



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2015**

**NOTAS DE CARACTER GENERAL**

(Cifras en miles de pesos)

**N1 NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL COMETIDO ESTATAL**

**N1.1 NATURALEZA JURIDICA**

El Hospital Tunjuelito Segundo Nivel Empresa Social del Estado, es una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Distrital, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrito a la Secretaría Distrital de Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículo 194 y 195 y 197 de la Ley 100 de 1993. Creado según el Acuerdo 11 del mes de junio de 2000, y es el resultado de la fusión del antiguo Hospital Tunjuelito Primer Nivel E.S.E. y Hospital el Carmen Segundo Nivel E.S.E. En razón de su autonomía, la entidad se organiza, gobierna y establece sus reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar los fines para lo cual fue constituida.

**N.1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

El Hospital de Tunjuelito Segundo Nivel Empresa Social del Estado, tiene como objeto, la prestación de servicios de salud entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integrante del sistema de seguridad social en salud.

En consecuencia, en desarrollo de este objeto adelantara acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable, independiente de si está afiliado o no al régimen subsidiado de seguridad social.

**N2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**N2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP.**

La finalidad con la que el Hospital Tunjuelito Segundo Nivel Empresa Social del Estado, emite los Estados Financieros y los informes complementarios se orientan a que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar los informes aquí presentados, tengan una clara comprensión de la situación financiera del Hospital y que pueda observar la situación, actividad y los flujos del ente público, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

El manejo contable del Hospital Tunjuelito E.S.E., se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable, en cumplimiento de todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

El Hospital Tunjuelito E.S.E., para el proceso de identificación y registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, esta aplicando el Marco Conceptual de Contabilidad Pública, igualmente se adopta la Resolución N° 393 del 23 de Diciembre de 2007, emitida por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se adopta el Manual para la Implementación del Modelo de Control Interno Contable MCICO 2007:1."

Como política y práctica contable para la para la implementación del Modelo de Control Interno Contable MICCO 2007.preparación de sus Estados Financieros, el Hospital Tunjuelito E.S.E., aplica lo establecido en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución N° 400 de Diciembre de 2000 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación, registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas a documento fuente. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

Teniendo en cuenta que La Secretaría de Hacienda Distrital, expidió la Resolución N° DDC-000002 del 29 Diciembre 2006, a través de la cual igualmente se, establece que "Las entidades u organismos obligados a la implementación del Modelo Estándar de Procedimientos para la Sostenibilidad del Sistema Contable Público Distrital, en ejercicio de su autonomía administrativa, podrán conformar un Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable Público Distrital, integrado por los funcionarios responsables de las áreas financieras, administrativas, jurídicas, el Contador o Jefe de Contabilidad y los demás servidores públicos que en razón de sus funciones deban incorporarse al mismo "El Hospital Tunjuelito E.S.E., crea el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable".

La Entidad realiza la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones y amortizaciones de los activos.

En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales del Hospital



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

Tunjuelito E.S.E., se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Por efecto de provisiones, protección de propiedad planta y equipo, protección de inventarios y las relativas a los pasivos estimados - Litigios y Demandas; la Entidad ha constituido provisiones para cada uno de estos conceptos, ocasionando una disminución en los activos y el incremento de los pasivos igualmente afectan los resultados del ejercicio con corte a diciembre 31 de 2015.

Atendiendo el principio de prudencia, la entidad ha realizado ajuste a la provisión sobre deudores Provisionado la cartera de Caprecom por un valor de \$3.687.161 y Saludcoop \$ 168.683 entidades que se encuentran en liquidación.

Se realizaron provisiones para protección de inventarios que a diciembre 31 de 2015, fue de 9.535, valor correspondiente al 2% del total de los inventarios de la entidad basado en un análisis del comportamiento de los mismos durante los últimos años, provisión que es importante para contra restar posibles, pérdidas o deterioros de los inventarios de la entidad. Igualmente, se ha venido actualizando la provisión para contingencias y al mes de diciembre de 2015, con una disminución \$ 280.000. Atendiendo la información de la oficina jurídica de la entidad sobre procesos con fallos desfavorables en primera y segunda instancia; Procesos que fueron instaurados en las vigencias 2001 al 2015, como se detallan más adelante en las notas específicas y fue necesario ajustar las provisiones en el valor antes mencionado dando cumplimiento a la obligatoriedad de reconocer estos valores como pasivos contingentes según lo establece la Contaduría general de la Nación; provisiones que no corresponden a actuaciones de la presente vigencia pero que deben ser incluidas afectando negativamente el estado de Actividad Financiera de la vigencia actual, en el valor antes mencionado.

