

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



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

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 TUNJUELITO

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 TUNJUELITO** 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 TUNJUELITO.**

Por último, solo nos resta presentarles un especial agradecimiento a todos los funcionarios de la **Unidad de Servicios de Salud Hospital Tunal**, 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. BARRETÓ 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-HOTUN-034-2016

CONTENIDO

Paginas

	DICTAMEN	06
1	ESTADOS CONTABLES COMENTADOS	10
1.1	NORMATIVIDAD APLICABLE AL INFORME	11
1.2	POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES	11
1.3	OBJETIVO DE LA AUDITORIA	12
1.4	COBERTURA Y ALCANCE	12
1.5	METODOLOGIA	13
2	ANÁLISIS DEL BALANCE GENERAL	14
2.1	ANALISIS FINANCIERO AL BALANCE GENERAL	16
2.1.1	ACTIVO	16
2.1.1.1	CAJA PRINCIPAL	16
2.1.1.2	BANCOS	16
2.1.1.2.1	CONCILIACIONES BANCARIAS	16
2.1.1.3	INVERSIONES	18
2.1.1.4	DEUDORES	19
2.1.1.4.1	CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD	19
2.1.1.4.2	CARTERA DE DIFÍCIL RECAUDO	19
2.1.1.4.3	CARTERA DE ENTIDADES EN LIQUIDACION	20
2.1.1.4.4	PROVISION OTROS DEUDORES	20
2.1.1.4.5	CARTERA POR EDADES	21
2.1.1.4.6	CARTERA SIN RADICAR	22
2.1.1.4.7	GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA DE REGIMEN SUBSIDIADO	26
2.1.1.4.8	DEPOSITO EMBARGADO	27
2.1.1.4.8.1	OTROS DEUDORES	27
2.1.1.5	INVENTARIOS	28
2.1.1.6	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	29
2.1.1.7	OTROS ACTIVOS	30
2.1.2	PASIVOS	30
2.1.2.1	CUENTAS POR PAGAR	30
2.1.2.2	OBLIGACIONES LABORALES	31
2.1.2.3	IMPUESTOS	32
2.1.2.4	PASIVOS ESTIMADOS	33
2.1.3	PATRIMONIO	35
3	ANÁLISIS DE DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL	36
3.1	ASPECTOS RELEVANTES DEL ANÁLISIS FINANCIERO DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	38

3.1.1	RESULTADO DEL EJERCICIO	37
3.1.2	EXCEDENTE (DEFICIT) ORERATIVO	38
3.1.3	DEFICIT NO OPERACIONAL	38
3.1.4	CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	40
4	EJECUCION PRESUPUESTAL	41
4.1	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL COMPARATIVA DE INGRESOS	42
4.2	EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVA DE EGRESOS CUADRO RESUMEN ENTRE PRESUPUESTO EJECUTADO Y POR EJECUTAR	43
4.3	INDICADORES PRESUPUESTALES	44
5	LIBROS DE ACTAS Y LIBROS OFICIALES	46
5.1	LIBROS OFICIALES	47
5.2	LIBROS DE ACTAS	47
6	IMPLEMENTACION DE NORMAS INTERNACIONALES	48
7	INFORMACION FINAL	49
8	ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION	54

DICTAMEN

Señores

PRESIDENTE

MIEMBROS DE LA JUNTA DIRECTIVA Y GERENTE

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

UNIDAD HOSPITAL TUNJUELITO.

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 TUNJUELITO** adscrita 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 efectué 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:

- **CARTERA DE DIFICIL COBRO**

El mayor porcentaje de cartera se ve representado en las cuentas vencidas mayores de 361 que corresponde al 41% del total de la cartera. Le sigue en su orden la correspondiente cartera pendiente por radicar con 18%, de 181-360 días que representa el 18%, entre 91 a 180 con 13%, de 0 a 30 días 9%, de 31 a 60 con 7%, de 61 a 90 días 7% y los Giros Directos por -13%.

Es preocupante el porcentaje que se tiene con la cartera con más de 360 días la cual asciende a \$11.440.744 miles de pesos, pues la probabilidad de su recuperación es incierta y además influye negativamente en el resultado del ejercicio dado el alto valor de la provisión que se debe registrar contablemente para cumplir con la normatividad vigente.

- **PROVISION CARTERA EMPRESAS EN LIQUIDACION**

Las siguientes "Entidades en Liquidación" les falta provisionar un porcentaje de su saldo así: Salud Colpatria EPS falta provisionar \$559 miles de pesos y Salud Cóndor S.A. EPS falta provisión de \$426 miles de pesos.

Los valores de estas "Entidades en Liquidación" que están sin provisionar asciende a \$985 miles de pesos; estos valores no han sido provisionados debido a que corresponden a facturas pendientes por radicar, por tanto dada la situación de los pagadores su ingreso es incierto, por ello es recomendable su respectiva provisión.

OPINION

En mi opinión, excepto por el efecto que puedan generar las revelaciones de los párrafos precedentes, los Estados Contables presentan razonablemente la situación financiera de la **UNIDAD HOSPITAL TUNJUELITO**, a 31 de Julio de 2016 y los resultados de sus operaciones a la fecha de corte, lo cual genera confiabilidad al registrarse esta información en el Sistema de Información 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 TUNJUELITO**, se llevan 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 TUNJUELITO** 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 TUNJUELITO**, 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**

El Informe de Gestión, correspondiente al cierre terminado al 31 de Julio de 2016 ha sido preparado por la Administración para dar cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integrante de los Estados Financieros auditados por mí. De conformidad con lo dispuesto en el Art. 38 de la Ley 222 de 1995, he verificado que la información financiera que contiene el citado informe de gestión, concuerde con la de los Estados Financieros correspondientes al año terminado al 31 de Julio de 2016.

Mi trabajo como Revisor Fiscal se limitó a verificar que dicho informe de gestión contenga las informaciones exigidas por la ley y a constatar su concordancia con los Estados Financieros; en consecuencia, no incluyó la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables del **HOSPITAL**.



PEDRO A. BARRETO ALFONSO

Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7ªNº. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Septiembre 28 de 2016
File-HOTUN-034-2016

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 Secretaría de Salud de Bogotá en cuatro (4) Subredes, (Sur, Sur Occidente, Norte y Centro Oriente), dentro de las cuales se encuentra el HOSPITAL TUNJUELITO, 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 Secretaría 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 Tunjuelito. realiza 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 Capítulo 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 Tunjuelito**, 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 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 evidenciaremos 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 audito.

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 auditoría 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 AUDITORIA**

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.

BALANCE GENERAL

UNIDAD HOSPITAL EL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.

BALANCE GENERAL

A 31 DE JULIO DE 2016

(Valores en miles pesos)

ACTIVOS	SALDO FINAL JULIO 31 DE 2016	PARTICIPACION
DISPONIBLE	1.195.682	3%
INVERSIONES	74.718	0%
DEUDORES	24.161.322	66%
INVENTARIOS	309.440	1%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.003.832	16%
OTROS ACTIVOS	5.114.132	14%
TOTAL ACTIVO	36.859.126	100%
PASIVOS		
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	4.988.466	35%
ACREEDORES	3.140.793	22%
RETENCION EN LA FUENTE	109.017	1%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.285	0%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	117.565	1%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	114.343	1%
CREDITOS JUDICIALES	172.364	1%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOC.	2.275.370	16%
PASIVOS ESTIMADOS	2.606.099	18%
OTROS PASIVOS	765.277	5%
TOTAL PASIVO	14.290.579	100%
PATRIMONIO		
CAPITAL FISCAL	14.050.017	62%
RESULTADO DEL EJERCICIO	382.196	2%
SUPERAVIT POR DONACIONES	3.250.143	14%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	4.886.191	22%
TOTAL PATRIMONIO	22.568.547	100%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	36.859.126	

Fuente: Estados financieros de la Entidad

2.1 ANALISIS FINANCIERO AL BALANCE GENERAL

2.1.1 ACTIVO

Los Activos de la Entidad a 31 de Julio de 2016, presentan un saldo de \$36.859.126 miles de pesos, que corresponden a bienes y derechos que provienen del proceso administrativo de la Entidad.

2.1.1.1 CAJA PRINCIPAL

A 31 de Julio de 2016 la Caja Principal presento un saldo de \$1.169 miles de pesos que corresponden al 0.003% del total del Activo; Caja Menor reporta saldo por \$0.

La cuenta de caja está debidamente conciliada mes a mes entre las áreas de contabilidad y tesorería; el acta de conciliación fue revisada por esta Revisoría Fiscal para verificar el procedimiento y validez del mismo.

2.1.1.2 BANCOS

2.1.1.2.1 Conciliaciones Bancarias

A 31 de Julio de 2016, la Entidad cuenta con recursos efectivos depositados en cuentas corrientes y de ahorros por valor de \$1.194.513 miles de pesos, que corresponden al 3% del total del Activo; de este total \$4.317 miles de pesos están en cuentas corrientes y \$1.190.196 miles de pesos están depositados en cuentas de ahorro.

