

**SEÑORES
PRESIDENTE,
MIEMBROS JUNTA DIRECTIVA
Y GERENTE SUBRED
INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR
E.S.E.**



**INFORME DE REVISORIA FISCAL
CIERRE A 31 JULIO DE 2016
UNIDAD DE SERVICIOS DE SALUD
HOSPITAL NAZARETH**

TABLA DE CONTENIDO

	DICTAMEN	7
1	ESTADOS CONTABLES COMENTADOS	11
1.1	NORMATIVIDAD APLICABLE AL INFORME DE CIERRE A JULIO 31 DE 2016	12
1.2	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	12
1.3	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	13
1.4	COBERTURA Y ALCANCE	13
1.5	METODOLOGIA	14
2	ANALISIS AL BALANCE GENERAL A 31 JULIO DE 2016	15
	DESARROLLO DE LA AUDITORIA	16
	ASPECTOS RELEVANTES EN EL ANALISIS FINANCIERO DEL BALANCE GENERAL	16
2.1	ACTIVO	17
2.1.1	DISPONIBLE	17
2.1.2	INVERSIONES	17
2.1.3	DEUDORES	18
2.1.3.1	SERVICIOS DE SALUD	18
2.1.3.2	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	19
2.1.3.3	CARTERA POR EDADES	20
2.1.3.4	FACTURACION SIN RADICAR	21
2.1.3.5	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	21
2.1.3.6	OTROS DEUDORES	21
2.1.4	INVENTARIOS	22
2.1.5	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23
2.1.6	POLIZAS DE SEGURO	24
2.1.7	OTROS ACTIVOS	25
2.1.7.1	OTROS ACTIVOS-BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	25
2.2	PASIVOS	26
2.2.1	CUENTAS POR PAGAR	27
2.2.2	IMPUESTOS	27
2.2.3	OBLIGACIONES LABORALES	28

2.3	PATRIMONIO	29
3	ANALISIS DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	30
3.1	INGRESOS	31
3.2	COSTOS	32
3.3	GASTOS	32
3.4	ASPECTOS RELEVANTES DEL ANALISIS FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	32
3.4.1	DEFICIT DEL EJERCICIO	32
3.4.2	EXCEDENTE NO OPERATIVO	33
4	EJECUCION PRESUPUESTAL	35
4.1	EJECUCION DE INGRESOS Y GASTOS	36
4.1.1	EJECUCION DE INGRESOS	36
4.1.2	EJECUCION DE GASTOS	38
4.2	INDICADORES PRESUPUESTALES	40
5	SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	40
5.1	SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO	42
6	LIBROS OFICIALES	43
6.1	CONTABILIDAD	44
6.2	LIBROS DE ACTAS DE JUNTA DIRECTIVA	44
7	IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES NIIF	45
7.1	CONVERSION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LAS NIIF	46
8	COMENTARIOS GENERALES	48
8.1	CIERRE DEL EJERCICIO CONTABLE Y VALIDACION DE LA INFORMACION EN EL SISTEMA DE INFORMACION DE LA SUB RED	48

9	ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION (ANEXOS)	51
---	--	----

Señores

PRESIDENTE Y

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA Y GERENTE

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.

UNIDAD DE SERVICIOS DE SALUD NAZARETH

Bogotá D.C.

Respetados señores:

Me permito presentar el desarrollo de la revisión y análisis a la información financiera y gestión realizada por la Administración de la Unidad de Servicios de Salud **NAZARETH** a 31 de Julio de 2016, basado en la información entregada oficialmente por la Entidad a esta Revisoría Fiscal.

Es importante indicar que este Informe, presenta una revisión a la información recibida y que corresponde al corte a 31 Julio de 2016, según el Acuerdo 641 de 2016 del Consejo de Bogotá, D.C, el cual entró a regir a partir del Primero (1º.) de Abril de 2016 y de la Circular 012 de Julio de 2016 del mismo año.

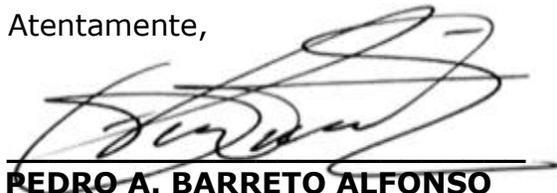
Reiteramos que la información que presentan los Estados Contables corresponde a la gestión y responsabilidad de la Administración y una de mis obligaciones es la de expresar observaciones, recomendaciones y un seguimiento, con base en el trabajo de Auditoría desarrollado y de acuerdo al contrato suscrito entre la Firma **CONSULCONTAF LTDA. Y LA SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E. - UNIDAD DE SERVICIOS DE SALUD NAZARETH.**

Por último, solo nos resta presentarles un especial agradecimiento a todos los funcionarios de la **Unidad de Servicios de Salud Hospital Nazareth**, en especial al Área Contable y Financiera, a la **Gerencia y Subgerencia Financiera** de la **Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.**, a la **Junta Directiva anterior y a la que acaba de asumir este cargo en la Subred**, por su valiosa y en muchos casos oportuna colaboración, pues sin ésta hubiese sido mucho más difícil cumplir nuestra función de vigilancia y control como lo ha previsto la norma.

Esperamos que haya una nueva oportunidad para prestarles nuestros servicios especializados a esta Subred y a las que así lo estimen conveniente.

Esta Revisoría Fiscal informa que el pasado 21 de Septiembre de 2016 radicó en la sede administrativa la entrega de este Informe en forma Preliminar con el fin de obtener por parte de la Administración sus observaciones o comentarios sobre el mismo, pero hasta el 27 de Septiembre de 2016 no recibimos comentario alguno por tanto optamos por entregarlo en forma definitiva el 28 de Septiembre de 2016.

Atentamente,



PEDRO A. BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7A N°. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Septiembre 28 de 2016
File-HNAZARETH-030-2016

DICTAMEN

Señores

PRESIDENTE

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA Y GERENTE

SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.

UNIDAD HOSPITAL NAZARETH.

Bogotá D.C.

He auditado el Balance General y el Estado de la Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental a 31 de Julio de 2016 de la **UNIDAD DE SERVICIOS HOSPITAL NAZARETH adscrito a la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.**; dichos Estados Contables fueron preparados y elaborados por la Administración del Hospital y los mismos reflejan su gestión, para lo cual deben seguir las disposiciones e Instrucciones Contables impartidas por la Contaduría General de la Nación, por el Acuerdo Distrital No. 641 de 2016 y Circular No. 012 de Julio de 2016 de la SDS y demás información de Entes de Control y Vigilancia. Entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos con base en mis Auditorias.

Mi revisión fue llevada a cabo de acuerdo con normas establecidas por la profesión para la revisión de Estados Contables y por consiguiente parcialmente la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal, llevando a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de Auditoria generalmente aceptadas. Estas normas requieren que planee y efectúe la Auditoria para cerciorarme que los Estados Contables reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones correspondientes a los periodos expresados a la fecha de corte objeto de información. La Auditoria de Estados Contables implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras y las revelaciones en los Estados Contables, evaluar las normas y los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la Administración y la presentación de Estados Contables en conjunto. De acuerdo con lo anterior se incorporan en este informe las revelaciones más importantes evidenciadas y analizadas por esta Revisoría Fiscal.

A continuación presentamos un resumen de los principales hallazgos que se presentan en este informe:

- **Cartera** - El Estado de Cartera a 31 de Julio 2016 presenta un saldo de \$1.000.934 miles de pesos (con vencimiento mayor a 360 días incluidas las Entidades en liquidación); las Deudas de Difícil cobro en la cuenta 1475 tienen un saldo de \$547.301 miles de pesos, es decir una diferencia de \$453.633 miles de pesos, los cuales están registrados como cartera corriente, indicando que no hay concordancia en la información.

- De acuerdo con la Resolución 035 del 30 abril 2014, la Gerencia del Hospital Nazareth establece las políticas para la provisión de cartera, el Estado de Cartera por edades presenta una provisión de \$1.085.094 miles de pesos, sin embargo contablemente la provisión tiene un saldo de \$871.704 miles de pesos, es decir se encuentra subestimada en \$213.390 miles de pesos.

La cuenta 190511 - Sueldos y Salarios con un valor de \$261.256, saldos a favor de la Entidad valores que corresponden a contribuciones efectivas, recursos girados a través del Sistema General de Participaciones sin situación de fondos que se encuentran en las EPS y Fondos de Pensiones y cesantías, al cierre del mes de Julio 2016, de acuerdo a lo indicado por el Señor Contador de la entidad, no se efectuó la depuración de esta cuenta, por tanto la información es incierta.

El Resultado del ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de julio 2016, presenta un Déficit de \$1.246.197 miles de pesos, ocasionado por una baja facturación durante el periodo, aplicación de gastos como la provisión de cartera por el aumento de la cartera morosa, los otros gastos en ajustes de ejercicios anteriores, los cuales debieron causarse en su momento, entre los más significativos.

- **OPINION**

En mi opinión, los Estados Contables, presentan razonablemente la situación financiera de la **UNIDAD HOSPITAL NAZARETH**, a 31 de Julio de 2016 y los resultados de sus operaciones a la fecha de corte, excepto por la incidencia que se puedan presentar en el resultado y en el registro de la información en la base de datos de la **SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR E.S.E.**, de conformidad con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia para Instituciones Vigiladas por la Superintendencia Nacional de Salud, la aplicación de políticas y prácticas contables de carácter Nacional y Distrital de los diferentes órganos de control fiscal.