## **N2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS**

Como política y práctica contable para la preparación de sus estados financieros, el Hospital Tunjuelito E.S.E., en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución N° 355 de 2007 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación, registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas a documento fuente.

## **N2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

La Entidad realiza la valuación de activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos, así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la





**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

En cuanto a los Activos Fijos que fueron objeto de reexpresión hasta el 31 de diciembre de 2000, para la vigencia 2004, se realizaron procedimientos para actualización financiera, reclasificando los saldos registrados en las cuentas de ajuste por inflación, en cumplimiento de la circular externa N° 056 de 2004, los Activos Fijos se encuentran valorados individualmente y la depreciación se realiza de manera individual utilizando el método de línea recta.

El Hospital Tunjuelito E.S.E., aplico la Resolución N° 421 de diciembre 21 de 2011, expedida por la Contaduría General de la Nación, modificando la denominación de las subcuentas 1409 del catálogo general de cuentas y creando las nuevas subcuentas para la reclasificación de la facturación radicada y la que se encuentra pendiente de radicar e igualmente las cuentas correspondientes a giros directos recibidos.

El Hospital dio aplicación a lo estipulado en el artículo 173 de la Ley 450 de 2011, en cuanto a retenciones en la fuente practicadas. En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales del Hospital Tunjuelito E.S.E., se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

La entidad realiza el reconocimiento de los aportes patronales, de conformidad con lo establecido en la Ley 1608 de 2013, la cual establece el procedimiento contable para el registro de los recursos del sistema general de participaciones del componente de prestación de servicios en lo no cubierto con subsidios a la demanda \_ aportes patronales.

El Hospital Tunjuelito E.S.E., calcula sus costos aplicando la Resolución N° DDC\_000002 de enero 16 de 2014. Por la cual se define la estructura, formatos, mecanismos de reporte, procedimientos y términos para la implementación del sistema de contabilidad de costos por parte de las Empresas Sociales del Estado del Distrito Capital.

La estructura del sistema de costos está integrada por unidades de negocio, centros de costos, elementos de costos, recursos y relación de estos con las unidades funcionales operativas del catálogo general de cuentas del manual de procedimientos del régimen de contabilidad pública, expedido por la contaduría general de la nación mediante las Resoluciones N° 354 y 356 del 05 de septiembre de 2007. La metodología de costos empleada y la base sobre la cual funciona el sistema de costos, corresponde a la aplicación de los anexos técnicos 1, 2, 3 y 4 de la Resolución





**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

DDC\_000001, los cuales se desarrollan en tablas de Excel con los parámetros establecidos en la citada resolución, y específicamente el anexo N° 3, es el utilizado para la distribución de costos indirectos del Hospital.

El Hospital Tunjuelito E.S.E., se encuentra en el proceso de convergencia hacia las normas internacionales de información financiera NIIF, para lo cual desarrollo el plan de implementación de las NIIF, acorde con lo establecido por la Contaduría General de la Nación, en especial la resolución 414 de 2014, las circulares 003 y 004 de 2014, y en general las directrices establecidas en cuanto a la preparación para el proceso de convergencia, de tal forma que este proceso fue adoptado mediante el acuerdo 22 de diciembre de 2014, la contaduría expidió la Resolución 663 del 30 de diciembre 2015 con la cual el entidades que pertenecen al SGSSS podrán acogerse al cronograma previsto en el parágrafo 1 del artículo 3.

**N2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTO SOPORTES.**

La entidad aplica la normatividad, en cuanto a la utilización y custodia de los libros de contabilidad. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

**N3. PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

La entidad incluyo en sus registros los números de identificación de los diferentes entes en su información contable, se realizaron conciliaciones manuales con las áreas que reportan información contable, la cual se consolida en contabilidad y se prepara la información financiera.

