está trabajado con las mesas conciliatorias para la depuración de cartera, pero la entidad, tiene provisionado el riesgo inherente de cartera, con la finalidad de mostrar un valor razonable en las cuentas por cobrar.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Para el proceso de Sostenibilidad Contable, la entidad realiza depuración mensual de la información, llevando las cuentas a su valor real y la conciliación financiera entre las diferentes áreas administrativas y operativas.

Los Pasivos por Contingencias se incrementaron significativamente con respecto a los años anteriores por efecto del registro de provisiones por litigios y demandas, que ya están en primera y segunda instancia

La entidad ajustó la política de la provisión de cartera, generando calculo por fecha de elaboración, para calcular el riesgo de cartera después de la fecha que estipula la normatividad vigente para la radicación de cuentas.

Se realizaron los cruces correspondientes de valor de los activos fijos con la depreciación acumulada a diciembre 31 de 2016, de los activos de menor cuantía que no cumplen con las especificaciones de vida útil y valor de compra, por tratarse de papelería e insumos a las diferentes área, entre los cuales tenemos: grapadoras, perforadoras, mouse, teclado, cuadros, cortinas, entre otros. Algunos han sido reemplazados durante los inicios de la E.S.E. a la fecha, y otros no existen porque están partidos, o dañados.

B. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

Con la implementación del software integral SIOS ha minimizado al máximo los procesos manuales que venia efectuando la institución, aunque todavía esta pendiente la incorporación total del área de farmacia, porque varias áreas funcionales dejan pendientes ordenes sin aplicar, por los procedimientos se deben realizar desde las otras áreas de la E.S.E, se está trabajando en los mecanismos para realizar el proceso de la debida forma para que el sistema este con el saldo diario actualizado.

2. RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

Las cifras que se presentan a continuación se expresan en Pesos



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

NOTA No. 1: EFECTIVO, BANCOS Y CORPORACIONES

En este grupo se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Institución Hospitalaria.

	2016	2015	Variación	%
11 EFECTIVO	755,842,474	761,988,538	(6,146,064)	-0.81%
11 05 CAJA	246,000	107,236	138,764	129.40%
11 05 05 01 Caja General	246,000	107,236	138,764	129.40%
11 05 05 01 Caja Menor	0	0	0	N.A.

Existe un valor al final con corte Diciembre 30 de 2016, correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares, los cuales se consignaran en cuentas bancarias los primeros días del mes de Enero de 2017.

Fecha	Recibo	Responsable	Valor cancelado en caja	Valor Consignado	Fecha
30/12/2016	CRC-3965		84,000		
30/12/2016	CRC-3966		162,000	246,000	02-ene-2017
			246,000	246,000	

Las conciliaciones bancarias se realizan en forma oportuna por parte de las áreas de contabilidad y tesorería

	2016	2015	Variación	%
11 10 BANCOS NACIONALES	755,596,474	761,881,302	(6,284,828)	9402.58%
11 10 05 CUENTAS CORRIENTES	6,181,878	754,076,331	(747,894,453)	-99.18%
11 10 05 03 BBVA Cta. Cte. 770 00382-0	Vigente. 6,179,545	752,404,250	(746,224,705)	-99.18%
11 10 05 06 Bogotá Cta. Cte.59236180-2	No utilizada - 333	333	0	0.00%
11 10 05 08 BBVA Cta. Cte. 770 00601-3	No utilizada - 2,000	1,671,748	(1,669,748)	-99.88%
11 10 06 CUENTAS DE AHORROS	749,414,596	7,804,971	741,609,625	9501.76%
11 10 06 02 BBVA Cta. Ah. 770 059855	Vigente. 8,955,256	6,726,947	2,228,308	33.13%
11 10 06 03 BBVA Cta. Ah. 770 053973	Vigente. 740,265,698	884,381	739,381,316	83604.35%
11 10 06 04 Banco Agrario Cta. Ah. 0-06364-11129-3	No utilizada - 0	0	0	N.A.
11 10 06 11 Coomeva - Cooperativa 310-100-481801	No utilizada - 10,373	10,373	0	0.00%
11 10 06 13 Banco de Bogotá 592190367	No utilizada - 183,269	183,269	0	0.00%

NOTA No. 2: DEUDORES

Representa este grupo, el valor de los derechos de cobro de la Institución Hospitalaria, originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Los anticipo corresponden al valor entregado para la dotación de la nueva ambulancia

	2016	2015	Variación	%
14 DEUDORES	6,564,255,799	6,357,420,283	206,835,516	3.25%
14 09 SERVICIOS DE SALUD	9,962,753,457	7,924,411,748	2,038,341,710	25.72%
14 10 APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS	0	0	0	N.A.
14 13 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	0	N.A.
14 20 AVANCES Y ANTICIPOS	0	0	0	N.A.
14 70 OTROS DEUDORES	252,479,223	0	252,479,223	N.A.
14 75 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	2,515,061,857	2,525,872,559	(10,810,702)	-0.43%
14 80 PROVISION PARA DEUDORES	(6,166,038,739)	(4,092,864,024)	(2,073,174,715)	50.65%

NOTA No. 3: INVENTARIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles, muebles e inmuebles, e intangibles, adquiridos o producidos por la Institución Hospitalaria, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o para suministrarlos en forma gratuita a la comunidad, en desarrollo de funciones de cometido ESTATAL