A Julio 31 de 2016 las catorce (14) cuentas que están habilitadas para las transacciones del Hospital están debidamente conciliadas. Además existe y esta conciliada la cuenta en la cual se controlan los fondos de la caja menor de la Entidad. Las cuentas existentes son:

BANCO	TIPO CUENTA	NUMERO	SALDO
BANCOLOMBIA	AHORROS	20580867773	258.729
BANCOLOMBIA	AHORROS	20585726695	40.011
BANCOLOMBIA	AHORROS	66973108540	96.938
BANCOLOMBIA	AHORROS	20580139770	8.960
BANCOLOMBIA	AHORROS	66995976570	55.275
BANCOLOMBIA	AHORROS	66914834661	1.872

BANCO	TIPO CUENTA	NUMERO	SALDO
BANCOLOMBIA	AHORROS	66941176586	150.766
BANCOLOMBIA	AHORROS	66945172224	100.465
BANCOLOMBIA	AHORROS	66944265881	20.611
BANCOLOMBIA	CORRIENTE	66994453115	4.317
BANCOLOMBIA	AHORROS	66944266012	124.295
BANCOLOMBIA	AHORROS	3146696774	272.666
BANCOLOMBIA	AHORROS	66944265717	45.601
BANCOLOMBIA	AHORROS	66956756384	14.006
			1.194.513

Fuente: Departamento de Tesorería

Dos, (2) de estas cuentas a 31 de Julio de 2016 presentan partidas conciliatorias así:

- Cuenta de Ahorros Bancolombia **No. 205-808677-73**. A 31 de Julio de 2016 presenta partidas conciliatorias así: Notas Debito Pendientes en Libros por valor de \$4.000 pesos de Febrero 17 de 2016, como se ve reflejado en la siguiente tabla:

NOTAS DEBITO PENDIENTES EN LIBROS

Cifras expresadas en pesos Colombianos

BANCOLOMBIA

CONCEPTO DEL BANCO	FECHA	VALOR
MAYOR VALOR PAGADO PROVEEDOR OP 3724	17/02/2016	4.000
TOTAL		4.000

Fuente: Conciliaciones y extractos bancarios de la Entidad

Esta partida conciliatoria se encuentra desde el mes de Febrero de 2016, debido al mayor valor facturado del proveedor, se realizó la respectiva nota débito y hasta que se autoricen pagos será depurada esta partida.

- Cuenta Corriente Bancolombia **No. 669-944531-15**. A 31 de Julio de 2016 presenta partidas conciliatorias por cheques pendientes de cobro, de los cuales se describen a continuación:

El cheque girado a nombre del FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD por valor de \$3.000.000 (valor en pesos) se debe dejar en partidas pendientes por conciliar ya que este cheque fue girado por el Hospital a este tercero como garantía hasta la culminación del convenio 1858/2013 De Acreditación.

Se recomendó en nuestros informes anteriores que para el cierre de Julio 31, debía solucionarse la situación de esta garantía, para evitar que la nueva Administración asumiera situaciones como esta.

El cheque a nombre de Red Multibanca Colpatría por valor de \$1.000.000 pesos se encuentra en partida conciliatoria, porque corresponde a pagos de contratistas cuentas AFC que se giró el último día del mes y no alcanzó a realizarse el cobro.

CHEQUES PENDIENTES DE COBRO
Cifras expresadas en pesos Colombianos

BANCOLOMBIA

CONCEPTO DEL BANCO	FECHA	VALOR
FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD	10/04/2014	3.000.000
RED MULTIBANCA COLPATRIA	29/07/2016	1.000.000
TOTAL		4.000.000

Fuente: Conciliaciones y extractos bancarios de la Entidad

2.1.1.3 INVERSIONES

A 31 de Julio de 2016 en la cuenta 1207 Inversiones Patrimoniales en Entidades del sector Solidario, presento un saldo de \$74.718 miles de pesos que corresponden a los aportes realizados por la entidad en la *ADMINISTRADORA PUBLICA COOPERATIVA DE EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO DEL DISTRITO CAPITAL APC SALUD BOGOTA*, entidad que se encuentra en liquidación tal como lo estableció el Acuerdo 641 de 2016 Artículo 16. Este valor corresponde al 0.2% del activo de la Entidad.

2.1.1.4 DEUDORES

Este rubro representa el 66% del total de los Activos de la Entidad; a 31 de Julio de 2016 su valor asciende a \$24.161.322 miles de pesos y se encuentra clasificada de la siguiente manera:

CLASIFICACION DE LA CUENTA DEUDORES

A 31 DE JULIO DE 2016

(VALORES EN MILES DE PESOS)

CUENTA	CONCEPTO	Jul-16	PARTICIPACION
1409	CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD	15.899.286	66%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	0	0%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	500.000	2%
1470	OTROS DEUDORES	5.662.047	23%
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	11.913.960	49%
1480	PROVISION ACUMULADA PARA DEUDORES	-9.813.971	-41%
	TOTAL CARTERA SERVICIOS SALUD	24.161.322	100%

Fuente: Estados Financieros de la Entidad

2.1.1.4.1 CARTERA POR SERVICIOS DE SALUD

Los Deudores por Servicios de Salud a Julio 31 de 2016, arroja un saldo de \$15.899.286 miles de pesos, representa el 66% de la cuenta Deudores y refleja la conciliación adelantada por las áreas de contabilidad y cartera que se efectúan mes a mes para que los Estados Financieros reflejen la realidad de la cartera de la Entidad. Esta Revisoría Fiscal, de acuerdo con el seguimiento realizado a la conciliación de los saldos Contable vs. Cartera, confirmó que el Departamento de Cartera y de Contabilidad del Hospital, tienen conciliada en su totalidad la cartera a Julio de 2016 como consta en el acta de conciliación (Documento Revisado por la Revisoría Fiscal); además se revisaron las actas de cartera mes a mes por cada una de estas conciliaciones existe un acta firmada por los responsables de las área (Dr. Luis Fernando Arévalo - Contabilidad, Dr. Dawer Soto Botero- Coordinador de Cartera y Dra. Constanza Martin- Técnico de Cartera).

2.1.1.4.2 CARTERA DE DIFICIL RECAUDO

Las deudas de Difícil cobro por servicios de salud, presentan un saldo que asciende a \$11.913.960 miles de pesos, presentando un incremento respecto al Trimestre anterior; este incremento se da por la relación en el crecimiento de las edades de cartera de trimestre a trimestre pues en medida que la antigüedad aumenta la posibilidad de no recuperarse, también se aumenta el gasto por provisión de cartera lo cual afecta el resultado del ejercicio.

2.1.1.4.3 CARTERA DE ENTIDADES EN LIQUIDACION

Por radicar	DE 0 a 30 días	De 31 a 60 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor 361 días	Giro directo	Total general
1.107	383.693	46	292.210	806.218	6.088.463	- 303.466	7.268.272
0%	5%	0%	4%	11%	84%	-4%	100%
<i>Fuente: Area de Cartera y Contabilidad</i>							

Teniendo en cuenta que una de las recomendaciones de la Revisoría Fiscal es provisionar la cartera de las entidades en liquidación al 100%, efectuamos una revisión a las mismas y se evidencia que a las siguientes entidades les falta provisionar un porcentaje de su saldo así: Salud Colpatria EPS falta provisionar \$559 miles de pesos y Salud Cóndor S.A. EPS falta provisión de \$426 miles de pesos.

Los valores de las "Entidades en Liquidación" que están sin provisionar asciende a \$985 miles de pesos; estos valores no han sido provisionados debido a que corresponden a facturas pendientes por radicar.

RECOMENDACION: Esta Cartera presenta un alto riesgo de no recuperación, por tanto es recomendable implementar adecuadas medidas de cobranza de tipo jurídico para minimizar el alto riesgo de no recuperación de la misma.

2.1.1.4.4 PROVISION PARA DEUDORES

ANALISIS PROVISION VS CUENTAS MAYOR A 360 DIAS

A 31 DE JULIO DE 2016

(EN MILES DE PESOS)

CONCEPTO	VALOR
CARTERA MAYOR A 360 DIAS	\$ 11.913.960
PROVISION	\$ 9.813.971
DIFERENCIA	\$ 2.100.000

Fuente: Estados Financieros de la Entidad

Al analizar los valores reflejados en las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días podemos observar que se presenta una diferencia de \$2.100.000 miles de pesos que corresponde a la aplicación de los parámetros de provisión general de cartera establecidos por el Hospital.

Debido a que se cuenta con procesos y procedimientos definidos para elaborar las conciliaciones, se ha llevado a cabo una gestión importante en la depuración de los saldos con los pagadores. Internamente la comunicación de las áreas es eficiente, lo cual ha permitido que se lleve a cabo el proceso de conciliación interna, en donde se unifican criterios Contables y Operativos, que permiten contar con información

fidedigna ante los entes de control internos y externos y de la cual se determina una base Técnica y Razonable para calcular el valor de la provisión de cartera.