Con base en el desarrollo de las labores de Revisoría Fiscal presentadas a través de este Informe, conceptúo que durante el periodo objeto de la Auditoria, la contabilidad de la **UNIDAD HOSPITAL NAZARET** se lleva de conformidad con las normas legales y la técnica contable vigentes, las operaciones registradas en los Libros y los Actos de la Administración y Dirección se ajustan a las normas, a las decisiones de la Junta Directiva y a las directrices de la Superintendencia Nacional de Salud y demás entes de control; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los Libros de Actas se llevan y archivan debidamente; además se observaron adecuadas medidas de conservación y

custodia de los bienes de la **UNIDAD HOSPITAL NAZARETH**, y de terceros. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes a los sistemas de salud, riesgos profesionales, pensiones y aportes parafiscales, han sido tomados de los registros y soportes contables y la **UNIDAD HOSPITAL NAZARETH**, no se encuentra en mora por estos conceptos, en cumplimiento del Artículo 50 de la Ley 789 de 2002; el Software utilizado cumple con los requisitos establecidos en la ley 603 de 2.000.

- **INFORME DE GESTION DE LA ADMINISTRACION**

No fue posible tener acceso al Informe de Gestión de la Administración sobre el periodo auditado, el cual hubiera servido para confrontar su contenido con la información de los Estados Financieros.



PEDRO A. BARRETO ALFONSO

Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7A N°. 123 - 24 Of. 501

Bogotá D.C. Septiembre 28 de 2016
File-HNAZARETH-030-2016

1. ESTADOS CONTABLES COMENTADOS

1.1 NORMATIVIDAD APLICABLE AL INFORME DE CIERRE DE EJERCICIO A JULIO 31 DE 2016

Con base en el Acuerdo 641 de 2016 del Consejo de Bogotá, “por el cual se efectúa la reorganización del sector salud”, se llevó a cabo el proceso de fusión de las 22 Empresas Sociales del Estado adscritas a la Secretaria de Salud de Bogotá en cuatro (4) Subredes, (Sur, Sur Occidente, Norte y Centro Oriente), dentro de las cuales se encuentra la Unidad de Servicios de Salud Nazareth, que entra a formar parte de la SUBRED SUR E.S.E., y teniendo en cuenta la Circular 012 de 2016, “Actividades proceso de unificación de operación de las Subredes de Servicios de Salud”, expedida por la Secretaria Distrital de Salud, que estableció como fecha límite de cierre de operaciones el 31 de Julio de 2016, motivo por el cual a partir del 01 de Agosto de 2016, se inicia la operación unificada de las cuatro Subredes, donde el Hospital Nazareth realizo la subrogación de derechos y obligaciones de todo su proceso Contable, de conformidad con lo previsto por la Contaduría General de la Nación, en su Libro “Manual de Procedimientos Capitulo XVI – Procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de las operaciones, que surgen como consecuencia de los proceso de supresión, liquidación, fusión y escisión, numerales 26, “Cierre- y Numeral 27 – “Reclasificación de las cuentas del Patrimonio” a la Sub Red Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E., para dar cumplimiento a lo previsto en el Acuerdo 641 de 2016 ya indicado, nos permitimos llevar a cabo este proceso de auditoría de cierre conforme a los requerimientos ya indicados.

1.2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Contables que son responsabilidad de la Administración, han sido preparados a partir de los registros de Contabilidad que se llevan en pesos colombianos y sus saldos son el reflejo de los Libros Oficiales del Hospital.

Dado que este Informe de Revisoría Fiscal, corresponde el concepto de los Estados Contables, suministrados por la Administración a 31 de Julio de 2016, es decir, luego de entrar en vigencia el Acuerdo No. 641 de 2016, los registros Contables, preparación de informes y revelación de los Estados Contables (Balance General y Estado de Actividad Financiera), se elaboraron de acuerdo con la Resolución 354 del 05 de Septiembre de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

Teniendo como fundamento la información financiera entregada por la Administración, realizaremos una evaluación financiera de la **Unidad de Servicios de Nazareth**, así como el control interno existente, la oportunidad y calidad de la información emitida y presentada al momento de dar inicio a la fusión de los hospitales que conforman la Subred, determinando la razonabilidad de las cifras que serán utilizadas como saldos iniciales de los estados financieros de la nueva **Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.**

1.3 OBJETIVO DE LA AUDITORIA

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 2º del Capítulo II del Acuerdo 641 de 2016 - Fusión de las Empresas Sociales del Estado y Circular 012 de Julio de 2016 de la SDS, con el fin de determinar la razonabilidad de los Estados Contables presentados por la Entidad, dando a conocer los resultados de su examen, obtener evidencia suficiente y competente de auditoría, que sirva con los demás sistemas de control, como base para emitir un concepto.

Establecer si las operaciones efectuadas por la Entidad y reflejadas en los Estados Financieros se ajustaron a las normas de contabilidad prescritas por el Contador General de la Nación u otras disposiciones expedidas por organismos competentes, aplicadas en forma consistente en el periodo analizado.

1.4 COBERTURA Y ALCANCE

Para el análisis de los Estados Contables de cierre, se tomó como base la información financiera que el Hospital nos suministró con corte a 31 de Julio de 2016, correspondiente al Balance General y el Estado de Actividad Financiera del periodo evaluado.

Para efectuar nuestras auditorias de cierre del citado ejercicio, el día 30 de Junio de 2016, radicamos un oficio de "Requerimientos para la Auditoria del cierre financiera y contable a 31 de Julio de 2016", en cada una de las Subgerencias Financieras de las Unidades de Tunal, Tunjuelito, Usme, Vistahermosa y Nazareth, con copia a la Gerencia de la Subred Sur, con el listado de los aludidos requerimientos de información, el cual no se cumplió en su totalidad.

Con fecha 05 de Septiembre de 2016 radicamos un oficio en la Gerencia de la Subred, con copia a la Sra. Presidente de la respectiva Junta Directiva, en donde indicamos la información que aún no habíamos recibido, situación que limita el alcance de nuestro trabajo de auditoria, lo cual lo evidenciamos en los respectivos puntos en donde estos documentos se requerían.

Adicionalmente también dificultó o limitó nuestro trabajo de auditoria, el hecho de que ya para la fecha de la realización de la misma, los funcionarios responsables de las respectivas áreas operativas o administrativas, ya no se encuentran en ese cargo, por tanto no fue fácil obtener o no se obtuvieron las aclaraciones o evidencias de los procesos que han originado los respectivos saldos contables del periodo que se auditó.

1.5 METODOLOGÍA

Para efectos de realizar la auditoría a los Estados Contables se aplicaron pruebas sustantivas y de cumplimiento, criterios específicos de evaluación así como procedimientos de programas de auditoria de acuerdo con las características de la Entidad y las muestras seleccionadas en cada una de las cuentas del Balance General y del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental.

2. ANALISIS DEL BALANCE GENERAL A 31 DE JULIO DE 2016

- **DESARROLLO DE LA AUDITORÍA**

La Auditoria de Estados Contables implica, entre otras cosas, hacer un examen con base en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las cifras, actas de conciliación entre las diferentes áreas y Contabilidad, las revelaciones en los Estados Contables, evaluar las normas y los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la Administración y la presentación de Estados Contables en conjunto. De acuerdo con lo anterior, se incorporan en este informe las revelaciones más importantes evidenciadas y analizadas por esta Revisoría Fiscal.

ASPECTOS RELEVANTES DEL ANALISIS FINANCIERO AL BALANCE GENERAL

BALANCE GENERAL A 31 DE 2016		
		Cifras en miles de \$
ACTIVO	VALOR	PARTICIPACIÓN
DISPONIBLE	744,290	7.52%
INVERSIONES	59,536	0.60%
DEUDORES	4,379,037	44.24%
INVENTARIOS	18,580	0.19%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,023,723	30.55%
OTROS ACTIVOS	1,673,737	16.91%
TOTAL ACTIVO	9,898,903	100%

PASIVO	VALOR	PARTICIPACIÓN
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	672,482	29.35%
ACREEDORES	607,178	26.50%
RETENCION EN LA FUENTE	26,331	1.15%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	560,536	24.46%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	294,404	12.85%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	130,343	5.69%
TOTAL PASIVO	2,291,274	100%

PATRIMONIO	VALOR	PARTICIPACIÓN
CAPITAL FISCAL	5,451,366	71.66%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,246,197	-16.38%
SUPERAVIT POR DONACIONES	669,559	8.80%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	1,035,865	13.62%
REVALORIZAQCÓN DEL PATRIMONIO	1,697,036	22.31%
TOTAL PATRIMONIO	7,607,629	100%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	9,898,903	
FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD		

2.1. ACTIVO

Los Activos de la Entidad a 31 de Julio de 2016, presentan un saldo de \$ 9.898.903 miles de pesos.

2.1.1. DISPONIBLE

DISPONIBLE A 31 DE JULIO 2016	
	CIFRAS EN MILES DE \$
CONCEPTO	SALDO A JULIO 2016
CAJA	658
BANCOS	743.632
TOTAL DISPONIBLE	744.290

El único saldo bancario que presenta diferencias corresponde a la cuenta corriente No. 0045 6999 9420 por valor de \$173.826 miles de pesos, mientras que el saldo en el extracto bancario es de \$179.081 miles de pesos, el saldo en libros es de \$5.255 miles de pesos, diferencia que corresponde a cheques girados y no cobrados por los beneficiarios al cierre del 31 de Julio 2016, sobre los cuales no tenemos observaciones de importancia.