	2016	2015	Variación	%
15 INVENTARIO	193,116,425	245,728,435	(52,612,009)	-21.41%
1518 MATERIALES PARA PREST. SERVICIOS	193,116,425	245,728,435	(52,612,009)	-21.41%

NOTA No. 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen las cuentas que representan los bienes tangibles de propiedad de entidad que se utilizan para la producción y comercialización de bienes y la prestación de servicios y por lo tanto no están disponibles para su venta, los cuales se descomponen de la siguiente manera: (Ver anexo)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

OBSERVACIONES		2016	2015	Variación	%
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,602,373,628	6,989,135,557	613,238,071	8.77%
16 05	TERRENO	209,908,000	209,908,000	0.00	0.00%
16 25	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	14,186,800	-	14,186,800.00	N.A.
16 30	REPUESTOS, MAQUINARIA Y EQ	-	-	0.00	N.A.
16 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-	0.00	N.A.
16 37	TERRENO NO EXPLOTADO	53,600,000	53,600,000	0.00	0.00%
16 40	EDIFICACIONES	5,600,499,853	5,600,499,853	0.00	0.00%
16 45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	9,683,400	10,515,900	(832,500.00)	-7.92%
16 55	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	7,000,074	7,878,855	(878,781.00)	-11.15%
16 60	EQUIPO CIENTIFICO	2,133,341,117	1,327,288,683	806,052,434.12	60.73%
16 65	MUEBLES ENSERES Y EQUI. OFICINA	1,044,428,885	887,434,740	156,994,145.00	17.69%
16 70	EQUIPOS DE COM. Y COMP-	165,440,845	173,804,929	(8,364,084.00)	-4.81%
16 75	EQUIPO DE TRANS. TRACCION Y ELEVACION	515,156,397	543,731,837	(28,575,440.00)	-5.26%
16 80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA DESPENSA	188,296,844	159,266,564	29,030,280.00	18.23%
16 85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(2,339,168,587)	(1,984,793,804)	(354,374,782.66)	17.85%

NOTA No. 5: OTROS ACTIVOS

En este rubro se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el funcionamiento de la entidad, los cuales se discriminan de la siguiente manera al 31 de Diciembre de 2016, comparativo con el año 2015.

OBSERVACIONES		2016	2015	Variación	%
19	OTROS ACTIVOS	1,609,372,028	1,605,773,586	3,598,442	0.22%
19 20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS EN COMODATO	4,298,960	4,298,960	0	0.00%
19 25	AMORTIZACIÓN BIENES ENTREGADOS EN COMODATO	(4,298,960)	(4,298,960)	0	0.00%
19 26	DERECHOS EN FIDEICOMISO	9,856,818	5,575,078	4,281,740	76.80%
19 70	INTANGIBLES	224,328,661	231,722,664	(7,394,003)	-3.19%
19 75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(221,405,186)	(228,115,891)	6,710,705	-2.94%
19 99	VALORIZACIONES	1,596,591,735	1,596,591,735	0	0.00%

A continuación se relacionan los activos fijos que fueron dados en contrato de comodato al Centro de Salud San José Nivel I, el 3 de marzo de 2008:

ODONTOLOGIA				4,298,960
Documento	Fecha Compra del Activo	Nombre del Activo	Cantidad	Valor
CONT-016-2008	16/08/1996	sillón semielectrico topean atómico	1	2,151,800
CONT-016-2008	16/08/1996	lámpara krmadent luz fría	1	588,120
CONT-016-2008	16/08/1996	poste largo pintado con araña y caja	1	120,640
CONT-016-2008	16/08/1996	Butaco a gas	1	226,200
CONT-016-2008	16/08/1996	escupidera art.horizontal taza cerámica	1	377,000
CONT-016-2008	16/08/1996	modulo braz.articulado	1	835,200

NOTA No. 6: CUENTAS POR PAGAR

En este grupo se incluyen las cuentas que representan las obligaciones para el Hospital Regional de II Nivel de San Marcos E.S.E. que adquirió con terceros producto del desarrollo de su objeto social (Ver anexo)

OBSERVACIONES		2016	2015	Variación	%
24	CUENTAS POR PAGAR	78,267,483	1,436,703,277	(1,358,435,794)	-94.55%
24 01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	547,809,091	468,058,278	79,750,813	17.04%
24 25	ACREEDORES VARIOS	2,263,473,402	1,882,804,453	380,668,949	20.22%
24 60	CREDITOS JUDICALES	(2,733,015,010)	(914,159,454)	(1,818,855,556)	198.96%

NOTA No.7: RETENCION EN LA FUENTE, IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

Agrupar los saldos pendientes de pago con cargo a la Dirección de impuestos Nacionales DIAN y de la Tesorería Distrital.