2.1.1.4.5 CARTERA POR EDADES

A continuación se analiza el comportamiento de la Cartera por Edades de los servicios de salud con corte a Julio 31 de 2016:

EDADES DE CARTERA
A JULIO 31 DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

REGIMEN	Por radicar	DE 0 a 30 días	DE 31 a 60 días	DE 61 a 90 días	DE 91 a 180 días	DE 181 a 360 días	Mayor 361 días	Giros Directos por descargar	TOTAL CARTERA
ACCIDENTES DE TRANSITO	42.204	1.090	3.373	7.604	42.990	68.897	280.910	0	447.068
CONTRIBUTIVO	238.970	185.675	165.177	109.670	324.435	299.561	263.793	0	1.587.281
ENTIDADES TERRITORIALES	5.829	1.737	86	43	2.299	24.865	151.867	0	186.725
FFDS	2.663.756	784.276	55.849	65.579	858.401	194.080	478.904	0	5.100.846
FOSYGA	45.205	0	0	0	5.963	0	205.696	0	256.864
OTROS	22.500	8.708	5.978	3.271	17.649	13.731	43.163	0	114.999
PARTICULARES	0	5.129	4.108	3.172	7.185	11.593	784.049	0	815.236
SUBSIDIADO (CAPITA)	0	0	38.961	30.955	0	184.810	712.397	0	967.122
SUBSIDIADO (EVENTO)	1.943.413	1.449.080	1.737.612	1.698.821	2.315.510	4.182.173	8.477.535	-3.636.245	18.167.899
UEL	0	0	0	97.602	28.143	1.029	42.430	0	169.204
TOTAL	4.961.877	2.435.696	2.011.143	2.016.715	3.602.575	4.980.740	11.440.744	-3.636.245	27.813.245
PARTICIPACION	18%	9%	7%	7%	13%	18%	41%	-13%	100%

Fuente: Area de Cartera y Contabilidad

El mayor porcentaje de cartera se ve representado en las cuentas vencidas mayores de 361 que corresponde al 41% del total de la cartera. Le sigue en su orden la correspondiente cartera pendiente por radicar con 18%, de 181-360 días que representa el 18%, entre 91 a 180 con 13%, de 0 a 30 días 9%, de 31 a 60 con 7%, de 61 a 90 días 7% y los Giros Directos por -13%.

Es preocupante el porcentaje que se tiene con la cartera con más de 360 días la cual asciende a \$11.440.744 miles de pesos, pues la probabilidad de su recuperación es incierta y además influye negativamente en el resultado del ejercicio dado el alto valor de la provisión que se debe registrar contablemente para cumplir con la normatividad vigente.

Estos saldos de cartera son los que pasan a ser asumidos por la Subred, valores que ya fueron verificados y son razonables al cierre del ejercicio.

El área de Cartera durante la vigencia realizó gestiones de cobro, conciliaciones entre las entidades para el reconocimiento de las cuentas, pero a la fecha de este informe no se ha recibido respuesta a los mismos; el área de cartera periódicamente revisa el estado de cada uno de estos procesos, según comunicación escrita emitida por el área de cartera la cual reposa en los papeles de trabajo de esta Revisoría Fiscal.

2.1.1.4.6 CARTERA SIN RADICAR

Dentro de este grupo encontramos que la facturación pendiente por radicar asciende a \$4.961.877 Miles de pesos, que corresponde al 18% del total de la cartera.

REGIMEN	TERCERO	Por radicar
ACCIDENTES DE TRANSITO	ASEGURADORA DE VIDA COLSEGUROS S A	301
ACCIDENTES DE TRANSITO	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	747
ACCIDENTES DE TRANSITO	AXA COLPATRIA SEGUROS S A	3.230
ACCIDENTES DE TRANSITO	CARDIF COLOMBIA SEGUROS GENERALES S.A.	626
ACCIDENTES DE TRANSITO	COMPANIA DE SEGUROS COLMENA S A	118
ACCIDENTES DE TRANSITO	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS S.A.	3.594
ACCIDENTES DE TRANSITO	COMPAÑÍA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	3.593
ACCIDENTES DE TRANSITO	LA EQUIDAD SEGUROS GENERALES ORGANISMO COOPERATIVO	1.023
ACCIDENTES DE TRANSITO	LA PREVISORA S.A. COMPAÑÍA DE SEGUROS	4.966
ACCIDENTES DE TRANSITO	LIBERTY SEGUROS S.A.	226
ACCIDENTES DE TRANSITO	MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A.	543
ACCIDENTES DE TRANSITO	QBE SEGUROS S A	569
ACCIDENTES DE TRANSITO	SEGUROS COMERCIALES BOLIVAR SA	160
ACCIDENTES DE TRANSITO	SEGUROS DEL ESTADO S.A.	22.508
Total ACCIDENTES DE TRANSITO		42.204
CONTRIBUTIVO	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	699
CONTRIBUTIVO	ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	10.971
CONTRIBUTIVO	CAFESALUD EPS	85.722
CONTRIBUTIVO	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARZA COMFACUNDI UNICAJAS	113

REGIMEN	TERCERO	Por radicar
CONTRIBUTIVO	CAPITAL SALUD EPSS SAS	15.769
CONTRIBUTIVO	COMPENSAR EPS	10.607
CONTRIBUTIVO	COOMEVA EPS SA	4.482
CONTRIBUTIVO	CRUZ BLANCA SA EPS	12.445
CONTRIBUTIVO	ENTIDAD ADMINISTRATIVA DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO CONVIDA	659
CONTRIBUTIVO	FAMISANAR LTDA EPS	21.079
CONTRIBUTIVO	FONDO DE PASIVO SOCIAL DE LOS FERROCARRILES NACIONALES	1.116
CONTRIBUTIVO	NUEVA EPS SA	28.859
CONTRIBUTIVO	SALUD COLPATRIA EPS	559
CONTRIBUTIVO	SALUD TOTAL SA EPS	15.303
CONTRIBUTIVO	SALUD VIDA EPS SA	144
CONTRIBUTIVO	SANITAS EPS	6.960
CONTRIBUTIVO	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS EPS	471
CONTRIBUTIVO	SURA EPS	23.014
Total CONTRIBUTIVO		238.970
ENTIDADES TERRITORIALES	DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	1.483
ENTIDADES TERRITORIALES	SECCIONAL DE SALUD DEL TOLIMA	159
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DE ANTIOQUIA	244
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DE BOLIVAR	1.563
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DE SANTANDER	512
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DEL ATLANTICO	208
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DEL CAUCA	701
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DEL CESAR	748
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DEL HUILA	75
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA DE SALUD DEL VALLE	92
ENTIDADES TERRITORIALES	SECRETARIA SALUD DEL META	44
Total ENTIDADES TERRITORIALES		5.829
FFDS	FFDS - APH	1.784.150
FFDS	FFDS - PIC	764.675
FFDS	FFDS - VINCULADOS	114.930
Total FFDS		2.663.756
FOSYGA	CONSORCIO SAYP	45.205
Total FOSYGA		45.205

REGIMEN	TERCERO	Por radicar
OTROS	CIA SURAMERICANA ADMORA DE RIESGOS PROF Y SEGUROS DE VIDA S. - ARL	1.243
OTROS	COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	77
OTROS	DIRECCION GENERAL DE SANIDAD MILITAR	2.208
OTROS	DIRECCION SANIDAD POLICIA NACIONAL	2.381
OTROS	FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A.	2.062
OTROS	FIDUCIARIA LA PREVISORA S.A	245
OTROS	HOSPITAL DE MEISSEN II NIVEL E S E	11.443
OTROS	LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA - ARL	82
OTROS	MEDICOS ASOCIADOS	190
OTROS	POSITIVA COMPAÑÍA DE SEGUROS	272
OTROS	RIESGOS PROFESIONALES COLMENA S A	225
OTROS	SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES DE SALUD SAS	2.073
Total OTROS		22.500
SUBSIDIADO (EVENTO)	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA EPS SAS	2.530
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN INDÍGENA DEL CAUCA	47
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL BRRS UNIDOS DE QUIBDÓ ESS AMBUQ	19.126
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO ESS EMSSANAR ESS	5.618
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD	33.959
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD ESS	62.387
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAFESALUD EPS	22.546
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARZA COMFACUNDI UNICAJAS	138.683
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAJACOPI ATLANTICO	4.397
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAPITAL SALUD EPSS SAS	1.336.872
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFABOY EPS	6.688
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFACHOCÓ CCF DEL CHOCÓ	1.771
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFACOR EPS	1.080
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFAMILIAR CARTAGENA EPS	4.909
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFAMILIAR DE LA GUAJIRA EPS	150
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFAMILIAR HUILA EPS	6.619
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMFASUCRE EPS CCF DE SUCRE	180
SUBSIDIADO (EVENTO)	COMPENSAR EPS	835
SUBSIDIADO (EVENTO)	COOMEVA EPS SA	504

REGIMEN	TERCERO	Por radicar
SUBSIDIADO (EVENTO)	COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA COMPARTA	68.547
SUBSIDIADO (EVENTO)	COOSALUD ESS COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLLO INTEGRAL DE LA ZONA SUR ORIENTAL DE CARTAGENA LTDA	17.780
SUBSIDIADO (EVENTO)	CRUZ BLANCA SA EPS	2.525
SUBSIDIADO (EVENTO)	EMPRESA MUTUAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA SALUD ESS - EMDISALUD ESS	21.623
SUBSIDIADO (EVENTO)	ENTIDAD ADMINISTRATIVA DEL RÉGIMEN SUBSIDIADO CONVIDA	78.616
SUBSIDIADO (EVENTO)	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS	47.830
SUBSIDIADO (EVENTO)	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ANAS WAYUU	637
SUBSIDIADO (EVENTO)	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD PIJAOSALUD EPSI	13.820
SUBSIDIADO (EVENTO)	FAMISANAR LTDA EPS	5.407
SUBSIDIADO (EVENTO)	MANEXKA	156
SUBSIDIADO (EVENTO)	NUEVA EPS SA	31.606
SUBSIDIADO (EVENTO)	SALUD CONDOR S.A. EPS	426
SUBSIDIADO (EVENTO)	SALUD TOTAL SA EPS	1.788
SUBSIDIADO (EVENTO)	SALUD VIDA EPS SA	2.475
SUBSIDIADO (EVENTO)	SANITAS EPS	317
SUBSIDIADO (EVENTO)	SURA EPS	954
Total SUBSIDIADO (EVENTO)		1.943.413
Total general		4.961.877

Fuente: Informe Area de Cartera de la Entidad

REGIMEN	POR RADICAR
ACCIDENTES DE TRANSITO	42.204
CONTRIBUTIVO	238.970
ENTIDADES TERRITORIALES	5.829
FFDS	2.663.756
FOSYGA	45.205
OTROS	22.500
PARTICULARES	0
SUBSIDIADO (CAPITA)	0
SUBSIDIADO (EVENTO)	1.943.413
UEL	0
TOTAL	4.961.877
PARTICIPACION	18%

Al efectuar el análisis a la cartera pendiente por radicar según el Régimen, como se describe en la tabla anterior, el FFDS que equivale a \$2.663.756 miles de pesos que

corresponde al 54% de esta cartera es la facturación que más presenta inconveniente para su radicación y le sigue Régimen Subsidiado Evento por valor de \$1.943.413 miles de pesos que corresponde al 39% cada una de la cartera pendiente por radicar.