2.1.2 INVERSIONES

INVERSIONES A 31 DE JULIO 2016	
	CIFRAS EN MILES DE \$
CONCEPTO	SALDO A JULIO 2016
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	59.536
TOTAL INVERSIONES	59.536

El saldo de las Inversiones de \$59.536 miles de pesos corresponde a los aportes realizados por la Entidad en la ADMINISTRADORA PUBLICA COOPERATIVA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL DISTRITO CAPITAL APC SALUD BOGOTA este valor corresponde a la cuenta 142402200 – Recursos Entregados en Administración, APC SALUD BOGOTA que se encuentra en liquidación según lo dispuesto en el artículo 16 del Acuerdo 641 de 2016.

2.1.3 DEUDORES

Los Deudores a 31 de Julio de 2016 ascienden a \$4.379.034 miles de pesos en donde los Servicios de Salud representan el 94.4%.

DEUDORES	
A 31 DE JULIO 2016	
	Cifras en miles de \$
CUENTA	SALDO A JULIO 2016
SERVICIOS DE SALUD	4.137.279
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	382.549
OTROS DEUDORES	183.609
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	547.301
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	(871.704)
TOTAL DEUDORES	4.379.034
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD	

2.1.3.1 SERVICIOS DE SALUD

CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD	
SALDO A 31 DE JULIO 2016	
	Cifras en miles de \$
CUENTA	VALOR
SERVICIOS DE SALUD	4.137.279
DEUDAS DE DIFICIL COBRO	547.301
SUBTOTAL	4.684.580
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-871.704
TOTAL CARTERA SERVICIOS DE SALUD	3.812.876
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD	

El saldo contable de la cartera total – Servicios de Salud asciende a \$4.137.280 miles de pesos, de los cuales \$547.301 miles de pesos corresponden a “Cartera de

Difícil Cobro”, que se encuentra 100% provisionada y representa las deudas mayores a 360 días.

De acuerdo con la Resolución 035 del 30 abril 2014, la Gerencia del Hospital Nazareth establece las políticas para la provisión de cartera, el Estado de Cartera por edades presenta una provisión de \$1.085.094 miles de pesos, sin embargo contablemente la provisión tiene un saldo de \$871.704 miles de pesos, es decir se encuentra subestimada en \$213.390 miles de pesos.

2.1.3.2 DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

CARTERA DE DIFÍCIL COBRO A 31 DE JULIO 2016		
	Cifras en miles de \$	
REGIMEN	VALOR	%
E.P.S. SALUDCOOP EN LIQUIDACION	828	0,2%
HUMANA VIVIR EPS LIQ	118.834	21,7%
SALUD CONDOR EPS LIQ	230	0,0%
CAPRECOM EPS LIQ	406.887	74,4%
SUBTOTAL EPS EN LIQUIDACION	526.779	96,3%
DIRECCION GENERA SANIDAD EJERCITO	20.386	3,7%
TOTAL CARTERA A JULIO 31 2016	547.165	1,00
Fuente Estados Financieros Entidad		

Las deudas de difícil cobro corresponden a EPS en liquidación con un saldo total de \$526.779 miles de pesos, con excepción de la deuda con la Dirección General de Sanidad del Ejército por valor de \$20.386 miles de pesos, que pese a todas las acciones de cobro adelantadas no ha sido posible su cancelación.

2.1.3.3 CARTERA POR EDADES

A continuación se presenta el resumen por régimen de la Cartera a 31 de Julio 2016:

CARTERA POR EDADES A 31 DE JULIO 2016									
									Cifras en miles de \$
NOMBRE	0 A 30 DIAS	31 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	91 A 120 DIAS	121 A 180 DIAS	181 A 360 DIAS	MAYORA 360	PENDIENTE POR RADICAR	TOTAL CARTERA
EPS C	1.803	10.654	10.100	924	3.489	3.293	5.113	5.872	41.248
EPS -S	230	6.515	3.273	4.695	15.400	10.636	423.182	6.681	470.612
IPS PRIVADAS	103	348	100	197	349	1.732	1.098	256	4.183
ENTIDADES REGIMEN ES	0	2.185	1.100	0	0	159	8.393	100	11.937
FFDS	150.390	163.917	159.461	1.272.779	26.434	5.410	3.854	163.688	1.945.933
FFDS -IPC	4.391	18.723	19.559	4.942	17.978	0	1.973	602.855	670.421
FFDS - APH	454.956	0	0	289.019	0	0	0	212.812	956.787
ARL- ARP	453	0	0	0	0	0	0	312	765
ASEGURADORAS	6.121	4.355	1.138	1.463	1.138	608	9.869	9.704	34.396
OTROS DEUDORES	0	0	0	710	0	0	288	0	998
EPS EN LIQUIDACIÓN	0	0	0	0	0	0	526.779		526.779
DIRECCIÓN SANIDAD E	0	0	0	0	0	0	20.386		20.386
TOTAL	618.447	206.697	194.731	1.574.729	64.788	21.838	1.000.935	1.002.280	4.684.445
Fuente : Área de Cartera Entidad									

2.1.3.4 FACTURACIÓN SIN RADICAR

FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	
A 31 DE JULIO 2016	
	Cifras en miles de \$
NOMBRE	VALOR
EPS C	5.872
EPS -S	6.681
IPS PRIVADAS	256
ENTIDADES REGIMEN ESPECIAL	100
FFDS	163.688
FFDS -IPC	602.855
FFDS - APH	212.812
ARL- ARP	312
ASEGURADORAS	9.704
TOTAL FACTURACIÓN POR RADICAR	1.002.280
Fuente: Área de Cartera Entidad	

La facturación pendiente de radicar a 31 de Julio 2016 asciende a \$1.002.280 miles de pesos, en donde FFDS con un valor \$979.355 miles de representan el 97.7% del total de la facturación pendiente de radicar.

2.1.3.5 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

A 31 de julio 2016 la cuenta 142402 Recursos entregados en Administración por \$382.549 miles de pesos, valor del saldo en el Fondo de Pensiones y Cesantías Porvenir, corresponden al cálculo de la concurrencia del Ministerio de Salud para cubrir la deuda de cesantías con corte 31 de Enero de 2016.

2.1.3.6 OTROS DEUDORES

El saldo de \$183.609 miles de pesos que registra la cuenta 147090, corresponde a \$157.324 miles de pesos en PORVENIR según estado de cuenta con corte a 31 de enero 2016, a SURATEP \$10.000 miles de pesos que corresponden a Incapacidades pendientes de pago y los restantes \$16.000 miles de pesos valor correspondiente a concurrencia que según acta, quedo pendiente por pagar el FFD.

2.1.4 INVENTARIOS

INVENTARIOS	
SALDO A 31 DE JULIO 2016	
	Cifras en miles de
CONCEPTO	VALOR
MEDIACAMENTOS	13.523
MATERIALES MÉDICO QUIRURGICOS	4.083
OTROS MATERIALES	2.748
PROVISIÓN PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	
TOTAL INVENTARIOS	20.354
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD	

Los valores contenidos en el cuadro anterior corresponden al resumen de la conciliación de Inventarios adelantada por el Coordinador y el Contador de la Entidad y que representa el valor de las existencias de las sedes de Nazareth, San Juan y de la parte administrativa, sin embargo, al confrontar el total de los Almacenes con el valor de los inventarios en contabilidad se presenta una diferencia de \$2.748 miles de pesos, lo cual corresponde al concepto 151890 - Otros Materiales, subcuenta en donde se registran los fungicidas e insecticidas, que no contempla el módulo de inventarios.

2.1.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
CONCILIACIÓN CONTABILIDAD - CONTROL DE ACTIVOS			
A 31 DE JULIO 2016			
			Cifras en miles de pesos
CUENTA	SALDO CONTABILIDAD JULIO 2016	SALDOS ACTIVOS FIJOS	DIFERENCIA
TERRENOS	376.905	376.905	0
EDIFICACIONES	2.252.145	2.252.145	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	409.634	0	409.634
MAQUINARIA Y EQUIPO	96.579	35.927	60.652
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	694.208	694.208	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	306.286	366.938	-60.652
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	438.395	438.395	0
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	391.871	391.871	0
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y H	19.082	19.082	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.933.552	-1.933.552	0
PROVISION PARA PROTECCION	-27.830	0	-27.830
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.023.723	2.641.919	381.804
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD			

En la confrontación de saldos del Balance a 31 de Julio 2016 de Propiedad Planta y Equipo con los registros de Activos Fijos, igualmente con el acta de conciliación de las áreas, se presenta una diferencia de \$381.804 miles de pesos la cual se da porque el control Activos Fijos no incluye el valor de la Construcciones en Curso por valor de \$409.634 miles de pesos ni la provisión para protección por valor de -\$27.830 miles de pesos.

Sin embargo se observa un error compensado entre los dos registros de \$60.652 miles de pesos entre las cuenta 1655 - Maquinaria y Equipo y 1655 - Muebles y Enseres.