OBSERVACIONES		2016	2015	Variación	%
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS		719,091,221	1,422,282,146	(703,190,925)	-49.44%
24 36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	53,619,596	70,194,939	(16,575,343)	-23.61%
24 40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	665,471,625	1,352,087,207	(686,615,582)	-50.78%
24 40 16	IMPUESTO DE VEHICULOS AUTOMOTORES	8,718,200	8,718,200	0	0.00%
24 40 80	IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	656,753,425	1,334,493,186	(677,739,761)	-50.79%

[Firma manuscrita]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

NOTA No. 8: OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL

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

		2016	2015	Variación	%
OBLIGACIONES LABORALES		1,350,221,974	1,419,965,505	(69,743,531)	-4.91%
25 05	SALARIOS Y PRESTACIONES LABORALES	1,349,971,974	1,419,715,505	(69,743,531)	-4.91%
25 05 01	NOMINA POR PAGAR	96,666,851	74,230,897	22,435,954	30.22%
25 05 02	CESANTIAS	992,628,314	856,675,818	135,952,496	15.87%
25 05 03	INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	4,691,829	(4,691,829)	N.A.
25 05 04	VACACIONES	114,587,395	115,248,242	(660,847)	-0.57%
25 05 05	PRIMA DE VACACIONES	81,848,140	87,656,532	(5,808,392)	-6.63%
25 05 06	PRIMA DE SERVICIOS	25,617,909	101,071,823	(75,453,914)	-74.65%
25 05 07	PRIMA DE NAVIDAD	1,155,988	90,147,029	(88,991,041)	-98.72%
25 05 12	BONIFICACIONES	37,467,377	89,993,335	(52,525,958)	-58.37%
25 10	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	250,000	250,000	0	0.00%
25 10 04	AUXILIO FUNERARIO	250,000	250,000	0	0.00%

NOTA No. 9: PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS

Representa el valor estimado, justificable y cuya medición monetaria sea confiable, de obligaciones a cargo de la entidad contable pública, ante la probable ocurrencia de eventos que afecten su situación financiera.

Se concilia mensualmente el valor de los procesos judiciales, de acuerdo al riesgo y estancia en que se encuentra.

		2016	2015	Variación	%
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		3,350,760,709	5,127,500,033	(1,776,739,324)	-34.65%
27 10	LITIGIOS O DEMANDAS	3,350,760,709	5,127,500,033	(1,776,739,324)	-34.65%
27 10 05	CONTINGENCIAS POR DEMANDAS	3,350,760,709	5,127,500,033	(1,776,739,324)	-34.65%

NOTA No. 10: OTROS PASIVOS

En este rubro se registran los ingresos recibidos de manera anticipada por la entidad contable pública en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, los cuales afectan los periodos en los que se produzca la contraprestación en bienes o servicios.

También se registran los ingresos recibidos por la prestación de servicios, pero no se han identificado las entidades que consignaron para aplicarlo a las cuentas deudoras de salud

El Saldo del anticipo de Dassalud Sucre para población pobre recibido en diciembre de 2014 por \$800 millones.

		2016	2015	Variación	%
29	OTROS PASIVOS	559,343,958	529,659,017	29,684,941	5.60%
2910 10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	559,343,958	529,659,017	24,289,032	4.59%
29 10 05	Consignaciones recibidas terceros por identificar	31,490,551	26,094,642		
29 10 07	Ventas de Servicios de salud	527,853,407	503,564,375	24,289,032	4.82%

NOTA No. 11: PATRIMONIO

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los aportes destinados para la creación y desarrollo de entidades contables públicas descentralizadas por servicios. También incluye los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de un sector específico y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la Institución Hospitalaria.

OBSERVACIONES		2016	2015	Variación	%
3	PATRIMONIO	7,556,746,372	4,843,261,094	2,713,485,278	56.03%
32 08	CAPITAL FISCAL	1,524,173,815	1,524,173,815	0	0.00%
32 25	UTILIDAD O PERDIDA EJERCICIO ANTERIOR	1,325,880,544	2,825,243,960	(1,499,363,417)	-53.07%
32 30	RESULTADO DEL EJERCICIO	2,713,485,278	(1,499,363,417)	4,212,848,695	-280.98%
32 35	SUPERAVIT POR DONACIONES	446,042,000	446,042,000	0	0.00%
32 40	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	1,596,591,735	1,596,591,735	0	0.00%
32 58	EFFECTOS DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(49,427,000)	(49,427,000)	0	0.00%
32 70	PROVISION, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	0	0	0	N.A.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

NOTA No. 12: CUENTAS DE ORDEN

Mediante cuentas de orden se presentan los derechos y las obligaciones contractuales suscritas con el Hospital y corresponden a rubros como activos totalmente depreciados, Facturación Glosada, Responsabilidades en Proceso Interno, Litigios o Demandas y Comodatos.

También se registra el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles. Así mismo se registra los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso

En cuanto al rubro de litigios y demandas el valor se ajustó teniendo en cuenta el reporte recibido por el área de jurídica, dicho reporte solo contiene el valor de la pretensión inicial de cada uno de los procesos que se encuentran en contra del Hospital.

	2016	2015	Variación	%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	N.A.
83 15 ACTIVOS RETIRADOS	284,356,855	284,356,855	0	0.00%
89 15 ACTIVOS RETIRADOS (CR)	(284,356,855)	(284,356,855)	0	0.00%
83 30 FACTUR. GLOSADA EN VENTA SERVIC. SALUD	547,221,526	1,717,075,275	(1,169,853,749)	-68.13%
89 15 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(547,221,526)	(1,717,075,275)	1,169,853,749	-68.13%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0	N.A.
91 20 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES: LITIGIOS Y DEMAN	(2,179,696,412)	(460,000,000)	(1,719,696,412)	373.85%
99 05 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	2,179,696,412	460,000,000	1,719,696,412	373.85%

NOTA No. 13: INGRESOS OPERACIONALES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la Institución Hospitalaria provenientes de la comercialización de servicios en desarrollo de las actividades ordinarias.