**N4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE**

**N4.1 MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES**

El Hospital Tunjuelito E.S.E., al 30 de junio de 2015 manejo al información contable en el sistema de información contable Dinámica Gerencial FOX el cual venía utilizando al entidad desde el año 2007 sin actualizar, a partir del 01 de julio actualizo este sistema de información con la última versión .NET mejorando a si los procesos contables con una información oportuna para la transmisión de la información requerida por los diferentes entes de control.

**N4.2 LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE**

El software de la entidad adquirido desde el año 2007, fue actualizado el 01 de julio de 2015, mejorando las deficiencias que se venían presentando con la versión anterior toda vez que no se había actualizado desde su adquisición en el año 2007, esto a permito que la información que



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

genera el hospital sea oportuna, veraz y concisa, permitiendo que la información fluya en los tiempos necesarios para remitir la información a los entes de control, igualmente a facilitado las conciliaciones entre los diferentes módulos con los cuales cuenta el sistema de información.

Los costos de la entidad, se elaboran en hojas de cálculo correspondientes a los anexos 1, 2, 3 y 4 de la resolución DDC\_000001 de la Secretaria de Hacienda Distrital, la cual se encuentra en etapa de implementación, los costos en los estados financieros son llevados a nivel de cuentas atendiendo lo estipulado en el Plan General de Contabilidad Pública.

**N5 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

**N5.1 POR APLICACION DE NORMAS CONTABLES**

Se cumplió con el artículo 3 de la Ley 1608 de 2013, en cuanto a los recurso del sistema general de participaciones se afectó la cuenta 1470 contra una cuenta por pagar 2910 ingresos recibidos por anticipo toda vez que el FFDS giro los recursos sin situación de fondos los cuales serán amortizados contra la facturación presentada.

**N5.2 POR CORRECCION DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Se registraron en la cuenta 4815 un valor de \$ 320.402, distribuidos así: cuenta 481556 Venta de ejercicios anteriores \$ 72.986, correspondiente a facturación del año 2014, la cual no fue causada en su oportunidad y se realizó el ajuste en la vigencia 2015 y cuenta 481559 Otros ingresos por un valor de \$ 247.416, correspondiente a recuperación valores de contratos de prestación de servicios reintegrados en la vigencia 2015.

**N5.3 DIFERENCIA EN LOS VALORES REPORTADOS EN LA INFORMACION**

No existen cambios significativos

**N5.4 OTROS CAMBIOS SIGNIFICATIVOS**

No existen cambios significativos

**N5.5 POR EFECTO DE SANEAMIENTOS CONTABLE**

La entidad ha realizado conciliaciones de sus cifras con diferentes entidades y en especial con los fondos de cesantías, pensiones, seguridad social en salud y riesgos profesionales como se explica en la nota específica de la cuenta 147079 Indemnizaciones, igualmente ha conciliado sus operaciones reciprocas con entidades públicas con las que tenemos transacciones comerciales.

**N5.6 POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES**

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

No existen cambios significativos

**N5.7 POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION**

No existen cambios significativos

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

Las notas específicas se refieren a situaciones particulares en el manejo de la información contable, estructuradas de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas y que por su materialidad deben revelarse, muestran información adicional cualitativa y cuantitativa, como valor agregado para interpretar las cifras de los estados contables.

(Cifras expresadas en miles de pesos)

**100000 ACTIVOS**

Los Activos del Hospital Tunjuelito E.S.E., presentan a Diciembre 31 de 2015 un saldo de \$27.658.527, y una variación del 1.16% frente a diciembre 31 de 2014, es decir \$324.842, tal como se puede observar en la siguiente tabla:

**Comportamiento de los Activos**

(Cifras en miles de pesos)

	Dic-14	Dic-15	Variación	% Variación
Efectivo	2.851.978	2.068.572	-783.406	-27,47%
Inversiones	64.047	69.202	5.155	8,05%
Deudores	14.769.540	13.810.525	-959.015	-6,49%
Inventarios	386.280	467.715	81.435	21,08%
Propiedad Planta y Equipo	4.954.307	6.121.544	1.167.237	23,56%
Otros Activos	4.957.217	5.120.969	163.752	3,30%
<b>TOTAL</b>	<b>27.983.369</b>	<b>27.658.527</b>	<b>-324.842</b>	<b>-1,16%</b>

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**GRUPO 11 – Efectivo Bancos y Corporaciones**

Este grupo representa el 7% de los activos con corte a Diciembre 31 de 2015.