Con base en certificados de libertad de septiembre de 2015 se pudo comprobar la titularidad de los (4) predios a nombre del Hospital Nazareth así:

RELACIÓN DE PREDIOS DE PROPIEDAD DEL HOSPITAL				
TIPO DE PREDIO	PERDIO	DETALLE	DOCUMENTO	MATRICULA INMOBILIARIAa
URBANO	UPA SAN JUAN DE SUMAPAZ	LOTE BALDIO PUESTO DE SALUD SAN JUAN ÁREA DE 443,17 mt2	RESOLUCION 1583 2001 INCORA BOGOTA VALOR \$0	50S 40384544
RURAL	TERRENO - CEMENTERIO	CORREGIMEINTO DE NAZARETH Área 30,316 mt2 - Adjudicación baldios	RESOLUCION 1647 2008 UNAT BOGOTA D.C VALOR \$0	50s -40524718
URBANO	LA PAZ	GLOBO TERRENO JUNTO CON EDIFICACION CORREGIMEINTO DE NAZARETH ÁREA 8,918,15 Mts2	Escrituras 1403 del 16/06/2006 y 1888 del 1/08/2006 NOTARIA 32 DE BOGOTA	50s - 390395
RURAL	CAMI NAZARETH	GLOBO DE TERRENO BALDIO ÁREA 1,820,38 MTS2	Resolución 001592 del 13/12/2001 INCORA BOGOTA	50S 40384546
Fuente: Certificados de tradición de				

2.1.6 PÒLIZAS DE SEGUROS

No fue posible tener acceso a las pólizas de seguros para reportar la información correspondiente.

2.1.7 OTROS ACTIVOS

OTROS ACTIVO SALDO A 31 DE JULIO 2016

Cifras en miles de \$	
CUENTA	SALDO A JULIO 2016
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	556.502
SEGUROS	10.970
SUELDOS Y SALARIOS	261.256
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	284.276
CARGOS DIFERIDOS	29.334
MATERIALES Y SUMINISTROS	29.334
INTANGIBLES	123.796
LICENCIAS	104.304
SOFTWARE	19.492
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-71.761
LICENCIAS	-52.269
SOFTWARE	-19.492
VALORIZACIONES	1.035.865
TERRENOS	111.821
EDIFICACIONES	210.769
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	459.690
EQUIPO DE COMUNICACIONES	97.665
EQUIPO DE TRANSPORTE	155.920
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.673.736
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD	

El valor de los Cargos Diferidos con un saldo de \$29.334 miles de pesos corresponde a bienes de menor cuantía que son llevados como cargos diferidos para irlos trasladando al gasto a medida que se vayan consumiendo.

En la cuenta de intangibles se registran los valores de las licencias que ha adquirido el Hospital, para los equipos de cómputo y el software que se ha requerido para el desarrollo de su objeto social.

2.1.7.1 OTROS ACTIVOS - BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO

• SUELDOS Y SALARIOS

A 31 de Julio 2016 con un saldo de \$261.256 que corresponde a la cuenta 190511 - Sueldos y Salarios, saldos a favor de la Entidad valores que corresponden a contribuciones efectivas, recursos girados a través del Sistema General de

Participaciones sin situación de fondos que se encuentran en las EPS y Fondos de Pensiones y cesantías al cierre del mes de Julio 2016, de acuerdo con lo indicado por el Contador de la entidad, no se efectuó la depuración de esta cuenta, por tanto la información es incierta.

2.2 PASIVOS

A 31 de Julio de 2016, los pasivos de la Entidad presentan un saldo de \$2.291.274 miles de pesos, en donde el rubro Adquisición de Bienes y Servicios con un saldo de \$672.482 miles de pesos y Acreedores con \$607.178 miles de pesos con los de mayor representación con un 29.35% y 26.5% respectivamente.

PASIVOS		
A 31 DE JULIO 2016		
		Miles de pesos
CUENTA	SALDO A JULIO 2016	PARTICIPACIÓN
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	672.482	29,35%
ACREEDORES	607.178	26,50%
RETENCION EN LA FUENTE	26.331	1,15%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	560.536	24,46%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	294.404	12,85%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	130.343	5,69%
TOTAL PASIVOS	2.291.274	100,00%
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD		

Dentro del Pasivo la Adquisición de Bienes y Servicios es la de mayor valor con un saldo de \$672.482 miles de pesos, le sigue en importancia los Acreedores con un valor de \$607.178 miles de pesos lo que representa entre ambos 55.85% de los pasivos de la entidad.

2.2.1 CUENTAS POR PAGAR

CONCILIACIÓN CUENTAS POR PAGAR			
A 31 DE JULIO 2016			
			Miles de pesos
CUENTA	SALDO CONTABILIDAD	SALDO CUENTAS POR PAGAR	DIFERENCIA
PROVEEDORES	672.482	672.482	0
CONTRATISTAS	597.782	597.782	0
ARRENDAMIENTOS	1.395	1.395	0
SERVICIOS PUBLICOS	1.091	1.091	0
SEGUROS	6.907	6.907	0
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.279.657	1.279.657	0
Fuente: Área financiera Entidad			

Las cuentas por pagar a 31 de julio 2016 ascienden a \$1.279.657 miles de pesos, en donde el saldo de Proveedores con \$672.482 miles de pesos y Contratistas con \$597.782 miles de pesos son los de mayor representación.

Se confrontaron los saldos del Balance General con los saldos del módulo de Cuentas por pagar debido a que en el Hospital no existe el Área de Cuentas por pagar, por tal motivo no fue suministrada la conciliación firmada que involucra dos dependencias.

2.2.2 IMPUESTOS

En lo que tiene que ver con las declaraciones tributarias como son Retención en la Fuente a título de Renta y la Retención de Industria y Comercio, en la medida que se han aproximado sus respectivos vencimientos y una vez se ha puesto a disposición la correspondiente información contable, han sido revisadas y firmadas estas declaraciones por parte de ésta Revisoría Fiscal.

En conclusión las declaraciones tributarias se han presentado y pagado oportunamente, de acuerdo con el calendario tributario vigente para el periodo declarado.

INFORME DE LA DIAN ESTADO DE CUENTA

Al solicitar el estado de cuenta ante la DIAN, se nos entregó la consulta efectuada mediante la página Web de la DIAN, en donde aparece como pendiente el valor de \$14.000 pesos no se registra el concepto.

RECOMENDACIÓN: Aclarar ante la DIAN este valor con el fin de implementar los correctivos necesarios.

2.2.3 OBLIGACIONES LABORALES

OBLIGACIONES LABORALES A 31 DE JULIO 2016	
	Cifras en miles de \$
CUENTA	SALDO A JULIO 2016
NOMINA POR PAGAR	0
CESANTIAS	33.068
INTERESES DE CESANTIA	2.060
VACACIONES	15.650
PRIMA DE VACACIONES	19.879
PRIMA DE NAVIDAD	30.286
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	976
BOFICACIONES	4.991
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES	23.433
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	130.343
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD	

A 31 de Julio de 2016 las Obligaciones Laborales representan el valor consolidado que se adeuda de manera individual de las cuales hace parte la las Cesantías, las primas de navidad y vacaciones, las vacaciones y bonificaciones entre otros, de aquellos empleados que no han cumplido el tiempo para obtener este derecho al cierre del mes julio; según lo indicado por la encargada del área, este valor fue conciliado con el área de talento Humano del Hospital, el cual asciende a \$130.343 miles de pesos.

Sin embargo, a la Revisoría Fiscal no se le entregó el acta de conciliación entre contabilidad y Talento Humano que soportara las cifras entregadas en los archivos magnéticos, por tanto es incierta esta información.

2.3 PATRIMONIO

PATRIMONIO A 31 DE JULIO 2016		
		Cifras en miles de \$
CUENTA	SALDO	PARTICIPACIÓN
CAPITAL FISCAL	5.451.366	72%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.246.197	-16%
SUPERAVIT POR DONACIONES	669.559	9%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	1.035.865	14%
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1.697.036	22%
TOTAL PATRIMONIO	7.607.629	100%
FUENTE : ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD		

A 31 de Julio de 2016 el Patrimonio presenta un saldo de \$7.607.679 miles de pesos, en donde el Capital Fiscal que asciende a \$5.451.366 miles de pesos es el de mayor representación con el 72%; le sigue en importancia la Revalorización del Patrimonio con saldo de \$1.697.036 miles de pesos y una representación del 22%.

3. ANALISIS DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

3. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL		
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE JULIO 2016		
		Cifras en miles de \$
CUENTA	VALOR	PARTICIPACIÓN
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	5,756,493	89.89%
OTROS INGRESOS	647,230	10.11%
TOTAL INGRESOS	6,403,723	100%
MENOS		
OPERATIVOS -COSTO DE VENTAS	4,822,540	63.04%
GASTOS DE ADMINISTRACION	1,475,372	19.29%
PROVISIONES /DEPRECIACIONES /A	448,523	5.86%
OTROS GASTOS	903,485	11.81%
TOTAL COSTOS Y GASTOS	7,649,920	100%
EXCEDENTES Y/O DEFICIT DEL EJERCICIO	-1,246,197	
: ESTADOS FINANCIEROS ENTIDAD		

3.1 INGRESOS

A 31 de Julio de 2016 el total de los ingresos presentan un saldo de \$6.403.723 miles de pesos, en donde la venta de servicios con un monto de \$5.756.493 miles de pesos, representan el 89.9% del total de los ingresos para el periodo; los otros ingresos con \$647.230 miles de pesos solo representan el 10.11%.

Si tenemos en cuenta los ingresos por Venta de Servicios estos presentan una reducción de \$362.561 millones con el mismo periodo de 2015 en donde fueron de \$6.119.054 miles de pesos, reducción que se dio en los ingresos con el FFDS - PIC y FFDS - APH

3.2 COSTOS

En el caso del Costo de Venta que para el periodo ascendieron a \$4.822.540 miles de pesos, representan el 63.4% del total de costos y gastos para lo corrido del año.

Contrariamente a lo presentado con los ingresos, los Costos tuvieron un incremento del 13% es decir \$551.557 miles de pesos más que en el mismo periodo de la vigencia 2016.