	2016	2015	Variación	%
INGRESOS OPERACIONALES	13,877,698,010	13,420,818,614	456,879,397	3.40%
43 12 SERVICIOS DE SALUD	12,279,456,750	12,560,681,428	(281,224,678)	-2.24%
43 90 OTROS SERVICIOS	1,144,500	1,237,700	(93,200)	-7.53%
43 95 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DB)	(13,072,210)	(17,125,176)	4,052,967	-23.67%
44 08 TRANSFERENCIAS SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONE	610,168,970	592,397,062	17,771,908	3.00%

NOTA No. 14: COSTOS

En este rubro se incluyen los grupos que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la Institución Hospitalaria pública durante el periodo contable.

	2016	2015	Variación	%
63 COSTOS DE VENTA Y DE PRESTACION SERV	9,306,269,569	7,826,444,357	1,479,825,212	18.91%
63 10 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	9,306,269,569	7,826,444,357	1,479,825,212	18.91%

NOTA No. 15: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, y son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria

	2016	2015	Variación	%
51 OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	4,392,714,562	4,052,110,688	340,603,873	8.41%
51 01 GASTOS DE ADMINISTRACION	1,954,294,205	1,637,979,653	316,314,552	19.31%
51 02 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0	N.A.
51 03 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	314,610,287	270,221,422	44,388,865	16.43%
51 04 APORTES SOBRE LA NÓMINA	61,933,035	53,651,371	8,281,664	15.44%
51 11 GASTOS GENERALES	2,036,323,350	2,033,044,713	3,278,637	0.16%
51 20 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25,553,685	57,213,529	(31,659,844)	-55.34%

NOTA No. 16: PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

En estas cuentas se registran provisiones por eventos que afecten el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o extinción.

Se han incluido en los Pasivos de la ESE los Fallos Judiciales de reparación directa que la entidad ha ido pagando por este concepto.

2016	2015	Variación	%
------	------	-----------	---



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Comparativos a 31 de Diciembre de 2016 - 2015

		2016	2015	Variación	%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2,323,100,607	4,334,550,899	(2,011,450,292)	-46.41%
53 04	PROVISION PARA DEUDORES	2,073,174,715	3,065,307,064	(992,132,349)	-32.37%
53 14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0	862,869,565	(862,869,565)	N.A.
53 14 01 01	Provisión de Litigios	0	0	0	N.A.
53 14 01 02	Provisión de Demandas	0	862,869,565	(862,869,565)	N.A.
53 30	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	246,879,596	330,744,427	(83,864,831)	-25.36%
53 45	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	3,046,296	75,629,843	(72,583,547)	-95.97%

NOTA No. 17: INGRESOS NO OPERACIONALES

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la entidad contable pública que provienen de transferencias de otras entidades contables públicas de diferentes niveles y sectores, sin contraprestación directa, en cumplimiento de normas legales; así como también los ingresos de carácter extraordinario.

		2016	2015	Variación	%
48	OTROS INGRESOS	129,918,374	779,733,004	(649,814,631)	-83.34%
48 05	FINANCIEROS	8,906,015	11,883,983	(2,977,968)	-25.06%
48 10	EXTRAORDINARIOS	121,012,359	766,124,796	(645,112,438)	-84.20%

NOTA No. 18: OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

En este grupo se incluyen las cuentas que representan gastos que incurre el Hospital, originados por el manejo del portafolio de inversiones, amortización del descuento en colocación de bonos y títulos, entre otros.; así como también los los gastos que surgen de transacciones y hechos que son claramente distintos de las actividades ordinarias, que no se espera que sean frecuentes y que están fuera del control de la entidad.

		2016	2015	Variación	%
58	OTROS GASTOS	1,253,159,276	603,181,491	649,977,785	107.76%
58 02	COMISIONES BANCARIAS	8,849,881	9,977,810	(1,127,929)	-11.30%
58 05	FINANCIEROS	46,450	127,731	(81,281)	-63.63%
58 08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	340,817,964	230,833,724	109,984,240	47.65%
58 15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	8,061,865	0	8,061,865	N.A.



ANALISIS FINANCIERO

Aplicando el análisis financiero a los estados financieros con corte a Diciembre de 2016, los cuales se ilustran con los cuadros que se muestran a continuación, se muestra como está actualmente la E.S.E. Hospital Regional de II Nivel de San Marcos:

BALANCE GENERAL COMPARATIVO HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015 (Cifras en Miles de Pesos)