**Cuenta 11.05.01 Caja Principal**

El saldo a Diciembre 31 de 2015, por valor de \$2.231 correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares los cuales se consignaron en cuentas bancarias los primeros días del mes de enero de 2016.

**Cuenta 11.05.02 Caja Menor**

Presenta un valor de \$0., debido a la cancelación de la caja menor en el mes de diciembre de 2015.

**Cuenta 11.10. Depósitos en Instituciones Financieras.**

Corresponde a los saldos en cuentas Bancarias de Ahorro y Corrientes a nombre de la entidad con corte a diciembre 31 de 2015, por un valor de \$ 2.066.341 tal como se detallan en la siguiente tabla:

(Cifras en pesos)

	Número de Cuenta Corriente	Saldos Contables en pesos
Bancolombia	66994453115	20.427
<b>Total Cuentas Corrientes</b>		<b>20.427,00</b>
	Número de Cuenta Ahorros	
Bancolombia	20585726695	60.314
Bancolombia	66973108540	93.200
Bancolombia	2058 867773	246.362
Bancolombia	20580139770	46.960
Bancolombia	66995976570	492.436
Bancolombia	669-148346-61	86.857
Bancolombia	669-912424-07	100.144
Bancolombia	66941176586	150.319
Bancolombia	669-44265881	38.450
Bancolombia	669-44266012	165.232
Bancolombia	031-466967-74	518.704
Bancolombia	66944265717	46.936
<b>Total Cuentas de Ahorros</b>		<b>2.045.914,00</b>
<b>Total depósitos en Instituciones Financieras</b>		<b>2.066.341,00</b>

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

**Cuenta 111006 Cuentas de ahorro.** La cuenta de ahorros No. 20580139770, presenta una medida cautelar de \$500.000, valor registrado en la cuenta 142503 Depósitos judiciales, demanda interpuesta por el señor. Rafael Fernando Duque.

**Cuenta 120750. Entidades del sector Solidario.** Presenta un valor de 69.202. Que corresponde a aportes sociales a la cooperativa de empresas sociales del estado del Distrito Capital APC SALUD BOGOTÁ.

**GRUPO 14 – Deudores**

**Cuenta 1409 Servicios de Salud**

Las cuentas de deudores de servicios de salud, representan un 49.93% del total de los activos de la entidad.

**Participación de los Deudores en el Total de Activos.**

(Cifras en Miles de pesos)

	Dic-14	Dic-15	% Participación 2014	% Participación 2015
Deudores	14.769.540	13.810.525	52,78%	49,93%
<b>TOTAL</b>	<b>27.983.369</b>	<b>27.658.527</b>		

La siguiente tabla muestra los deudores por servicios de salud comparados Diciembre de 2014 Vs Diciembre de 2015.

(Cifras en miles de pesos)

	concepto	Dic-14	Dic-15	Variación	Var. %
140900	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>11.411.575</b>	<b>9.943.578</b>	<b>-1.467.997</b>	<b>-13%</b>
140901	Plan obligatorio POS –EPS	97.000	258.176	161.176	166%
140903	Plan subsidiado POSS –EPS	1.423.328	1.769.604	346.276	24%
140904	Servicios de salud IPS Privadas facturación pendiente de radicar	1.725	1.068	-657	-38%
140906	Compañías aseguradoras	185	669	484	262%
140907	Particulares	21.338	12.321	-9.017	-42%
140909	Serv- salud IPS por radicar	29.810	11.443	-18.367	-62%
140910	Entidades con régimen especial	5.479	5.167	-312	-6%
140911	Atención con cargo al subsidio a la oferta	512.815	604.702	91.887	18%