3.3 GASTOS

Los Gastos a 31 de Julio de 2016 tuvieron un saldo de \$2.827.381 miles de pesos, los cuales representan el 36.96% de los costos y gastos del ejercicio a 31 de julio 2016.

La variación presentada en Gastos (Gastos de Administración, Provisiones y Depreciaciones y Otros Gastos) tuvieron un incremento de \$1.784.188 miles de pesos es decir el 30% más que el mismo periodo del 2015, en donde fueron de \$5.865.732 miles de pesos.

3.4 ASPECTOS RELEVANTES DEL ANÁLISIS FINANCIERO DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

3.4.1. DEFICIT DEL EJERCICIO

La Entidad presenta un Déficit Neto de \$-1.244.647 miles de pesos, el cual resulta de los siguientes conceptos:

1. Ingresos Operacionales (Servicios de Salud)
2. Gastos Administrativos y Costos de Operación
3. Depreciaciones y Provisiones
4. Otros Gastos no operacionales e
5. Ingresos y Costos de Ejercicios anteriores

En la auditoría a los Estados Financieros esta Revisoría Fiscal realizó el análisis financiero, con el propósito de determinar los excedentes y/o déficit operativos y no operativos así:

CIFRAS EN MILES DE \$	
EXCEDENTE / DÉFICIT OPERATIVO	VALOR
INGRESOS SERVICIOS DE SALUD	5.756.493
(+) Margen de contratación	0
TOTAL INGRESOS DE SALUD	5.756.493
(-) Costos Operacionales	4.822.540
(-) Gastos Administrativos	1.475.372
(-) Glosa sin definir responsabilidad	0
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN Y GASTOS DE ADMON	6.297.912
TOTAL DEFICIT OPRACIONAL DEL EJERCICIO	-541.419

A 31 de Julio de 2016 tiene un déficit operacional de \$-541.419 miles de pesos, es decir que el Hospital con los ingresos operativos no cubre los costos operativos y gastos administrativos del respectivo periodo analizado.

3.4.2. EXCEDENTE NO OPERATIVO

CIFRAS EN MILES DE \$	
EXCEDENTE / DÉFICIT NO OPERACIONAL	VALOR
Ingresos no Operacionales	175.119
(-) Gastos no Operacionales	1.352.009
TOTAL DÉFICIT OPRACIONAL DEL EJERCICIO	-1.176.890
Ingresos extraordinarios	472.112
TOTAL DÉFICIT NETO DEL EJERCICIO	-1.246.197

La Entidad al cierre del periodo con corte a 31 de Julio de 2016 presenta un déficit no operacional de \$-1.176.890 miles der pesos, lo cual original un Déficit neto del ejercicio de \$-1.246.197 miles de pesos, superior en \$1.591.616 miles de pesos a la utilidad registrada en el mismo periodo del 2015 que fue de \$345.419 miles de pesos lo que representa una variación negativa del 461% al resultado del año 2015, lo que indica que con los ingresos que genera no alcanza para cubrir sus costos y gastos.

El incremento de \$1.127.126 en los Gastos No Operacionales que fueron de \$1.352.009 miles de pesos a 31 de julio 2016, en relación con el mismo periodo de 2015 en donde ascendieron a \$224.883 miles de pesos, está fundamentado entre otras cosas por la contabilización de la provisión de cartera de CAPRECOM que entró en liquidación, entre otras.

4 . EJECUCION PRESUPUESTAL

4. EJECUCION PRESUPUESTAL

Resolución No 136 de 28 de diciembre de 2015 Hospital Nazareth I Nivel ESE “El CONFIS Distrital en su sesión No 12 llevada a cabo los días 14,15 y 16 de Octubre de 2015 y en cumplimiento de lo establecido en el Artículo 11 del Decreto Distrital 195 de 2007, aprobó con base en las recomendaciones de las Secretarías Distritales de Hacienda y Salud, los montos máximos correspondientes al Plan Financiero consolidado para la vigencia 2016 del HOSPITAL NAZARETH I NIVEL EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO por valor total de \$ 10.629.361 miles de pesos”, donde se da la siguiente distribución:

Ingresos corrientes por \$10.629.361 miles de pesos, como recurso de capital \$6'000 miles de pesos, los Gastos e Inversiones y disponibilidad final: Gastos de Funcionamiento \$2.088.672 miles de pesos, Gastos de Operación \$8.540.689 miles de pesos, y para Gastos de Inversión \$0”.

Resolución No 008 del 21 de Abril 2016 – Subred Integrada de Servicios de Salud Sur “Por la cual se liquida el presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur ESE, para la vigencia comprendida entre el 21 de Abril y el 31 de Diciembre 2016 en la suma de \$442.925.524.059”, determinando una disponibilidad inicial para la Unidad Especial Nazareth de \$2.003.797 miles de pesos, Venta de bienes y servicios de \$10.623.361 miles de pesos, Otros Ingresos FFDS \$985.158 miles de pesos, para un presupuesto de \$13.612.316 miles de pesos.

Resolución No 044 del 27 de Abril 2016 – Subred Integrada de Servicios de Salud Sur “Por la cual se modifica la Resolución No. 008 del 21 de abril 2016 por la cual se liquida el presupuesto de Rentas e Ingresos y de Gastos e Inversión de la Subred Integrada de Servicios de Salud Sur ESE, para la vigencia comprendida entre el 21 de Abril y el 31 de Diciembre 2016”.

En los considerandos de la mencionada resolución se menciona; “*Que en la formulación matemática aplicada a la asignación del presupuesto de gastos del artículo tercero de la resolución 008 de 2016 para la Unidad Ejecutora Nazareth, en el rubro Prima de Servicios cuyo código es 321010108 fue por un total de \$0, sin embargo el valor correspondiente a este rubro es \$75.200.728, en el rubro Prima de Navidad cuyo código es 321010109 fue por un total de \$0, sin embargo el valor correspondiente a este rubro es de \$69.739.622, en el rubro Prima de Vacaciones cuyo código es 321010110 fue por un total de \$8.054.248, sin embargo el valor correspondiente a este rubro es \$22.899.858, en el rubro Vacaciones en dinero cuyo código es 321010116 fue por un total de \$0, sin embargo el valor correspondiente a este rubro es \$10.214.040 y para el rubro Adquisición de >Servicios de Salud cuyo código es 3210304 se asignó \$0, sin embargo el valor correspondiente a este rubro es \$10.000.000, evidenciando un error que afecta la distribución de los rubros Contratación de Servicios Asistenciales Generales, Contratación de Servicios Asistenciales PIC y Adquisición de Otros Servicios”.*

De acuerdo con lo anterior, esta Revisoría Fiscal ha venido realizando seguimiento al proceso de ejecución, en donde se observó:

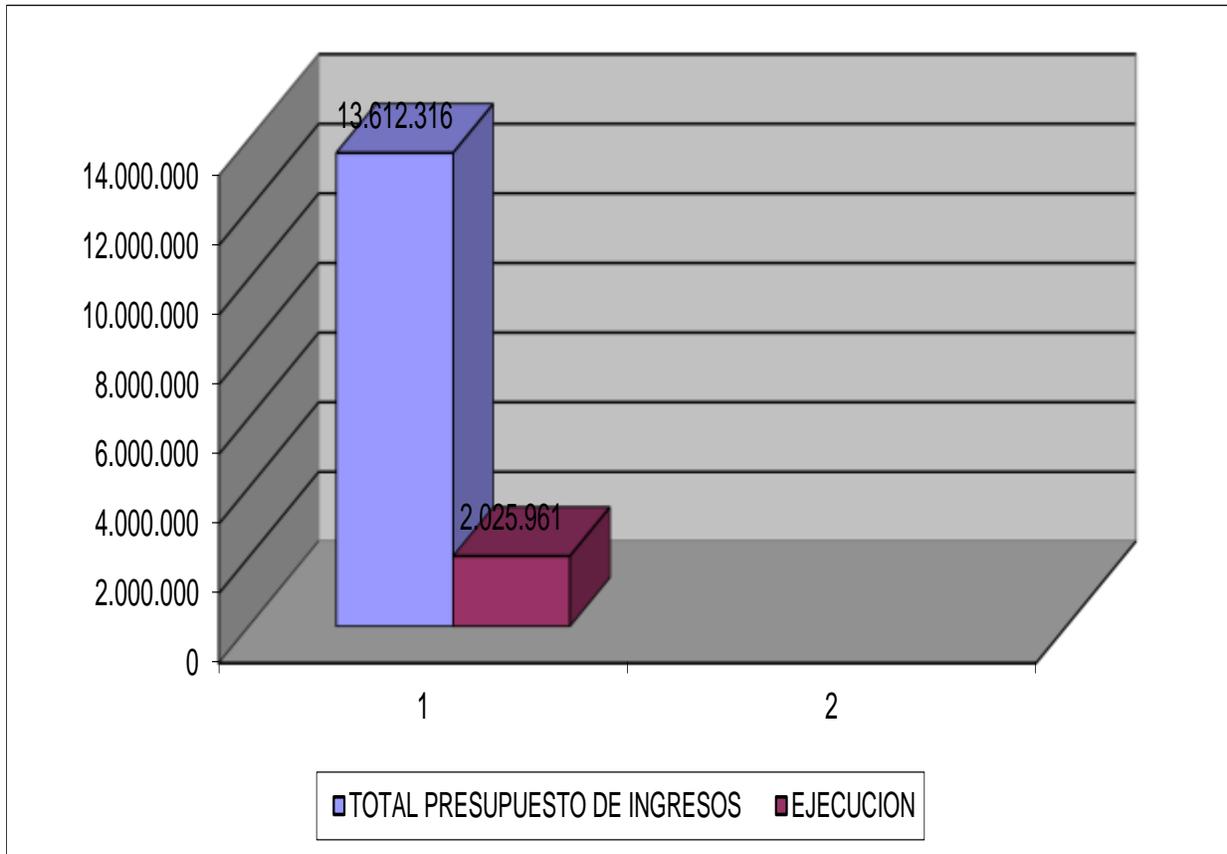
4.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