RECOMENDACION: Para los saldos Iniciales de la Subred es recomendable darle solución a esta cartera por radicar. Para la cartera que no se pueda radicar por deficiencias normativas, es recomendable iniciar los respectivos procesos de responsabilidad.

2.1.1.4.7 GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA DE REGIMEN SUBSIDIADO.

El saldo de esta cuenta a Julio 31 de 2016 asciende a \$3.636.245 miles de pesos que representa el -13% de la Cartera. Este saldo es contrario a su naturaleza y disminuye el valor de la cartera, debido a que corresponde a dineros que giran las diferentes Entidades prestadoras del servicio para hacer los pagos respectivos y están en la cuenta del Hospital, pero aún no se han abonado a los respectivos pagadores porque ellos no han entregado el reporte de las facturas que cubren dichos pagos y con ello hacer la disminución de los saldos de estos terceros. A medida que estos pagos se van identificando se hace el cruce respectivo. Los terceros que conforman esta cuenta se discriminan en la siguiente tabla:

**CUADRO GIRO DIRECTOS
A JULIO 31 DE 2016
(CIFRAS EN COL. PESOS)**

REGIMEN	TERCERO	Giros Directos por descargar
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL BRRS UNIDOS DE QUIBDÓ ESS AME	- 1.195
SUBSIDIADO (EVENTO)	ASOCIACIÓN MUTUAL SER EMPRESA SOLIDARIA DE SALU	- 1.455
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAFESALUD EPS	- 43.534
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE CUNDINAMARZA C	- 384.168
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL DE COMUNICACIONES EPS C	- 303.466
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAJACOPI ATLANTICO	- 4.585
SUBSIDIADO (EVENTO)	CAPITAL SALUD EPSS SAS	- 2.877.719
SUBSIDIADO (EVENTO)	COOSALUD ESS COOPERATIVA DE SALUD Y DESARROLL	- 2.352
SUBSIDIADO (EVENTO)	ENTIDAD COOPERATIVA SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSO	- 9.016
SUBSIDIADO (EVENTO)	NUEVA EPS SA	- 8.114
SUBSIDIADO (EVENTO)	SALUD VIDA EPS SA	- 641
Total SUBSIDIADO (EVENTO)		- 3.636.245

Lo recomendable es que para los saldos iniciales de la Subred las consignaciones anteriormente señaladas sean debidamente aclaradas.

2.1.1.4.8 DEPOSITO EMBARGADO

En el rubro 1425 Depósitos embargados - Depósitos Judiciales, se encuentran registrados \$500.000 miles de pesos, que corresponden al embargo interpuesto como medida cautelar por la demanda del Dr. Rafael Fernando Duque, que aunque ya fue consignado el valor de esta demanda \$101.264 miles de pesos en el Banco Agrario en Febrero 6 de 2014, los \$500.000 miles de pesos todavía se encuentran bajo medida cautelar. La cuenta bancaria embargada hasta la fecha por este motivo fue la No. 20580139770 de Bancolombia. (Cuenta Contable 11100609).

Se han interpuesto los recursos legales necesarios sin que haya una respuesta favorable del respectivo juzgado que lleva el proceso. La Administración del Hospital ha cumplido enviado la documentación requerida por la Aseguradora, sin embargo se continúa a la espera de una respuesta.

2.1.1.4.8.1 Otros Deudores

En este rubro se encuentran registrados \$5.662.047 miles de pesos por concepto de indemnizaciones que son reclamaciones a compañías de seguros por pérdidas de equipos y además saldos por cobrar a fondos de pensiones y cesantías. Luego de conciliaciones y cruce de saldos su valor asciende a \$3.203.042 miles de pesos, y Otros Deudores por \$2.459.005 miles de pesos, con una participación del 23% del total de Deudores.

Los procesos de conciliación entre el Hospital con las entidades Promotoras de salud, el Fondo de solidaridad y Garantía, FOSYGA, las Administradoras de Riesgos Profesionales, las entidades Administradoras de Pensiones, Administradoras de Cesantías, se vienen adelantando dentro de los parámetros y políticas de saneamiento al Sistema General de Participación y las normas vigentes. (Ley 715 de 2001, Resolución 3815 de 2003).

En la siguiente tabla se detallan los valores correspondientes por cada concepto:

**CUADRO DETALLE CUENTA 147090
A JULIO 31 DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

CONCEPTO	VALOR
DEPOSITOS EN GARANTIA FFDS	3.000
CESANTIAS	249.324
PENSIONES	74.532
SALUD	65.532
RIESGOS PROFESIONALES	54.227
PRESTAMOS A ESE	2.012.032
PRESTAMOS INTERINSTITUCIONALES	359
TOTAL CUENTA 147090	2.459.005

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

El rubro para el auxiliar 14709007 "Prestamos a ESE" presenta un incremento de \$2.008.432 miles de pesos respecto a 30 de Junio de 2016, pues para este periodo presento saldo por \$3.600 miles de pesos.

2.1.1.5 INVENTARIOS

En este rubro contable se encuentran registrados los valores por concepto de: Medicamentos, Material Médico Quirúrgico, Material Reactivo y de Laboratorio y Material Odontológico. Su valor asciende a \$309.440 miles de pesos que corresponde al 0.8% del total de los Activos del Hospital; además para estos inventarios se registra la provisión para la protección de los mismos del 2%.

CUADRO DE INVENTARIOS
JULIO 31 DE 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CUENTA	JULIO 2016	PARTICIPACION
MATERIALES PARA LA PRESTACION SERVICIO	290.661	94%
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	-5.796	-2%
EN PODER DE TERCEROS	24.575	8%
TOTAL INVENTARIOS	309.440	100%

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

- **TOMA FISICA DE INVENTARIOS**

Esta Revisoría Fiscal asistió a la toma física de los inventarios y tuvo conocimiento de los sobrantes y faltantes que salieron de la misma; este informe fue presentado por la líder de Farmacia y avalado por la Revisoría Fiscal como ente de control. El Área de Contabilidad reporta que: *"para el cierre a 31 de Julio de 2016, el Hospital Tunjuelito realizó la toma física de inventario liderada por el grupo de farmacia, adicionado a proceso de seguimiento y ajuste de cada farmacia, producto de lo anterior, se realizaron los respectivos ajustes por sobrantes y faltantes, con el fin de entregar el inventario definitivo a la Subred Sur ESE"*.

El valor de los sobrantes de esta toma física fue de \$512.070 pesos los cuales fueron contabilizados en la cuenta 48100701 Sobrantes toma física de inventarios y su contrapartida en la cuenta 15180201 Materiales medico quirúrgicos. Los faltantes fueron por \$249.590 pesos los cuales se contabilizaron como un gasto en la cuenta 58080204 Perdida en baja de inventarios y su contrapartida en la cuenta 15180201 Materiales medico quirúrgicos.

2.1.1.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se encuentran contabilizados la Propiedad, Planta y Equipo de propiedad del Hospital a Julio 31 de 2016; este rubro representa el 16% del total de los activos del Hospital con un valor de **\$6.003.832** miles de pesos.

En la siguiente tabla se refleja el comportamiento de los Activos Fijos a Julio 31 de 2016:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

JULIO 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CUENTA	JULIO 2016	%
TERRENOS	808.556	13%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0%
EDIFICACIONES	3.363.643	56%
MAQUINARIA Y EQUIPO	176.901	3%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4.261.714	71%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO OFICINA	1.506.735	25%
EQUIP. COMPUTACION COMUNICACIÓN	1.619.509	27%
EQUIPOS DE TRANSPORTE	982.980	16%
EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA	2.606	1%
DEPRECIACION ACUMULADA	-6.718.812	-112%
TOTAL	6.003.832	100%

Fuente: Estados Financieros de la Entidad

Esta Revisoría Fiscal reviso los certificados de tradición y libertad actualizados de las propiedades inmobiliarias a nombre del Hospital y el respectivo pago del impuesto predial en los cuales se evidencia que la Sede Venecia esta por contrato de Comodato, las Sedes Administrativa y Saludable son en arriendo. Las Sedes Medicina Interna, El Carmen, Odontológica, Isla del Sol, Rehabilitación y San Benito son propiedad del Hospital según consta en los certificados de Libertad que fueron entregados a esta Revisoría Fiscal los cuales van acompañados del respectivo pago del Impuesto Predial el 27 de Junio de 2016.