Código	Cuenta	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Período Actual dic-16	%	Período Anterior dic-15	%	Variación \$	Variación %
ACTIVO							
CORRIENTE		9,338,455	48.94%	6,684,995	40.25%	2,653,460	39.69%
11	Efectivo	755,843	3.96%	761,989	4.59%	-6,146	-0.81%
1105	Caja	246	0.00%	108	0.00%	138	127.78%
1110	Bancos y corporaciones	755,597	3.96%	761,881	4.59%	-6,284	-0.82%
14	Deudores	8,376,717	43.90%	5,668,096	34.13%	2,708,621	47.79%
1409	Servicios de salud	5,768,736	30.23%	5,020,452	30.23%	748,284	14.90%
1424	Recursos entregados en Admón.	956,182	5.01%	0	0.00%	956,182	N.A.
1470	Otros deudores	1,651,799	8.66%	647,644	3.90%	1,004,155	155.05%
15	Inventarios	193,116	1.01%	245,728	1.48%	-52,612	-21.41%
1518	Materiales para la prestación de servicios	193,116	1.01%	245,728	1.48%	-52,612	-21.41%
19	Otros activos	12,779	0.07%	9,182	0.06%	3,597	39.17%
1920	Bienes entregados a terceros	4,299	0.02%	4,299	0.03%	0	0.00%
1925	Amortiz.acumulad.bienes entreg.a tercer.	-4,299	-0.02%	-4,299	-0.03%	0	0.00%
1926	Derechos en Fideicomiso	9,856	0.05%	5,574	0.03%	4,282	76.82%
1970	Intangibles	224,329	1.18%	231,723	1.40%	-7,394	-3.19%
1975	Amortización Acumulada Intangibles	-221,406	-1.16%	-228,115	-1.37%	6,709	-2.94%
NO CORRIENTE		9,742,007	51.06%	9,922,695	59.75%	-180,688	-1.82%
14	Deudores	543,040	2.85%	1,336,966	8.05%	-793,926	-59.38%
1409	Servicios de salud	4,194,017	21.98%	2,903,958	17.49%	1,290,059	44.42%
1475	Deudas de difícil cobro	2,515,062	13.18%	2,525,872	15.21%	-10,810	-0.43%
1480	Provisión para deudores	-6,166,039	-32.32%	-4,092,864	-24.64%	-2,073,175	50.65%
16	Propiedades, planta y equipo	7,602,375	39.84%	6,989,137	42.08%	613,238	8.77%
1605	Terrenos	209,908	1.10%	209,908	1.26%	0	0.00%
1625	Propiedad, Planta y Equipo en Transito	14,187	0.07%	0	0.00%	14,187	N.A.
1637	Terrenos sin construcción	53,600	0.28%	53,600	0.32%	0	0.00%
1640	Edificaciones	5,600,500	29.35%	5,600,500	33.72%	0	0.00%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	9,685	0.05%	10,516	0.06%	-831	-7.90%
1655	Maquinaria y equipo	7,000	0.04%	7,879	0.05%	-879	-11.46%
1660	Equipo médico y científico	2,133,341	11.18%	1,327,289	7.99%	806,052	60.73%
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	1,044,429	5.47%	887,435	5.34%	156,994	17.69%
1670	Equipos de comunicación y computación	165,441	0.87%	173,805	1.05%	-8,364	-4.81%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac. Equipo de comedor, cocina, desp. y	515,156	2.70%	543,731	3.27%	-28,575	-5.26%
1680	hoteles.	188,296	0.99%	159,266	0.96%	29,030	18.23%
1685	Depreciación acumulada	-2,339,168	-12.26%	-1,984,792	-11.95%	-354,376	17.85%
19	Otros activos	1,596,592	8.37%	1,596,592	9.61%	0	0.00%
1999	Valorizaciones	1,596,592	8.37%	1,596,592	9.61%	0	0.00%