4.1.1 EJECUCIÓN DE INGRESOS

- **Ingresos por venta de Servicios de Salud:** En la ejecución de ingresos a 31 de Julio 2016, como se aprecia en el cuadro siguiente de un Presupuesto de Ingresos de \$13.612.316 miles de pesos se ha ejecutado el 15% porcentaje equivalente a \$2.025.961 miles de pesos, un 43.3% menos de la meta para el periodo lo que equivale a \$5.914.103 miles de pesos, quedando por ejecutar la suma de \$11.586.355 miles de pesos equivalente al 85% del total de la vigencia 2016.
- **Otras Rentas Contractuales:** De una cifra programada de \$979.158 miles de pesos, a 31 de Julio se han ejecutado \$233.226 miles de pesos es decir el 24%, quedando por ejecutar la suma de \$746.932 miles de pesos es decir el 76% del total de la vigencia.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL COMPARATIVO DE INGRESOS					
UNIDAD ESPECIAL DE SERVICIOS DE SALUD NAZARETH					
A JULIO 31 DE 2016					
Cifras en miles de pesos					
CONCEPTO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	EJECUCIÓN	% DE EJECUCIÓN	POR EJECUTAR	%
Disponibilidad Inicial	2.003.797	0	0%	2.003.797	0%
Venta de bienes y servicios	10.623.361	1.789.213	17%	8.834.148	83%
Otras rentas contractuales	979.158	233.226	24%	745.932	76%
Otros ingresos no tributarios	0	2.640	100%	(2.640)	100%
Recursos de Capital	6.000	882	15%	5.118	85%
TOTAL DISPONIBILIDAD MAS INGRESOS	13.612.316	2.025.961	15%	11.586.355	85%
FUENTE: EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ENTIDAD					

**GRÁFICO PRESUPUESTO DE INGRESOS
A 31 DE JULIO 2016**



En la ejecución del presupuesto a 31 de Julio de 2016 en donde se programaron ingresos totales por \$13.612.316 miles de pesos, de los cuales se ha recaudado la suma de \$2.025.961 miles de pesos, es decir el 15% quedando un saldo por recaudar de \$11.586.355 miles de pesos cifra equivalente al 85%, de los cuales \$8.834.148 miles de pesos corresponden a Venta de bienes y Servicios en salud.

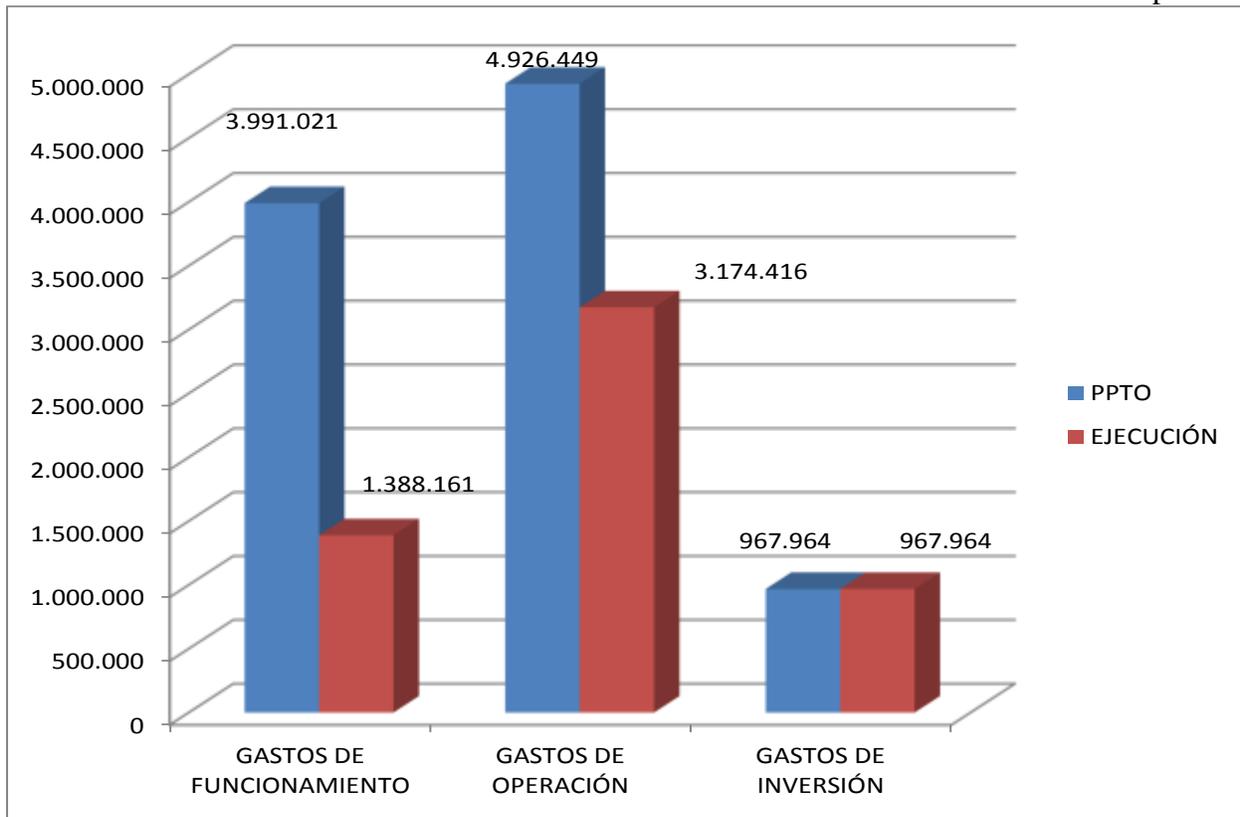
- **En conclusión** el Presupuesto de Ingresos presenta al cierre del periodo analizado una menor ejecución del 43%, pues el presupuesto ideal de recaudo para el mismo periodo ha debido ser del 58%, lo cual debe ser analizado por la Administración con el fin de implementar correctivos para la mejora del recaudo.

4.1.2 EJECUCIÓN DE GASTOS

EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVO DE GASTOS					
PRESUPUESTO EJECUTADO Y POR EJECUTAR					
A JULIO 31 DE 2016					
				Cifras en miles de pesos	
CONCEPTO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJECUCION	POR EJECUTAR	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3.991.021	1.388.161	34,78%	2.602.860	65,22%
GASTOS DE OPERACIÓN	4.926.449	3.174.416	64,44%	1.752.033	35,56%
INVERSION	967.964	967.964	100,00%	0	0,00%
DISPONIBILIDAD FINAL	3.726.882	0	0,00%	3.726.882	100,00%
TOTALES	13.612.316	5.530.541	40,6%	8.081.775	59,4%
FUENTE: EJECUCIÓN PRESUPUESTAL ENTIDAD					

GRÁFICO EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE GASTOS A 31 DE JULIO 2016

Cifras en miles de pesos



En el Presupuesto de Gastos para la vigencia 2016 se aprobó un valor total de \$13.612.316 miles de pesos de los cuales a 31 de Julio se ha ejecutado la suma de \$5.530.541 miles de pesos equivalente al 40.6%, quedando por ejecutar \$8.081.775 miles de pesos es decir el 59.4% del presupuesto.

En conclusión los gastos presentan una menor ejecución del 17%, lo cual parcialmente mejora el flujo de Tesorería, pero puede aumentar la mora en los compromisos contractuales por el déficit de Tesorería que se presenta.

4.2 INDICADORES PRESUPUESTALES

- **EJECUCION DE INGRESOS**

RECAUDO / PPTO DEFINITO DE INGRESOS

$$\mathbf{\$2.025.961 / \$13.612.316 = 0.15}$$

Este resultado indica que por cada peso (\$1.00) programado de ingresos a 31 de Julio 2016, la entidad recaudó \$0.15 centavos, lo cual indica que la Entidad dejó de recaudar \$0.43 por cada Peso (\$1.00) de ingreso presupuestado, con respecto al periodo analizado que es del 58%.

- **EJECUCION DE GASTOS**

EJECUCION TOTAL GASTOS / PPTO DEFINIVO GASTOS

$$\mathbf{\$5.530.541 / \$13.612.316 = 0.41}$$

El resultado de este indicador lo que dice es que por cada peso (\$1.00) destinado a cubrir los gastos, la entidad ejecutó \$0.41, es decir del presupuesto programado para la vigencia 2016 a julio 31 se cumplió con el 41%; en este caso no se ejecutó el presupuesto de gastos en un 17%, pero con la probabilidad del aumento de los compromisos de pago por el déficit de Tesorería.

- **PUNTO DE EQUILIBRIO**

TOTAL INGRESOS RECAUDADOS / TOTAL GASTOS COMPROMETIDOS

$$\mathbf{\$2.025.961 / \$ 5.530.541 = 0.37}$$

Este resultado nos dice que por cada peso comprometido la Entidad recauda \$0.37 centavos, lo cual genera en cada caso un déficit de tesorería.