Los saldos de esta cuenta están debidamente conciliados por los departamentos de Contabilidad y Activos Fijos a Julio 31 de 2016 en forma mensual y se encuentran debidamente soportadas las respectivas conciliaciones. En estas conciliaciones se evidencia que los Saldos coinciden con los valores y estos a su vez fueron reportados a los Entes de Control. Para esta toma de inventarios el área de Contabilidad expresa: "El Hospital de Tunjuelito II Nivel ESE, para el cierre de la operaciones se realizó el inventario físico de los bienes muebles con el fin de dar cumplimiento a lo ordenado en el acuerdo 641 de 2016 del Concejo de Bogotá, donde se contemplaron los bienes devolutivos en bodega y servicio y los bienes de consumo en bodega, bienes que serán trasladados a la Subred Integradas de Servicios de salud Sur ESE".

2.1.1.7 OTROS ACTIVOS

El rubro de otros activos representan el 14% del total del activo de la Entidad y su valor es de \$5.114.132 miles de pesos, que corresponden a los seguros pagados por anticipado por valor de \$70.064 miles de pesos, en el rubro de Cargos Diferidos por valor de \$89 miles de pesos, Intangibles por valor de \$868.700 miles de pesos, amortizaciones por valor de \$-710.912 miles de pesos y valorizaciones por valor de \$4.886.191 miles de pesos.

Para la cuenta 1999 Valorizaciones se refiere a avalúos técnicos efectuados sobre los activos fijos y a la Maquinaria y Equipo Médico de la Entidad y su valor acumulado es de \$4.886.191 miles de pesos.

2.1.2 PASIVO

A Julio 31 de 2016 el rubro correspondiente a los pasivos de la Entidad presentan un saldo de \$14.290.579 miles de pesos.

2.1.2.1 CUENTAS POR PAGAR

El saldo total de esta cuenta a Julio 31 de 2016 asciende a \$8.643.833 miles de pesos que corresponde al 60% del total del pasivo de la entidad.

CUENTAS POR PAGAR
A JULIO 31 DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

CUENTAS POR PAGAR	JULIO 2016	PARTICIP.
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	4.988.466	58%
ACREEDORES	3.140.793	36%
RETENCION EN LA FUENTE	109.017	1%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.285	0%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	117.565	2%
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	114.343	1%
CREDITOS JUDICIALES	172.364	2%
TOTAL PASIVO	8.643.833	100%

Fuente: Estados Financieros de la Entidad

El rubro de cuentas por pagar se encuentra debidamente conciliado, a Julio 31 de 2016 y no presenta diferencia entre los valores existentes en Contabilidad y los reportados por el Área de Recursos Físicos y el Área de Contratación.

CUADRO DE CONCILIACION CUENTAS POR PAGAR

A JULIO 31 DE 2016

(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	SALDO CONTABILIDAD	SALDO CxP	DIFERENCIA
BIENES Y SERVICIOS	4.988.476.095	4.988.476.095	0
ARRENDAMIENTOS	86.513.342	86.513.342	0
HONORARIOS	265.547.453	265.547.453	0
REMUNERACION DE SERVICIOS	2.746.471.489	2.746.471.489	0
SERVICIO TELEFONICO	8.091.000	8.091.000	0
CREDITOS JUDICIALES SENTENCIAS	172.363.750	172.363.750	0
TOTAL	8.267.463.126	8.267.463.126	0

Fuente: Área de contratación y Estados Financieros de la entidad

2.1.2.2 OBLIGACIONES LABORALES (NOMINA)

A corte 31 de Julio de 2016 esta cuenta fue depurada y conciliada entre los Departamentos de Contabilidad y Talento Humano para que los balances reflejen los valores reales al cierre de la presente vigencia por este concepto. Este rubro presenta un saldo de \$2.275.370 miles de pesos que corresponden al 16% del total del pasivo de la Entidad.

Mensualmente las áreas de Contabilidad y Talento Humano realizan una conciliación la cual no presento diferencias, como se detalla en la siguiente tabla de conciliación Nomina -Tesorería- Contabilidad:

**CONCILIACION DE NOMINA TESORERIA Vs
CONTABILIDAD
JULIO 31 DE 2016
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

CONCEPTO	VALOR NOMINA	VALOR TESORERIA	VALOR CONTABILIDAD	DIFERENCIA TESORERIA	DIFERENCIA CONTABILIDAD
TOTAL NOMINA	476.893.399	476.893.399	476.893.399	-	-
SALUD Y PENSION	39.294.500	39.294.500	39.294.500	-	-
APORTES Y SS	88.375.185	88.375.185	88.375.185	-	-
TOTAL NOMINA PAGADA	388.518.214	388.518.214	388.518.214	-	-
PARAFISCALES	43.286.180	43.286.180	43.286.180	-	-
SEGURIDAD SOCIAL PATRONO	100.569.900	100.569.900	100.569.900	-	-

El Hospital presenta información acerca de la ejecución de recursos del Sistema General de Participaciones Aportes Patronales a Julio de 2016, donde se evidencia que a esta fecha el Hospital ha realizado las conciliaciones pertinentes entre el Sistema de Seguridad Social y el Ministerio de Salud y Protección Social y ha emitido las certificaciones correspondientes a las conciliaciones entre los fondos y el Hospital.

2.1.2.3 IMPUESTOS

En cuanto se refiere a las declaraciones tributarias como: Retención en la Fuente a título de Renta, Retención de Industria y Comercio, en la medida que se han aproximado sus respectivos vencimientos y una vez se nos ha puesto a disposición la correspondiente información contable, hemos revisado y firmado estas declaraciones.

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

Con base en el Estado de Cuenta de la DIAN con fecha 09 de Septiembre de 2016 se evidencia que el Hospital presenta una deuda vencida por valor de \$84.810.000 pesos que corresponde a la obligación No. 100316014175914 correspondiente a la

Retención en la Fuente de Julio de 2016. Esta declaración fue revisada y firmada por esta Revisoría Fiscal en forma oportuna. Se indaga con el área de Contabilidad y Tesorería donde nos hacen entrega del Recibo Oficial de Pago para este impuesto, transacción realizada el doce (12) de Agosto de 2016. Posiblemente la página de la DIAN no se encontraba actualizada con los pagos al momento de nuestra consulta. El área de Contabilidad se compromete a hacer el seguimiento para que la DIAN registre este pago y el Hospital no siga presentando estas inconsistencias al generar los reportes.

2.1.2.4 PASIVOS ESTIMADOS

En este rubro asciende a \$2.606.099 miles de pesos, el cual se distribuye así: Provisión para Contingencias \$1.247.984 miles de pesos, y Provisiones diversas \$1.358.115 miles de pesos.

SISTEMA DE INFORMACION JURIDICA – SIPROJ

Esta información no presenta modificación entre Junio 2016 y Julio 2016, por lo tanto remitimos la misma información presentada en nuestro Informe Financiero a Junio 30 de 2016:

En el "Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ se encuentra registrado un valor por pretensiones económicas de los demandantes de \$5.933.744 miles de pesos, que corresponde a veinte (20) procesos jurídicos existentes a nombre del Hospital, según información suministrada por el área jurídica del Hospital.

Según se evidencia el 21% esta provisionado contablemente, que equivale a \$1.247.984 miles de pesos, pues según lo previsto en la normatividad vigente se provisionan los procesos que están para cobro ejecutivo y con fallo en primera instancia.

Adicionalmente se presentan procesos jurídicos sin provisionar porque no presentan fallo jurídico cuyas pretensiones judiciales ascienden a \$4.685.760 miles de pesos, por tanto recomendamos que la Administración lleve a cabo un permanente seguimiento sobre los procesos relacionados en el SIPROJ para evitar riesgos de fallos inesperados para el Hospital.

Los procesos jurídicos provisionados se relacionan en la siguiente tabla, así:

CUADRO PROCESOS JURIDICOS PARA PROVISION

A JULIO 31 DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

NOMBRE DEL DEMANDADO	TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE	ASUNTO	FALLO	VALOR
Hospital Tunjuelito II Nivel E.S.E	Reparación Directa	Clara Inés Torres	Pago de perjuicios materiales por presunta falla del servicio	Cobro Ejecutivo	\$ 500.000
Hospital Tunjuelito II Nivel E.S.E	Nulidad y Restitución del Derecho	Rafael Fernando Duque	Pago Sentencia	Cobro Ejecutivo	\$ 600.000
Hospital Tunjuelito II Nivel E.S.E	Reparación Directa	Ana Luisa Vergara León, Clara Inés Maldonado Vergara y otros	Solicitud Perjuicios Materiales y Morales	En contra en la 1a Estancia	\$ 147.984
TOTAL PROCESOS JUDICIALES					\$ 1.247.984

En las cuentas de orden acreedoras se encuentran contabilizados en la cuenta 9120 Litigios o Demandas, procesos judiciales por valor de \$4.685.760 miles de pesos los valores de los procesos judiciales en curso los cuales a Julio 31 de 2016 no se tiene la certeza de su cuantía hasta que no se den los fallos judiciales y por esta razón son llevados a cuentas de Orden. En esta cuenta están discriminados de la siguiente manera:

PROCESOS JUDICIALES EN CONTRA DEL HOSPITAL

OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL

A JULIO 31 DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO
912002	LABORALES	1.266.289
912004	ADMINISTRATIVOS	3.419.471
TOTAL		4.685.760

Estos valores se encuentran conciliados entre Contabilidad y el Área Jurídica de Hospital, sin esta conciliación contabilidad no efectúa el registro de las provisiones, pues el área Jurídica es quien notifica el estado de los procesos.