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

140912	Riesgos Profesionales	3.438	1.246	-2.192	-64%
140913	CUOTA DE RECUPERACION VINCULADOS	0	8.113	8.113	100%
140914	Atención accidentes de tránsito por radicar	64.617	72.777	8.160	13%
140918	Acciones de salud pública	173.254	206.736	33.482	19%
140920	Plan obligatorio de salud POS-EPS facturación radicada	594.575	550.327	-44.248	-7%
140921	Plan subsidiado de salud POSS-EPS Facturación radicada	5.971.923	6.097.220	125.297	2%
140922	Serv-salud-IPS fact por radicar	15.217	8.820	-6.397	-42%
140924	Servicios de salud – Compañías aseguradoras Facturación radicada	531	623	92	17%
140925	SERVICIOS DE SALUD – IPS PÚBLICAS FACTURACIÓN RADICADA	0	155	155	100%
140926	Servicios de salud Entidades con régimen especial Facturación radicada	15.002	13.127	-1.875	-12%
140927	Atención con cargo al subsidio a la oferta- Facturación radicada	1.231.811	521.889	-709.922	-58%
140928	Riesgos Profesionales - ARP Facturación radicada	4.026	1.912	-2.114	-53%
140929	Atención acc. Transito – radicada	106.312	150.898	44.586	42%
140932	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública- Facturación radicada	1.703.852	963.428	-740.424	-43%
140981	Giro directo por abono a cartera	-564.663	-1.316.843	-752.180	133%

**Cuenta 14.09.07 Particulares**

Saldo por cobrar a particulares (Letras de cambio) las cuales se encuentran en proceso de conciliación y saneamiento por valor de \$12.321.

**Cuenta 14.75.11 Servicios de Salud**

Valor \$ 10.393.836 que corresponde al valor de la cartera de difícil cobro según análisis realizado por cada uno de los pagadores.

**Cuenta 142503. Depósitos Judiciales.** Valor de 500.000, corresponde al embargo realizado como medida cautelar, por la demanda interpuesta por el señor Rafael Fernando Duque.

**Cuenta. 1470 Otros deudores.**

En esta cuenta se encuentra registrado el valor correspondiente a reclamaciones a la compañía aseguradora y depósitos en garantía por valor de \$17.909, prestamos interinstitucionales \$358 al

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

igual que valores correspondientes a saldos por cobrar a los fondos de cesantías, salud, pensión y riesgos profesionales que se encuentran algunos conciliados y otros en proceso de conciliación por valor de \$3.036.367 \$ y \$3.000 deposito al Fondo Financiero Distrital de Salud, para un total de esta cuenta de \$3.057.634, como se detalla a continuación:

ADMINISTRADORAS	CONCILIADO	PERIODO	Acumulado 2012	PERIODO 2013	PERIODO 2014	PERIODO 2015	TALENTO HUMANO	TOTAL CONTABILIDAD
<b>SALUD</b>								<b>352.540.775</b>
EPS SURA	4.365.337	2011-2012	4.365.337	168.627	-3.792.536	-3.194.853	-2.453.425	-2.453.425
SALUD TOTAL	255.735	2011-2012	255.735	-6.927.879	1.428.902	-2.784.700	-8.027.942	-8.027.942
SANITAS	14.577.269	2012	14.577.269	15.290.682	1.747.516	2.347.750	33.963.217	33.963.217
HUMANA VIVIRA	45.854.440	2011-2012	45.854.440	944.017			46.798.457	46.798.457
ISS	102.479.381	2011	102.479.381				102.479.381	102.479.381
NUEVA EPS	13.303.558	2011-2012	13.303.558	1.584.336	7.760.248	17.424.820	40.072.962	40.072.962
SALUDCOOP	12.228.545	2011-2012	12.228.545	2.502.362	10.766.990	16.646.212	42.144.109	42.144.109
ALIANSA SALUD	2.658.338	2012	2.658.338	-4.803.324	8.764.510	10.589.857	17.209.381	17.209.381
CAPRECOM	8.000.789	0	8.000.789				8.000.789	8.000.789
COMPENSAR	3.377.073	2011-2012	3.377.073	-16.667.218	21.120.419	2.385.068	10.215.342	10.215.342
COOMEVA	14.012.607	2011-2012	14.012.607	-3.644.506	-4.499.463	-3.463.158	2.405.480	2.405.480
CRUZ BLANCA	16.010.163	2011-2012	16.010.163	5.812.461	2.625.625	3878738	28.326.987	28.326.987
FAMISANAR	5.318.761	2011-2012	5.318.761	13.914.654	4.434.252		6.229.772	6.229.772
CAFESALUD	7.614.301	2011-2012	225.861	4.588.594	3.693.194	-720.899	7.786.750	7.786.750
FOSYGA	3.660.985	2011-2012	3.660.985			8119423	11.780.408	11.780.408
SALUD COPLPATRIA	-498.919	2010-2012	-498.919	6.108.026	-		5.609.107	5.609.107
<b>PENSION</b>								<b>616.809.016</b>
ISS - COLPENSIONES	181.188.959	2010-2012	181.188.959	8.426.744	30.420.595	6.449.828	226.486.126	226.486.126
COLFONDOS	52.232.464	2010-2012	52.232.464	29.794.530	28.280.996	24.679.211	134.987.201	134.987.201
ING	11.440.538	2012	11.440.538	0		-6000066	5.440.472	5.440.472
PROTECCION	3.245.754	2012	3.245.754	11.388.333	10.194.561		24.828.648	24.828.648
HORIZONTE	-44.545.942	2000-2012	-44.545.942	7.329.208			-37.216.734	-37.216.734
SKANDIA	2.904.738	0	2.904.738	3.659.318	7.608.361	23.978.755	38.151.172	38.151.172