- **FACTURACION CAUSADA CONTRA GASTOS TOTALES**

$$\mathbf{\$1.218.323 / \$5.530.541 = 0.22}$$

El resultado nos muestra que por cada peso (\$1.00) que el Hospital comprometió está facturando \$0.22 centavos, lo cual indica que existe una sobrecarga de costos y gastos para solo facturar \$0.22, lo cual debe ser motivo de un profundo análisis por parte de la Administración para mejorar la facturación de servicios, con una adecuada racionalización u optimización de los costos y gastos.

5. SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

5.1 SANEAMIENTO FISCAL Y FINANCIERO

Con base en el último informe de seguimiento presentado al Saneamiento Fiscal y Financiero a 31 de marzo 2016 se presenta su nivel de cumplimiento:

COMPONENTE	MEDIDAS PROG	% PARTICIP	CUMPLIMIENTO
Fortalecimiento de los ingresos de la ESE	1	3,85%	3,85
Racionalización del Gasto	7	26,92%	23,6
Reorganización Administrativa	16	61,54%	53,4
Saneamiento de Pasivos	1	3,85%	3,85
Reestructuración de la Deuda	1	3,85%	3,85
TOTAL	26	100%	89%

Como se aprecia en el anterior cuadro el componente en el Plan de Saneamiento Fiscal y Financiero se plantearon 26 medidas programadas en donde el Componente Reorganización Administrativa es el de mayor representación con 16 medidas programadas es decir el 61.5% del plan, le sigue en importancia el componente Racionalización del Gasto con 7 medidas equivalente al 23.6% del total.

El resultado presentado por cada componente en el segundo trimestre de la presente vigencia de da de la siguiente manera:

Fortalecimiento de los ingresos de la ESE: Presenta un cumplimiento del 3.85% es decir 1 medidas programadas, una cumplida.

Racionalización del gasto: El cumplimiento por parte de este componente es del 23.6% por 6.12 medidas de las 7 programadas.

Reorganización administrativa: El cumplimiento fue del 53.4% por 13.9 medidas de las 16 programadas.

Saneamiento del pasivo: Presenta un cumplimiento del 3.85% es decir 1 medidas programadas, una cumplida.

Lo anterior indica que el programa en su totalidad tuvo un cumplimiento del 89%, porcentaje acorde con el tiempo transcurrido.

6. LIBROS OFICIALES

6 LIBROS OFICIALES

6.1 CONTABILIDAD

Con motivo de la auditoria adelantada en el Hospital Nazareth a la información financiera del periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de Julio de 2016, se adelantó una inspección a los libros oficiales en donde se estableció:

- El Libro Mayor y Balances para la vigencia 2016 no tiene el Acta de apertura firmada por la Gerente, libro impreso hasta el mes de Julio de 2016.
- Libro Oficial Diario columnario no se lleva impreso.

6.2 LIBRO DE ACTAS DE JUNTA DIRECTIVA

A partir de Abril de 2016 teniendo en cuenta lo Previsto en el Acuerdo 641 del mismo mes y año, al solo existir una Junta Directiva para la Subred Sur E.S.E. por tanto las observaciones sobre el Libro de Actas de la Unidad de Servicios Hospital Tunjuelito se presentaron en los informes de Diciembre de 2015 y de 31 de Marzo de 2016.

7. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES NIIF

7.1 CONVERSIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A LAS NIIF

Para dar cumplimiento a la Ley 1314 de 2009, al Decreto 3022 de Diciembre de 2013 y la Resolución 414 de 2013 de la Contaduría General de la Nación, norma es esta última con la cual se incorporó como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública el marco conceptual y las normas para Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación. Así como el instructivo No. 002 del 8 de Septiembre de 2014 imparte instrucciones generales que deben seguir las Empresas para la elaboración del Estado de Situación Financiera de apertura (ESFA) del final del periodo de transición y para la elaboración y presentación de los primeros Estados Financieros bajo el nuevo marco de regulación fija términos para la presentación del ESFA fecha que se cumplió el pasado 15 de Octubre y ampliado para el 30 de Noviembre de 2015.

Con el fin de establecer la situación actual de la información financiera en relación con la conversión de los Estados Financieros a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), esta Revisoría Fiscal estableció que fue presentado el Estado de Situación Financiera de apertura de acuerdo con los establecido por la Contaduría General de la Nación y de la Superintendencia de Salud.

Así mismo, se pudo comprobar que la Entidad elaboró el ESFA de apertura al 1 de enero 2016, sin embargo no se evidencia la presentación de los Estados Financieros Homologados con corte 31 de Marzo de 2016, los cuales, según lo indicado en la Resolución 437 debieron presentarse el 30 de Abril de 2016, según información del Contador que la información está para ser presentada en septiembre de 2016, dependiendo de la situación que tenga el hospital en esa fecha.

De otra parte, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 108 del 30 de marzo de 2016 la cual establece los plazos para reportar la información financiera para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud (SGSSS) y que se acogieron a la Resolución 663 del 30 de Diciembre de 2015, deberán reportar el Estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA a más tardar el 16 de Septiembre de 2016.

Así mismo, en cumplimiento con lo establecido en el artículo 2 del Acuerdo Distrital 641 de 2016 del concejo de Bogotá con el cual se efectuó la reorganización del sector salud de Bogotá, y con base en lo dispuesto en la ley 489 de 1998 que regula la modificación de las entidades públicas mediante las figuras de reestructuración, fusión, supresión o liquidación; en el presente caso de fusión, no implica solución de continuidad para el ejercicio de la función o prestación del servicio.

Por lo anteriormente expuesto, las ESE que conforman la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR ESE están en espera del concepto solicitado por la Secretaria Distrital de Hacienda a la Contaduría General de la Nación en la cual se solicita se pronuncien frente a lo establecido en la resolución 663 de Diciembre de

2015 para que se defina el procedimiento a seguir para la presentación del ESFA si se debe presentar la información como ESE o como SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR ESE”.

RECOMENDACIÓN: Esta Revisoría Fiscal recomienda a la Administración continuar con el proceso de implementación de las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF, dado que este es un proceso que debe conducir al procesamiento continuo de la información financiera de la Entidad, hasta concluir con la presentación permanente y oportuna de los Estados Contables del Hospital, lo cual en las condiciones actuales y teniendo en cuenta el proceso que se debe desarrollar, es recomendable fortalecer el equipo de trabajo del área contable con personal especializado en el tema para poder cumplir la meta en el tiempo previsto por la autoridad competente.

8. COMENTARIOS GENERALES

- **CIERRE DEL EJERCICIO CONTABLE Y VALIDACION DE LA INFORMACION EN EL SISTEMA DE INFORMACION DE LA SUB RED.**

A continuación presentamos la evidencia del respectivo cierre contable a 31 de Julio de 2016 y respectivo reporte, conforme a lo requerido por la autoridad competente.

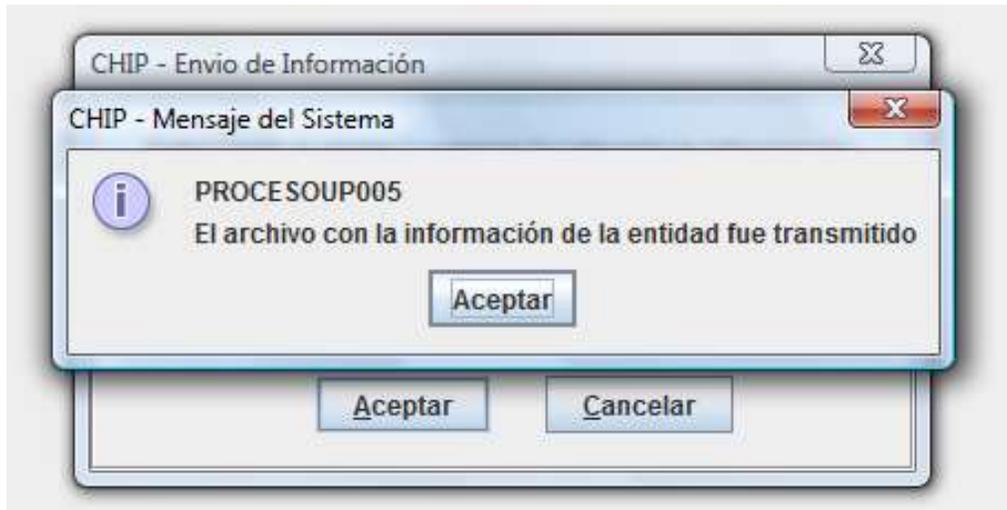
The screenshot shows the 'BOGOTÁ consolidada' web portal. At the top, there are navigation links: 'Actualizar Datos', 'Validar y Cargar', 'Consultar', 'Gestionar Recíprocas', 'Informes Anexas', and 'Cambiar Contraseña'. A user is logged in as 'E.S.S. Hospital Nazareth'. The main content area displays a success message: 'La información fue cargada exitosamente.' Below this, a table shows the following details:

Código entidad	228711001
Nombre entidad	E.S.S. HOSPITAL NAZARETH
Periodo	Septiembre 2016 - 01/07/2016 al 30/09/2016
Fecha de validación	31/08/2016 07:52 AM

Below the table, a section titled 'Información para 228711001' lists six validation messages, all indicating successful completion:

- La validación de la información terminó en la fila 457 para el formulario CGN-2005-001.
- La validación del formulario CGN-2005-001 esta correcta.
- La validación de la información terminó en la fila 1 para el formulario CGN-2005-002.
- La validación del formulario CGN-2005-002 esta correcta.
- La validación de la información terminó en la fila 1 para el formato DDC-2007-100
- La validación del formato DDC-2007-100 esta correcta.