DM

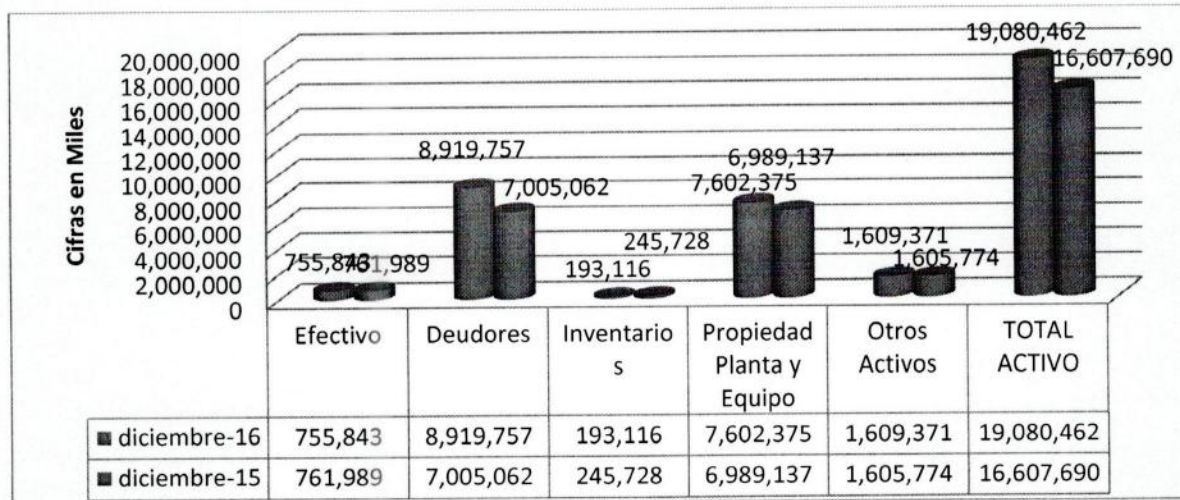


Código	Cuenta	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL	
		Período Actual dic-16	%	Período Anterior dic-15	%	Variación \$	Variación %
	TOTAL ACTIVO	19,080,462	100.00%	16,607,690	100.00%	2,472,772	14.89%
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		0		0	N.A.
83	Deudoras de control	831,579		2,001,432		-1,169,853	-58.45%
89	Deudoras por contra (cr)	-831,579		-2,001,432		1,169,853	-58.45%
	PASIVO						
	CORRIENTE	10,722,591	56.20%	10,380,908	62.51%	341,683	3.29%
24	Cuentas por pagar	5,463,948	28.64%	3,391,134	20.42%	2,072,814	61.12%
2401	Adquisición de bienes	373,233	1.96%	287,258	1.73%	85,975	29.93%
2425	Acreedores	1,709,383	8.96%	1,246,643	7.51%	462,740	37.12%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	53,619	0.28%	70,197	0.42%	-16,578	-23.62%
	Impuesto Contribuciones y Tasas por						-29.94%
2440	Pagar	656,753	3.44%	937,449	5.64%	-280,696	
2460	Créditos Judiciales	2,670,960	14.00%	849,587	5.12%	1,821,373	214.38%
25	Obligaciones laborales	1,348,538	7.07%	1,348,444	8.12%	94	0.01%
2505	Salarios y prestaciones sociales	1,348,538	7.07%	1,348,444	8.12%	94	0.01%
27	Pasivos estimados	3,350,761	17.56%	5,127,500	30.87%	-1,776,739	-34.65%
2710	Provisión para contingencias	3,350,761	17.56%	5,127,500	30.87%	-1,776,739	-34.65%
29	Otros pasivos	559,344	2.93%	513,830	3.09%	45,514	8.86%
2905	Recaudos a favor de terceros	31,491	0.17%	10,266	0.06%	21,225	206.75%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	527,853	2.77%	503,564	3.03%	24,289	4.82%
	NO CORRIENTE	801,124	4.20%	1,383,521	8.33%	-582,397	-42.10%
24	Cuentas por pagar	799,441	4.19%	1,296,172	7.80%	-496,731	-38.32%
2401	Adquisición de bienes	174,576	0.91%	180,800	1.09%	-6,224	-3.44%
2425	Acreedores	554,092	2.90%	636,161	3.83%	-82,069	-12.90%
	Impuesto Contribuciones y Tasas por						
2440	Pagar	8,718	0.05%	414,638	2.50%	-405,920	-97.90%
2460	Créditos Judiciales	62,055	0.33%	64,573	0.39%	-2,518	-3.90%
25	Obligaciones laborales	1,683	0.01%	71,521	0.43%	-69,838	-97.65%
2505	Salarios y prestaciones sociales	1,433	0.01%	71,271	0.43%	-69,838	-97.99%
2510	Pensiones por pagar	250	0.00%	250	0.00%	0	0.00%
29	Otros Pasivos	0	0.00%	15,828	0.10%	-15,828	-100.00%
2905	Recaudos sin Identificar	0	0.00%	15,828	0.10%	-15,828	-100.00%
	TOTAL PASIVO	11,523,715	60.40%	11,764,429	70.84%	-240,714	-2.05%
	PATRIMONIO						
32	Patrimonio institucional	7,556,747	39.60%	4,843,261	29.16%	2,713,486	56.03%
3208	Capital fiscal	1,524,174	7.99%	1,524,174	9.18%	0	0.00%
3225	Resultados de ejercicios anteriores	1,325,879	6.95%	2,825,242	17.01%	-1,499,363	-53.07%
3230	Resultados del ejercicio	2,713,487	14.22%	-1,499,362	-9.03%	4,212,849	-280.98%
3235	Superávit por donación	446,042	2.34%	446,042	2.69%	0	0.00%
3240	Superávit por valorización	1,596,592	8.37%	1,596,592	9.61%	0	0.00%
3258	Efectos del Saneamiento Contable	-49,427	-0.26%	-49,427	-0.30%	0	0.00%
	TOTAL PATRIMONIO	7,556,747	39.60%	4,843,261	29.16%	2,713,486	56.03%
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	19,080,462	100.00%	16,607,690	100.00%	2,472,772	14.89%
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0		0		0	N.A.
91	Responsabilidades Contingentes	-2,179,696		-460,000		-1,719,696	373.85%
99	Acreedoras por contra (db)	2,179,696		460,000		1,719,696	373.85%



ACTIVO:

CONFORMACION DEL ACTIVO DEL HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS E.S.E.
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)



Entre las variaciones más significativas que tenemos con los estados financieros comparativos de Diciembre 31 de 2016 con respecto a Diciembre de 2015, tenemos las siguientes con respecto al activo:

Las Cuentas por Cobrar aumentaron en un 47.79%, donde el mayor aumento lo refleja los otros deudores que corresponden a transferencias recibidas por la Gobernación de Sucre, donde a diciembre de 2016 queda un saldo por ejecutar de \$918 millones de pesos.