OBSERVACION: Esta Revisoría Fiscal para el análisis de este rubro solicitó a la Administración de Hospital detalle de los litigios a favor y en contra del Hospital, discriminando la cuantía, situación actual del proceso; requerimos relación detallada donde se reflejara el nombre del Abogado, asunto, juzgado y demás información complementaria, donde nos entregaron esta información desactualizada pues tiene

fecha a Junio 30 de 2016. El área de Contabilidad nos hace saber que el área Jurídica del Hospital le entrega este informe con fecha 30 de Junio como última fecha de actualización de los mismos; dicho informe viene avalado por la Dra. Victoria Flórez González Asesora Jurídica externa del Hospital.

Las provisiones diversas cuenta 2790 hacen referencia a los pagos de servicios públicos y provisiones por facturación de proveedores que no radicaron durante el mes pero que hacen parte de la vigencia 2016, para Julio 31 de 2016 su valor asciende a \$ 1.358.115 miles de pesos. En el auxiliar 27909002 se registra la provisión por valor de \$1.027.704 miles de pesos por servicios prestados de OPS en Tunal pero que fueron registrados en Tunjuelito, este valor esta como cuenta reciproca con el USS el Tunal.

2.1.3. PATRIMONIO

El Patrimonio del Hospital a Julio 31 de 2016 asciende a \$22.568.547 miles de pesos.

PATRIMONIO	JULIO 2016	PARTICIPACION
CAPITAL FISCAL	14.050.017	62%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	382.196	2%
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0%
SUPERAVIT POR DONACIONES	3.250.143	14%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	4.886.191	22%
TOTAL PATRIMONIO	22.568.547	100%

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

Al cierre del 31 de Julio de 2016, la cuenta de Capital Fiscal presenta un saldo de \$14.050.017 miles de pesos, que representa el 62% del total del Patrimonio. Aquí se encuentran registrados, Propiedad Planta y Equipo, Deudores, Inventarios, Utilidad años anteriores, y Convenios que por directriz de la Contaduría Distrital se registra directamente en el Patrimonio.

El Resultado del ejercicio muestra un excedente de \$382.196 miles de pesos participando con 2% en el total del Patrimonio a Julio 31 de 2016, se presenta esta utilidad básicamente porque los ingresos cubrieron satisfactoriamente los gastos generados por la Unidad y además las provisiones de cartera, empleados, inventarios se registraron con oportunidad mes a mes.

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

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

UNIDAD HOSPITAL TUNJUELITO

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DE JULIO DE 2016

(Valores en miles pesos)

CONCEPTO	JULIO 2016	PARTICIPACION
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	26.816.510	86%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0	0%
OTROS INGRESOS	4.327.692	14%
TOTAL INGRESOS	31.144.202	100%
MENOS:		
GASTOS DE ADMINISTRACION	4.609.926	15%
OPERACIÓN COSTO DE VENTAS	22.674.513	74%
PROVISIONES / DEPRECIACIONES	568.881	1%
OTROS GASTOS	2.908.684	10%
TOTAL GASTOS	30.762.004	100%
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	382.196	

Fuente: Estados financieros de la Entidad

3.1. ASPECTOS RELEVANTES DEL ANALISIS FINANCIERO DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL:

A continuación se describe los aspectos relevantes en el comportamiento de los rubros del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental de la Entidad, con corte a 31 de Julio de 2016.

3.1.1. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Entidad al cierre del 31 de Julio de la vigencia 2016 presenta un Excedente Neto de \$382.196 miles de pesos, el cual se desarrolla de la siguiente forma:

Esta Revisoría Fiscal realizó un análisis financiero, con el propósito de determinar los excedentes y/o déficit operativos y no operativos así:

3.1.2 EXCEDENTE (DEFICIT) OPERATIVO

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)	
A 31 DE JULIO DE 2016	
Ingresos servicios de salud	26.816.510
(+) Margen de contratación	1.143.702
Total Ingresos Servicios de Salud	27.960.212
(-) Costos Operacionales	22.674.513
(-) Gastos Administrativos	4.609.926
(-) Margen de Contratación	1.356.676
(-) Glosas sin Definir Responsabilidad	-
Total Gastos y Costos Admón. y de Operación	28.641.115
Total Déficit Operacional	-680.903

Según las cifras antes analizadas, la Entidad a la fecha de corte presenta un Déficit Operacional de \$ -680.903 miles de pesos.

Como se observa, la Entidad con sus ingresos Operacionales no alcanzó a cubrir en su totalidad los Costos y gastos Operativos y de Administración.

En la subcuenta 480822 ingresos por Margen de contratación se encuentran registrados \$1.143.702 miles de pesos que representa el valor de los ingresos por concepto de diferencias en contratación con pagadores de ventas de servicios entre el 01 de enero y el 31 de julio 2016.

3.1.3. DEFICIT NO OPERACIONAL

Cifras expresadas en miles de pesos

Ingresos no Operacionales	3.183.987
Gastos No operacionales	2.120.888
Total Excedente No Operacional	1.063.099

Total Excedente Neto	382.196
-----------------------------	----------------

Los ingresos y gastos no operacionales generaron un excedente de \$ 1.063.099, Por tanto el resultado definitivo es un excedente de \$ 382.196 miles de pesos.

**CUADRO DETALLE INGRESOS NO OPERACIONALES
Y GASTOS NO OPERACIONALES A JULIO 31 DE 2016**

INGRESOS NO OPERACIONALES

A JULIO 31 DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL ESE		
(VALORES EN MILES DE PESOS)		
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.183.987
Financieros		11.178
Otros ingresos ordinarios:		974.247
Donaciones	974.247	
Extraordinarios		220.867
Sobrantes	511	
Recuperaciones	217.826	
Aprovechamientos	2.530	
Ajustes ejercicios anteriores		1.977.695

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

Como lo muestran los rubros descritos, este Excedente no operacional por valor de \$3.183.987 miles de pesos, se genera por ingresos de rendimientos Financieros, por valor de \$11.178 miles de pesos y ajustes de ejercicios Anteriores por valor de \$1.977.695 miles de pesos, Donaciones por valor de \$974.247 miles de pesos; Ingresos Extraordinarios por valor de \$220.867 miles de pesos; también se tienen en cuenta los Gastos No Operacionales por valor de \$2.120.888 miles de pesos por Provisiones y Depreciaciones \$568.880 miles de pesos y Otros Gastos por valor de \$1.552.008 miles de pesos.

GASTOS NO OPERACIONALES

A JULIO 31 DE 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL ESE	
(VALORES EN MILES DE PESOS)	
GASTOS NO OPERACIONALES	2.120.888
Provisión Deudores	424.081
Provisión para inventarios	741
Depreciación Planta y equipo	111.488
Amortización de Intangibles	32.570
Financieros	16.379
Perdida Retiro de Activos	539.725
Ajuste a mil	13
Ajuste Ejercicios Anteriores	995.891

FUENTE: ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

3.1.4. CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

Su saldo al cierre de la vigencia asciende a \$ 9.201.893 miles de pesos, los cuales son valores que han salido de las cuentas de Activo, Pasivo o Patrimonio respectivamente pero que se deben ver reflejadas en el balance este valor se encuentra distribuido así:

Los activos retirados corresponden a bienes totalmente depreciados y retirados de la Entidad por valor de \$5.277.828 miles de pesos.

Glosas: muestra el valor acumulado correspondiente a las glosas de la entidad que al cierre está en proceso de auditoría por \$ 3.251.470 miles de pesos.

En el **rubro de Internas** están registrados los valores por investigación de pérdidas de elementos, glosas en la prestación de servicios y toda aquella investigación interna que adelante el área de Control Interno Disciplinario. Su valor asciende a \$ 134.948 miles de pesos.

En la cuenta 836102 se encuentran los registros correspondientes por **investigaciones adelantadas por la Personería** de Bogotá por sanciones de vigencias anteriores y su valor al cierre de la vigencia corresponde a \$37.647 miles de pesos.

En la cuenta 839006 Recursos Embargados se refleja el valor de \$500.000 miles de pesos correspondientes al embargo de la cuenta de ahorros de BANCOLOMBIA No. 20580139770 como medida cautelar contra la entidad, este proceso está siendo atendido por la abogada externa de la Entidad.

Este Proceso jurídico aún está en curso y la cuenta bancaria sigue embargada.