At the bottom of the page, contact information is provided: 'Carrera 30 Nº 25 - 90 • Avenida Calle 17 No. 658 - 95', 'Teléfono (571) 338 5000 • Línea 195', 'webmaster@shd.gov.co • 161. 899.999.061-9', 'Bogotá, Colombia'. Logos for 'Programa', 'e-Net', and 'BOGOTÁ MEJOR PARA TODOS' are also visible. A date stamp in the bottom right corner reads 'miércoles, 21 de agosto de 2016'.



A la fecha de elaboración de este informe la Administración del Hospital se encuentra en proceso de validación de la información que será registrada en el Sistema como saldos iniciales con que inicia la Subred.

PEDRO A. BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7A N°. 123 - 24 Of. 501

Bogotá D.C. Septiembre 28 de 2016
File-HNAZARETH-030-2016

9. ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL HOSPITAL NAZARETH I NIVEL E.S.E BALANCE GENERAL A JULIO 31 DE 2016 (Cifras en Miles de Pesos)		31-jul-2016	Notas	31-jul-2016
1	ACTIVO		2	PASIVO
	ACTIVO CORRIENTE	3.633.007		PASIVO CORRIENTE
11	EFFECTIVO	744.260	21	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS
1101	CAJA	658	2105	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	743.602		
12	INVERSIONES	49.576	2212	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO EXTERNAS DE CORTO PLAZO
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	53.338		
13	RENTAS POR COBRAR	0	24	CUENTAS POR PAGAR
14	DEUDORES	2.816.601	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
1401	INGRESOS NO REGRUADOS	0	2402	INTERESES POR PAGAR
1402	SERVICIOS PUBLICOS	0	2405	ACREEDORES
1403	SERVICIOS DE SALUD	3.076.000	2408	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
1411	ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	2440	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS
1427	DERECHOS DE RECOMPRA DE DEUDORES	0	2480	OTROS CLIENTES POR PAGAR
1431	OPERACIONES FOMOS DE GARANTIAS	0	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL
1435	OTROS DEUDORES	0	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES
1475	DEUDAS DE DIFER. RECALCULO	-384.402	2506	ADMINISTRACION DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
1485	PROVISION PARA DEUDORES (DR)	0		
15	INVENTARIOS	18.580	27	PASIVOS ESTIMADOS
1512	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0	2718	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES
1514	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	20.354	2720	PROVISION PARA PENSIONES
1518	BANCO DE COMPONENTES AUTOMOTORES Y DE SANGRE	0	2721	PROVISION PARA BONOS PERSONALES
1520	PRODUCTOS EN PROCESO	0	2722	PASIVO PERSONAL COMBUSTO
1585	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS (DR)	-1.774	2790	PROVISIONES DIVERSAS
19	OTROS ACTIVOS	0		PASIVO NO CORRIENTE
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	21	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL E INSTITUCIONES FINANCIERAS
1915	CEBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	0	2105	OPERACIONES DE BANCA CENTRAL
1920	PROVISIONES PARA PROTECCION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (DR)	0	2106	TITULO DE RELACION MONETARIA Y CAMBIO
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	2110	OPERACIONES DE CAPTACION Y SERVICIOS FINANCIEROS
1970	INTANGIBLES	0		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (DR)	0		
	ACTIVO NO CORRIENTE	5.265.896		
12	INVERSIONES	0		

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL HOSPITAL NAZARETH / NIVEL E.S.E BALANCE GENERAL A JULIO 31 DE 2016 (Cifras en Miles de Pesos)		Notas	31-jul-2016	Notas	31-jul-2016	
1201	INVERSIONES ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS DE DEUDA		0	22	OPERACIONES DE CRÉDITO PÚBLICO Y FINANCIAMIENTO CON BANCA CENTI	0
14	DEUDORES		1,568,416	24	CUENTAS POR PAGAR	0
1401	SERVICIOS PÚBLICOS		0	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0
1402	SERVICIOS DE SALUD		0	2402	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	0
1403	AVANCIOS Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1,002,277	2425	ACREEDORES	0
1404	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0	2426	GASTOS FINANCIEROS POR PAGAR - OPERACIONES DE BANCA CENTRAL	0
1410	OTROS DEUDORES		382,560	2463	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0
1475	DEUDAS DE OFICIA RECAUDO		183,609	2467	RECURSOS RECIBIDOS POR EL FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA FORTYGA	0
1478	CUOTAS PARTES DE BONOS Y TÍTULOS PERSONALES		847,301	2468	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CN)		-547,301	2469	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		3,023,223	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	0
1605	TERRENOS		326,955	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0
1612	PLANTACIONES AGROPECUARIAS		0	2510	PENSIONES Y PRESTACIONES ECONÓMICAS POR PAGAR	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		409,034	2550	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	0
1620	MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		0	2570	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE PENSIONES	0
1625	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO		0	26	OTROS BONOS Y TÍTULOS EMITIDOS	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	2610	TÍTULOS EMITIDOS	0
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO IDENTIFICADOS		2,252,945	2705	PROVISIÓN PARA OBLIGACIONES FISCALES	0
1640	EDIFICACIONES		96,586	2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		894,299	2715	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		308,207	2720	PROVISIÓN PARA PENSIONES	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		438,395	2721	PROVISIÓN PARA BONOS PENSIONALES	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		391,871	2725	PROVISIÓN PARA SEGUROS Y REASEGUROS	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		19,082	2790	PROVISIONES DIVERSAS	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA		-1,933,655	TOTAL PASIVO	2,291,274	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CN)		-27,000	3	PATRIMONIO	7,897,829
1690	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CN)		0	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	5,491,366
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES		0	3208	CAPITAL FISCAL	0
1720	BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES ENTREGADOS EN AJO		0	3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	0
18	RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE		1,673,737	3215	RESERVAS	0
1805	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLORACIÓN		0	3220	DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE RESULTADOS EN ESPECIE	0
1825	ACUMULADO DE RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES EN EXPLORACIÓN		0	3224	EXCEDENTES FINANCIEROS INSTITUCIONALES (FIN)	0
19	OTROS ACTIVOS		0			0
1901	RESERVA FINANCIERA ACTUALMENTE		0			0
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		566,033			0



**BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL
HOSPITAL NAZARETH I NIVEL E.S.E
BALANCE GENERAL
A JULIO 31 DE 2016
(Cifras en Miles de Pesos)**

	Notas	31-jul-2016	Notas	31-jul-2016
1010 CARGOS DIFERIDOS		29,334	3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
1015 OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA		0	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1,248,107
1000 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS		0	3235 SUPERAVIT POR DONACIÓN	600,509
1005 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)		0	3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	1,838,865
1008 PROVISIÓN BIENES RECIBIDOS EN DACIÓN DE PAGO (CR)		0	3245 REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1,807,098
1060 BIENES DE ARTE Y CULTURA		0	3249 PATRIMONIO DE ENTIDADES EN PROCESOS ESPECIALES	0
1070 INTANGIBLES		123,706	3255 REQUISITOS DE COFINANCIACIÓN	0
1075 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-71,761	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DR)	0
1080 VALORIZACIONES		1,038,886		
TOTAL ACTIVO		9,898,903	TOTAL PATRIMONIO	7,607,629
0 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	9,898,903
50 DEUDORAS FISCALES		0	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
80 DEUDORAS DE CONTROL		754,088	92 ACREEDORAS FISCALES	0
85 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-754,088	93 ACREEDORAS DE CONTROL	3,943,598
			99 ACREEDORAS POR CONTRA (DR)	-1,843,298


CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS
Gerente


LEONARDO BERNAL CARDENAS
Contador
T.P. No. 71450 - T


SANDRA MILENA MEDINA MARTINEZ
Subgerente administrativa y financiera

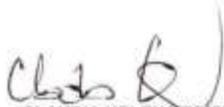

PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO
REVISORA FISCAL
CONSULCONTAF LTDA.
T.P. 22817 - T

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL
HOSPITAL NAZARETH I NIVEL E.S.E
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016
(Cifras en Miles de Pesos)**

	Nota	31-jul-2016	
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		6,370,242	
43	VENTA DE SERVICIOS	5,756,492	
4312	SERVICIOS DE SALUD	5,756,492	
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	<u>0</u>	
48	OTROS INGRESOS	613,750	
4805	FINANCIEROS	8,121	
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	166,997	
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>438,632</u>	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	4,822,536	
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	4,822,536	
6310	SERVICIOS DE SALUD	4,822,536	
GASTOS OPERACIONALES		2,826,165	
51	ADMINISTRACION	1,475,373	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	282,088	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	36,475	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	12,324	
5111	GENERALES	1,144,171	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	<u>315</u>	
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	448,525	
5304	PROVISIÓN PARA DEUDORES	406,887	0
5330	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	41,638	
58	OTROS GASTOS	902,267	
5805	FINANCIEROS	1,321	
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	374,130	
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	526,816	
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		<u>-1,278,459</u>	
INGRESOS NO OPERACIONALES		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		0	
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		-1,278,459	
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		32,262	

**BOGOTA DISTRITO CAPITAL
HOSPITAL NAZARETH I NIVEL E.S.E
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2016
(Cifras en Miles de Pesos)**

		Nota	31-jul-2016
4810	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		33,480
5810	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1,218
	EXCEDENTE O DEFICIT ANTES DE AJUSTES POR INFLACION		-1,246,197
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		<u>-1,246,197</u>


CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS
Gerente


SANDRA MILENA MEDINA MARTINEZ
Subgerente administrativa y financiera


LEONARDO BERNAL CARDENAS
Contador
T.P. No. 71450 -T


PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO
REVISORIA FISCAL
CONSULCONTAF LTDA
T.P. 23617 -T