En las cuentas por cobrar por deudores de salud, se ha realizado un análisis de riesgo de cartera, generando una **provisión de cuentas por cobrar** por deudas de difícil cobro, manejando un porcentaje de provisión:

<u>Edades de la Cartera</u>	<u>% de Provisión</u>
0 - 90 Días de vencida	0%
91 - 120 Días de vencida	5%
121 - 150 Días de vencida	5%
151 - 180 Días de vencida	5%
181 - 360 Días de vencida	10%
Más de 360 Días de vencida	100%
Difícil Recaudo	100%
Empresas en Liquidación	100%

Análisis del Riesgo por edades de cartera

A diciembre 31 de 2016 con respecto al año anterior, las cuentas por cobrar por deudores de salud presentan un incremento de 14.90% y la cartera de servicio de salud no corriente también

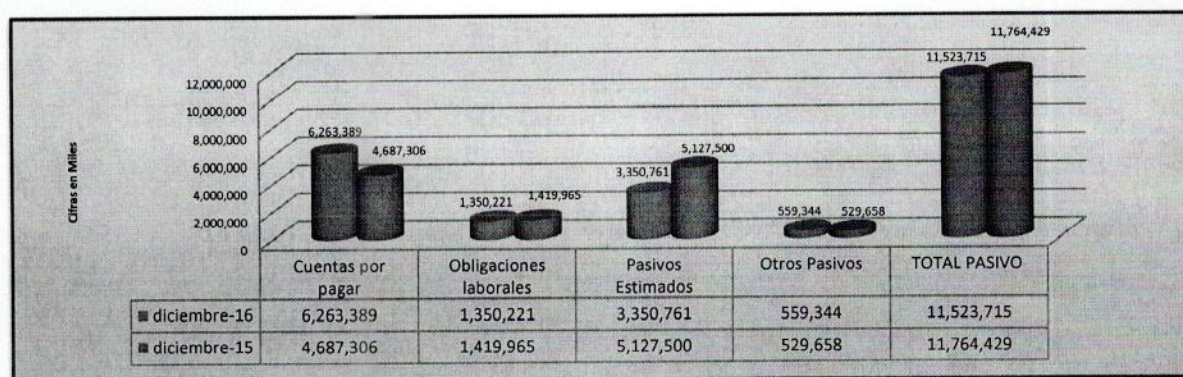


presenta un incremento de un 44.42%, el cual se originó por la radicación de procesos jurídicos a Entidades responsables de pago –ERP como son: Salud Vida, Coomeva, Clínica las Peñitas, Comfacor y Gobernación de Córdoba, que desde el momento de la demanda paralizaron los pagos, incidiendo en el envejecimiento de la cartera.

Las Propiedad, Planta y Equipo su mayor incremento se reflejó en los Equipos Medico Científicos con una variación del 60.73% con respecto al año anterior, debido al proyecto de dotación que fue financiado por el Ministerio de Salud, por un valor de \$1.000 millones de pesos.

PASIVO

**CONFORMACION DEL PASIVO DEL HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL
DE SAN MARCOS E.S.E.
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en miles de pesos)**



Con respecto al Pasivo Total de la E.S.E. presentó una disminución con respecto al año anterior del 2.05%, donde la mayor variación se refleja en sentencias judiciales por pagar con un incremento del 214.38% con respecto al año anterior, esto se debe a los procesos por reparación directa, nulidad y restablecimiento y procesos laborales. falladas en contra de la entidad, y para pago inmediato.

Esto incide también en la disminución de las provisiones de contingencias por litigios y demandas que a Diciembre 31 de 2016 presentan una disminución de un 34.65% con respecto al año 2015, porque se reclasificaron a la cuenta de sentencias por pagar.

Los impuestos, contribuciones y tasas por pagar presentaron una disminución con respecto al año anterior de 38.32%, debido a que en enero de 2016 se pagaron \$1.335 millones de pesos con recursos recibidos a través de FONSAET. Esto también se presenta con las obligaciones laborales no corriente, donde se pagaron deudas por vigencias anteriores a los empleados con estos recursos.



**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
HOSPITAL REGIONAL DE II NIVEL DE SAN MARCOS E.S.E.**
Comparativos a Diciembre 31 de 2016 - 2015
(Cifras en Miles de Pesos)