4. EJECUCION PRESUPUESTAL

4. EJECUCION PRESUPUESTAL

El presupuesto de ingresos final a Julio 31 de 2016 es el siguiente:

**EJECUCION PRESUPUESTAL MENSUAL DE INGRESOS
PRESUPUESTO DE INGRESOS 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS**

CONCEPTO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO
DISPONIBLE INICIAL	1.520.443	1.520.443	1.520.443	1.520.443
INGRESOS CORRIENTES	51.876.096	51.876.096	51.876.096	51.876.096
ADICION INGRESOS CORRIENTES	0	0	0	0
RECURSOS DE CAPITAL	22.716	22.716	22.716	22.716
TOTAL	53.419.255	53.419.255	53.419.255	53.419.255

FUENTE: EJECUCION PRESUPUESTAL DE LA ENTIDAD

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

4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTAL COMPARATIVA DE INGRESOS

**EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVO DE INGRESOS
CUADRO RESUMEN ENTRE PRESUPUESTO EJECUTADO Y POR EJECUTAR
A JULIO 31 DE 2016**

CONCEPTO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJECUCION	POR EJECUTAR	%
Disponibilidad Inicial	1.520.443	0	0%	1.520.443	100%
Ingresos Corrientes	51.876.096	10.232.901	20%	41.643.195	80%
Recursos de Capital	22.716	6.175	27%	16.541	73%
TOTAL	53.419.255	10.239.076	19%	43.180.179	81%

El recaudo total ascendió a \$10.239.076 miles de pesos, equivalente al 19% respecto al total de recaudos presupuestados para la vigencia 2016, teniendo como base que desde Abril 1 de 2016 el Hospital maneja nuevo presupuesto, el recaudo se conforma así: Ingresos corrientes de la vigencia \$10.232.901 miles de pesos, el 20% de participación en el total recaudado; Recursos de capital con \$6.175 miles de pesos, el 27% de ejecución de participación en el recaudo total y la disponibilidad inicial por valor de \$0.

La Ejecución Presupuestal de ingresos arrojó el siguiente resultado:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Presupuesto Definitivo	53.419.255
	10.239.076
Recaudo	19%
Recaudo Pen. Ejecución Ingresos	43.180.179
Recaudo Pend. %	81%

Si tenemos en cuenta que para el periodo analizado se ha debido ejecutar un 58% del presupuesto, esto indicaría que faltó por ejecutar el 39% del presupuesto de ingresos, lo cual requiere un análisis profundo por parte de la Administración para que se implementen adecuadas medidas de control que permitan generar los ingresos previstos en el presupuesto de 2016.

**4.2. EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVO DE EGRESOS
CUADRO RESUMEN ENTRE PRESUPUESTO EJECUTADO Y POR EJECUTAR
A JULIO 31 DE 2016, (PRESUPUESTO DEFINITIVO).**

**EJECUCION PRESUPUESTAL COMPARATIVO DE GASTOS
CUADRO RESUMEN ENTRE PRESUPUESTO EJECUTADO Y POR EJECUTAR
A JULIO 31 DE 2016**

CONCEPTO	PRESUPUESTO DISPONIBLE	EJECUCION	% DE EJECUCION	POR EJECUTAR	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.323.223	4.656.043	50%	4.667.180	50%
GASTOS DE OPERACIÓN	33.343.263	18.224.164	55%	15.119.100	45%
INVERSION	448.714	58.586	13%	390.127	87%
DISPONIBILIDAD FINAL	10.304.055	0	0%	10.304.055	100%
TOTAL	53.419.255	22.938.793	43%	30.480.462	57%

El Presupuesto total Disponible de gastos para la vigencia 2016 asciende a \$53.419.254 miles de pesos, se debe tener en cuenta que desde el 21 de Abril de 2016 el Hospital maneja un nuevo presupuesto de gastos del cual se ha ejecutado el 43%, lo cual indica que se ha ejecutado un 15% por debajo del presupuesto de gastos en el periodo analizado.

La ejecución presupuestal de Egresos presentó el siguiente resultado: (miles de pesos)

CONCEPTO	VALOR	%DE EJECUCION	% DE GIRO
APROPIACION DEFINITIVA	53.419.255		
GASTOS EJECUTADOS	22.938.793	43%	
GIROS PRESUPUESTALES	10.937.728		48%
SALDO POR GIRAR	12.001.065		52%

Fuente: Departamento de presupuesto -Informe de ejecución presupuestal

Este cuadro indica que el presupuesto se ha ejecutado como ya lo indicamos en un 43% y de este porcentaje de compromisos se giraron pagos por el 48%, quedando un remanente por girar del 52%.

4.3 INDICADORES PRESUPUESTALES

Área de Ingresos

- **Ejecución de Ingresos o Recaudo**

<u>RECAUDO TOTAL</u>	=	<u>10.239.076</u>	=	0,19
PPTO DEFINITIVO DE INGRESOS		53.419.255		

Significa que por cada peso (\$1.00) proyectado se recaudaron \$0.19; es decir, que del total presupuestado se recaudó el 19%, quedando pendiente de recaudar el 39% en el periodo analizado, lo cual requiere que la Administración aplique medidas complementarias que permitan generar los ingresos previstos en el presupuesto.

Área de Egresos

- **Ejecución de Egresos.**

<u>EJECUCION TOTAL DE EGRESOS</u>	=	<u>22.938.793</u>	=	0,43
PPTO DEFINITIVO DE EGRESOS		53.419.255		

Significa que por cada peso (\$1.00) destinado a cubrir los Gastos se ejecutaron \$0.43, o sea que los gastos se ejecutaron en un 43%, lo cual indica que quedo pendiente una ejecución de gastos del 15%, lo cual atenúa la menor ejecución de los ingresos en el periodo analizado.

PUNTO DE EQUILIBRIO

EJECUCION INGRESO VS COMPROMISOS (MILES DE PESOS)

$$\frac{\text{TOTAL RECAUDO}}{\text{TOTAL GASTOS COMPROMETIDOS}} = \frac{10.239.076}{22.938.793} = 0.45$$

Significa que por cada peso (\$1.00) comprometido, el Hospital recaudo \$0.45 pesos, lo cual debe ser motivo de análisis por parte de la Administración con el fin de implementar un plan de mejoramiento para aumentos los ingresos y a su vez la racionalización del gastos para que éstos estén acordes con los ingresos.

FACTURACION VS. COMPROMISOS DE GASTOS (MILES DE PESOS)

$$\frac{\text{TOTAL SERVICIOS DE SALUD FACTURADOS}}{\text{TOTAL GASTOS COMPROMETIDOS}} = \frac{26.816.510}{22.938.793} = 1.17$$

Significa que por cada peso (\$1.00) comprometido, el Hospital facturó \$1.17 pesos, lo cual debe ser motivo de análisis por parte de la Administración con el fin de implementar un plan de mejoramiento para aumentar el recaudo de cartera y evitar con ello que ésta se convierta en un activo incobrable y con ello se afecten los resultados del ejercicio y los flujos de caja.

5. LIBROS DE ACTAS Y LIBROS OFICIALES

5.1. LIBROS OFICIALES:

Al cierre de 31 de Julio de la vigencia 2016, se efectuó una revisión de los libros oficiales de la Entidad y se evidencio lo siguiente:

El registro oficial de los libros de Contabilidad y Documentos soportes de la Entidad están aplicando las normas legales vigentes en cuanto a la utilización y custodia de los libros de Contabilidad, de igual manera se está dando cumplimiento a los procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.

Estos libros de Contabilidad están debidamente impresos, foliados y firmados a Julio 31 de 2016. La Entidad utiliza los siguientes libros: Libro Diario, Libro Mayor y Balances y Libro Inventario y Balances Auxiliares e Inventarios.

5.2 LIBROS DE ACTAS

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.

6. IMPLEMENTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES

IMPLEMENTACION DE LAS NIIF

Según comunicación escrita del área de contabilidad a 31 de Julio de 2016 donde expresa lo siguiente:

"El Hospital está en etapa de transición de la información contable para aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), ya que se acogió a la resolución 663 del 30 de Diciembre de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, periodo de transición comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2016.

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.

En cumplimiento con lo establecido en el artículo 2 del Acuerdo Distrital 641/2016 del concejo de Bogotá con el cual se efectuó la reorganización del sector salud de Bogotá, 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 anterior las ESE que conforman la SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR ESE están en espera de un 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".

OBSERVACION: La Unidad Tunjuelito no está obligada en realizar la presentación de los Estados Financieros bajo los lineamientos de las NIIF (ESFA), pues esto lo debe hacer la Subred con los balances iniciales cuyo plazo de presentación es el próximo 16 de Septiembre de 2016, según concepto expedido el 22 de Junio de 2016 por la Contaduría General de Bogotá.

7. INFORMACION FINAL

DOCUMENTACION REQUERIDA PARA LA ELABORACION DE ESTE INFORME QUE NO FUE ENTREGADA POR LA ADMINISTRACION

Mediante oficio denominado "*REQUERIMIENTOS PARA LA AUDITORIA DE CIERRE FINANCIERO Y CONTABLE A JULIO 31 DE 2016*" radicado en el Hospital el pasado 30 de Junio de 2016, esta Revisoría Fiscal solicitó a la Administración la información necesaria para la elaboración de este Informe, sin embargo los siete (7) requerimientos que se indican a continuación no fueron suministrados a esta Revisoría, por lo tanto no fue posible realizar un análisis a esta información.

- Informes de Gestión Pública y autocontrol los tres (3) últimos.
- Último informe gubernamental de la Contraloría.
- Estado de avance de los planes de mejoramiento suscritos con el organismo de control producto del dictamen emitido por el mismo.

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

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.

La información fue cargada exitosamente

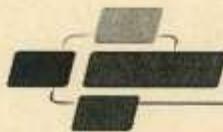
Código entidad	229811001
Nombre entidad	E.S.E. HOSPITAL TUNJUELITO
Período	Septiembre 2016 - 01/07/2016 al 30/09/2016
Fecha de validación	30/08/2016 07:33 AM

Información para 229811001

- ⓘ La validación de la información terminó en la fila 412 para el formulario CGN-2005-001
- ⓘ La validacion del formulario CGN-2005-001 esta correcta.
- ⓘ La validación de la información terminó en la fila 1 para el formulario CGN-2005-002
- ⓘ La validacion del formulario CGN-2005-002 esta correcta.
- ⓘ La validación de la información terminó en la fila 1 para el formato DDC-2007-100
- ⓘ La validacion del formato DDC-2007-100 está correcto.



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SAUD
Nuestro Tomado
Iniciamos del E.S.E



Secretaría de Salud
Subred Integrada de Servicios de Salud
Sur E.S.E.

**LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA
SUBRED INTEGRADA DE SERVICIOS DE SALUD SUR ESE –UPS
TUNJUELITO**

CERTIFICAMOS

Que la información Financiera Económica y Social de la institución con corte a julio 31 de 2016, fue validada satisfactoriamente en el programa Chip de la Contaduría General de la Nación y la información enviada es la misma en medio impreso y magnético.

Se expide la presente certificación a los 31 días del mes de agosto de 2016.

CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS

Representante Legal

LUIS FERNANDO AREVALO DUARTE
Contador
TP 80.214-T

Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E. – En Transición

Acuerdo 641 de 2016

FUNCIONARIO/CONTABILISTA	NOMBRE	CARGO	SEDE	RED	FIRMA
Proyecto y Elaboración por	Luis Fernando Arevalo	Contador Público	UPS Tunjuelito	Subred Integrada de Servicios de Salud Sur	
Revisión	José Orlando Angé Torres	Subgerente Administrativo y Financiero	Sede Administrativa	Subred Integrada de Servicios de Salud Sur	

Las presentes actuaciones administrativas se ejecutaron en cumplimiento con lo establecido en el artículo 2 del Acuerdo Distrital 841/2016 del Consejo de Bogotá con el cual se efectúa la reorganización del sector salud de Bogotá, con base en lo dispuesto en la Ley 459 de 1990 que regula la modificación de las entidades públicas mediante las figuras de reestructuración, fusión, supresión o disolución; en el presente caso de fusión, no implica pérdida de continuidad para el ejercicio de la función o prestación del servicio.

Mediante Decreto 171/2016 se designó para el periodo de transición a los Gerentes de las E.S.E. resultado de la Acción ordenada en el Acuerdo 641/2016 (Subred Integrada de Servicios de Salud) con las funciones previstas en el artículo 6, tanto para efectos de subrogación, obligaciones y perfeccionamiento, del proceso de fusión.

En cumplimiento de los principios administrativos previstos en el Código Procesal Administrativo y de la Constitución Administrativa, de responsabilidad y eficacia, se continuó operando de conformidad con lo dispuesto en la Ley 459 de 1990 hasta tanto se asegure la operación de la Subred Sur, a fin de evitar vacíos e interrupción de servicios.

Declaramos que hemos revisado el presente documento y lo encontramos ajustado a las normas y disposiciones legales y por tanto lo presentamos para la respectiva firma.

Transversal 44 No 51 B 16 Sur
Código postal 110611
Tel.: 4853551
www.subredsur.gov.co

**BOGOTÁ
MEJOR
PARA TODOS**

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.



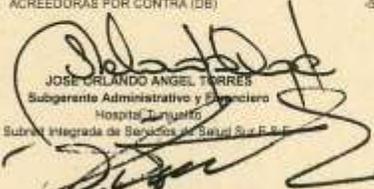
PEDRO A. BARRETO ALFONSO

Revisor Fiscal; C.P.T. No. 23.617-T
CONSULCONTAF LTDA.
CR. 7ªNº. 123 – 24 Of. 501

Bogotá D.C. Septiembre 28 de 2016
File-HOTUN-034-2016

8. ESTADOS FINANCIEROS ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACION

CODIGO DE HABILITACION 110010493 E.S.E. HOSPITAL TUNJUELITO NIT 830.077.617 BALANCE GENERAL 31-Jul-16 (Cifras en Miles de Pesos)			
21-Jul-2016		31-Jul-2016	
1	ACTIVO	2	PASIVO
	ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE
	22.679.671		14.257.523
11	EFFECTIVO	24	CUENTAS POR PAGAR
	1.186.682		6.610.777
1105	CAJA	2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONAL
	1.189		4.986.466
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	2425	ACREEDORES
	1.194.513		3.107.737
14	DEUDORES	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMB
	21.104.885		108.017
1409	SERVICIOS DE SALUD	2440	Contribuciones
	15.442.638		1.288
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACI	2453	RECUROS RECIBIDOS EN ADMON
	0		117.569
1470	OTROS DEUDORES	2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA
	5.662.047		114.343
15	INVENTARIOS	2460	CREDITOS JUDICIALES
	309.440		172.264
1518	MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERV	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SI
	280.061		2.276.370
1580	PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTAR	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES
	-5.796		2.275.370
1530	EN PODER DE TERCEROS	2570	ADMINISTRACION DEL SISTEMA GENERAL DE PE
	24.075		0
	OTROS ACTIVOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
	70.064		2.606.099
1605	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS
	70.064		1.247.984
	ACTIVO NO CORRIENTE	2715	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES
	14.179.258		0
12	INVERSIONES	2790	PROVISIONES DIVERSAS
	74.716		1.358.115
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADE	28	OTROS PASIVOS
	74.716		765.277
14	DEUDORES	2810	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPO
	3.056.637		795.277
1409	SERVICIOS DE SALUD		PASIVO NO CORRIENTE
	456.648		33.056
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	24	CUENTAS POR PAGAR
	500.000		33.056
1475	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	2425	ACREEDORES
	11.913.960		33.056
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	2455	DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS
	-8.813.971		0
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2460	OTRAS CUENTAS POR PAGAR
	6.063.832		0
1605	TERRENOS	27	PASIVOS ESTIMADOS
	806.556		0
1635	BIENES MUBLES EN BODEGA	2705	PROVISION PARA OBLIGACIONES FISCALES
	0		0
1640	EDIFICACIONES	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS
	3.363.643		0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	2790	PROVISIONES DIVERSAS
	176.901		0
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		TOTAL PASIVO
	4.261.714		14.296.579
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3	PATRIMONIO
	1.505.735		22.566.547
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACI	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
	1.619.509		22.566.547
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELE	3208	CAPITAL FISCAL
	982.960		14.050.017
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO
	2.606		382.196
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	3235	SUPERAVIT POR DONACION
	-8.716.812		3.250.143
18	OTROS ACTIVOS	3237	SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES
	8.044.068		0
1810	CARGOS DIFERIDOS	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION
	89		4.886.191
1870	INTANGIBLES		TOTAL PATRIMONIO
	888.700		22.566.547
1875	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLE		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO
	-710.912		36.859.126
1900	VALORIZACIONES		
	4.886.191		
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
	0		0
81	DERECHOS CONTINGENTES	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
	0		4.665.762
82	DEUDORAS FISCALES	92	ACREEDORAS FISCALES
	0		0
83	DEUDORAS DE CONTROL	93	ACREEDORAS DE CONTROL
	9.201.893		323.377
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DE)
	-9.201.893		-6.009.036

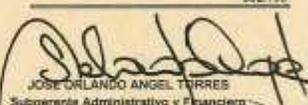
 CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS Gerente Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.	 JOSE ORLANDO ANGEL TORRES Subgerente Administrativo y Financiero Hospital Tunjuelito Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.
 LUIS FERNANDO AREVALO DUARTE Contador TP. 30.214-T Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.	 JESUS ANTONIO BARRETO ALFONSO Revisor Fiscal TP 23.617-T Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.

*VIGILADOS POR LA SUPERSALUD

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL E.S.E. HOSPITAL TURJUELITO NIT 830.077.817 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2018 (Cifras en Miles de Pesos)	
	31-Jul-2018
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
INGRESOS OPERACIONALES	26.816.510
43 VENTA DE SERVICIOS	26.816.510
4312 SERVICIOS DE SALUD	26.816.510
48 OTROS INGRESOS	0
4805 FINANCIEROS	0
6 COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	22.674.513
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22.674.513
6310 SERVICIOS DE SALUD	22.674.513
GASTOS OPERACIONALES	5.195.187
51 ADMINISTRACION	4.909.926
5101 SUELDOS Y SALARIOS	2.647.117
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	953.354
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	46.215
5111 GENERALES	1.261.491
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.740
53 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	568.892
5304 PROVISIÓN PARA DELIGORES	424.061
5306 PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS	742
5314 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	0
5317 PROVISIONES DIVERSAS	0
5330 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	111.488
5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	32.571
58 OTROS GASTOS	16.379
5802 COMISIONES	0
5805 FINANCIEROS	16.379
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	0
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-1.063.190
INGRESOS NO OPERACIONALES	4.106.821
4805 FINANCIEROS	11.178
4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2.117.950
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.977.693
GASTOS NO OPERACIONALES	2.992.303
5805 OTROS GASTOS ORDINARIOS	1.896.412
5815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	995.891
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL	1.214.518
EXCEDENTE (DEFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	141.328
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	220.888
4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	220.888
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	362.196


CLAUDIA HELENA PRIETO VANEGAS
Gerente
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.


LUIS FERNANDO AREVALO DUARTE
Contador TP. 80.214-T
Hospital Turjuelito
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.


JOSE ORLANDO ANGEL TORRES
Subgerente Administrativo y Financiero
Hospital Turjuelito
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.


PEDRO ANTONIO BARRETO ALFONSO
Revisor Fiscal TP 23.617 -T
Hospital Turjuelito
Subred Integrada de Servicios de Salud Sur E.S.E.

*VIGILADOS POR LA SUPERSALUD