Código	Cuentas	ANALISIS VERTICAL				ANALISIS HORIZONTAL AUMENTOS O DISMINUCIONES	
		Período Actual dic-16	%	Período Anterior dic-15	%	Variación \$	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES	19,790,150	100.00%	14,537,194	100.00%	5,252,956	36.13%
43	Venta de Servicios	12,267,531	61.99%	12,544,796	86.29%	-277,265	-2.21%
4312	Servicios de salud	12,279,459	62.05%	12,560,683	86.40%	-281,224	-2.24%
4390	Otros Servicios	1,145	0.01%	1,238	0.01%	-93	-7.51%
	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-13,073	-0.07%	-17,125	-0.12%	4,052	-23.66%
44	Transferencias	7,522,619	38.01%	1,992,398	13.71%	5,530,221	277.57%
4408	Sistema General de Participación	610,169	3.08%	592,398	4.08%	17,771	3.00%
4428	Otras transferencias	6,912,450	34.93%	1,400,000	9.63%	5,512,450	393.75%
6	COSTO DE VENTAS	9,306,270	47.02%	7,826,446	53.84%	1,479,824	18.91%
63	Costo de ventas de bienes y servicios	9,306,270	47.02%	7,826,446	53.84%	1,479,824	18.91%
6310	Servicios de salud	9,306,270	47.02%	7,826,446	53.84%	1,479,824	18.91%
	GASTOS OPERACIONALES	6,715,817	33.94%	8,386,661	57.69%	-1,670,844	-19.92%
51	De administración	4,392,717	22.20%	4,052,110	27.87%	340,607	8.41%
5101	Sueldos y salarios	1,954,296	9.88%	1,637,978	11.27%	316,318	19.31%
5103	Contribuciones efectivas	314,610	1.59%	270,220	1.86%	44,390	16.43%
5104	Aportes sobre la nómina	61,932	0.31%	53,651	0.37%	8,281	15.43%
5111	Generales	2,036,325	10.29%	2,033,047	13.99%	3,278	0.16%
5120	Impuestos contribuciones y tasas	25,554	0.13%	57,214	0.39%	-31,660	-55.34%
	Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	2,323,100	11.74%	4,334,551	29.82%	-2,011,451	-46.41%
5304	Provisión para deudores	2,073,174	10.48%	3,065,306	21.09%	-992,132	-32.37%
5314	Provisión para contingencias	0	0.00%	862,870	5.94%	-862,870	N.A.
5330	Depreciación de propiedades planta y equipo	246,880	1.25%	330,745	2.28%	-83,865	-25.36%
5345	Amortización de intangibles	3,046	0.02%	75,630	0.52%	-72,584	-95.97%
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	3,768,063	19.04%	-1,675,913	-11.53%	5,443,976	-324.84%
48	OTROS INGRESOS	198,582	1.00%	779,733	5.36%	-581,151	-74.53%
4805	Financieros	8,906	0.05%	11,885	0.08%	-2,979	-25.07%
4808	Otros Ingresos	68,663	0.35%	0	0.00%	68,663	#DIV/0!
4810	Extraordinarios	121,013	0.61%	766,124	5.27%	-645,111	-84.20%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	0	0.00%	1,724	0.01%	-1,724	-100.00%
58	OTROS GASTOS	1,253,158	6.33%	603,182	4.15%	649,976	107.76%
5801	Intereses	895,383	4.52%	362,242	2.49%	533,141	147.18%
5802	Comisiones	8,850	0.04%	9,978	0.07%	-1,128	-11.30%
5805	Financieros	46	0.00%	128	0.00%	-82	-64.06%
5808	Otros Gastos Ordinarios	340,817	1.72%	230,834	1.59%	109,983	47.65%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	8,062	0.04%	0	0.00%	8,062	N.A.
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	2,713,487	13.71%	-1,499,362	-10.31%	4,212,849	-280.98%

COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2016 CON VIGENCIAS ANTERIORES (Cifras en miles de \$)						
ESTADO DE RESULTADOS	Diciembre 31/2011	Diciembre 31/2012	Diciembre 31/2013	Diciembre 31/2014	Diciembre 31/2015	Diciembre 31/2016
VENTA DE SERVICIOS	5,627,490	8,303,001	12,643,337	11,595,454	12,544,796	12,267,531
COSTO DE VENTAS	2,755,553	4,310,955	6,313,645	7,136,445	7,826,446	9,306,270
EXCEDENTE (PERDIDA)	2,871,937	3,992,046	6,329,692	4,459,009	4,718,350	2,961,261
GASTOS OPERACIONALES	2,903,282	2,807,833	3,527,892	3,753,476	4,458,484	4,642,643
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL	-31,345	1,184,213	2,801,800	705,533	259,866	-1,681,382
TRANSFERENCIAS	0	0	5,984,528	608,500	1,992,398	7,522,619
OTROS INGRESOS	1,712,076	216,428	938,551	176,894	779,733	198,582
OTROS GASTOS	568,303	96,818	122,778	162,592	603,182	1,253,158
PROVISION CARTERA			802,668	1,162,698	3,065,307	2,073,174
PROVISION CONTINGENCIAS			2,579,603	3,331,807	862,870	
EXCEDENTE (PERDIDA) NETA	1,112,428	1,303,823	6,219,830	-3,166,170	-1,499,362	2,713,487

OM



Las ventas de servicio a Diciembre 31 de 2016 presentaron una disminución del 2.21% con respecto al año anterior.

Los otros ingresos obtenidos a través de Transferencias el Departamento presentaron un incremento considerable a Diciembre de 2016 con respecto al año anterior, por recursos recibidos para pago de obligaciones por \$5.912 millones, para compra de equipos \$1.000 millones y en aportes patronales \$610 millones.

Los costos por venta de servicios presentaron un incremento de 18.91% con respecto al año anterior, uno de los factores que más incide es la legalización de contratos de prestación de servicios a través de sindicato aumentando el valor de mano de obra operativo, también incide la compras de medicamentos, material médico quirúrgico, insumos y suministros los cuales presentaron un alza considerable con respecto al año anterior, y fueron consumidos durante la vigencia.

Los gastos por impuestos, tasas y contribuciones presentaron una disminución del 55.34% con respecto al año 2015, debido que en la vigencia anterior se pagaron sanciones y cuotas de auditaje a la Superintendencia Nacional de Salud.

Los otros ingresos no operacionales reflejan una disminución con respecto al año anterior de 74.53%, donde la mayor variación la refleja los ingresos extraordinarios, contabilizándose hay las recuperación de provisión por procesos judiciales fallados a favor de la entidad.

Los Otros Gastos Operacionales presentan un incremento de 107.76% con respecto al año anterior, donde incide el valor de las glosas cerradas que en el año 2016 ascendieron a \$329 millones con respecto al año 2015 que fueron \$209 millones.



DIANA MANCHEGO DIAZ

Contadora

E.S.E. Hospital Regional de II Nivel de San Marcos

Revisó: lpp 