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

PORVENIR	240.252.548	2002-2012	240.252.548	-36.229.157	608.114	19.500.626	224.132.131	224.132.131
ARL RIESGOS			0				-	<b>152.638.992</b>
LIBERTY	42.791.814		42.791.814				42.791.814	42.791.814
COLPATRIA	52.514.279	2011-2012	52.514.279	0			52.514.279	52.514.279
SURA	-993.395		-993.395		15.394.403	6.235.470	20.636.478	20.636.478
POSITIVA	24.814.096	2012	24.814.096	11.882.325			36.696.421	36.696.421
CESANTIAS								<b>1.914.378.148</b>
COLFONDOS	85.628.474	2011-2012	85.628.474	5.648.892	16.999.928	5.963.735	114.241.029	114.241.029
PORVENIR	98.650.488	2011-2012	98.650.488	-47.018.798	35.998.466	32.341.952	119.972.108	119.972.108
PROTECCION	17.835.523	2011	17.835.523	-32.763.146	180.556.560	100.916.129	266.545.066	266.545.066
HORIZONTE	176.389.928	2011-2012	176.389.928	3.922.317			180.312.245	180.312.245
FNA	33.882.459	2011-2012	33.882.459	-16.633.397	-28.011.028	-6.875.669	-17.637.635	-17.637.635
ING	1.120.320.798		1.120.320.798	207.431.142	-76.806.605		1.250.945.335	1.250.945.335
<b>Totales</b>	<b>2.351.771.886</b>	<b>-</b>	<b>2.351.771.886</b>	<b>175.709.143</b>	<b>275.294.008</b>	<b>240.980.334</b>	<b>3.036.366.931</b>	<b>3.036.366.931</b>

Dentro de las políticas de saneamiento al Sistema General de Participaciones y con fundamento en la normatividad vigente de la Ley 715 de 2001, Resolución 3815 de 2003, Circular externa 049 de 2004 y Ley 1438 de 2011, el Hospital viene adelantando el proceso de conciliación con las diferentes Entidades Promotoras de Salud y el Fondo de Solidaridad y Garantía, FOSYGA, según corresponda, las Administradoras de Riesgos Profesionales, las entidades administradoras de pensiones tanto del Régimen de Prima Media con Prestación Definida, como las de ahorro individual con solidaridad y las administradoras de cesantías, incluido el Fondo Nacional de Ahorro, que hubieren recibido o que tengan en su poder recursos por concepto de aportes patronales del Situado Fiscal y del Sistema General de Participaciones para salud.

Dentro de este proceso el Hospital reporta mensualmente a la Secretaria Distrital de Salud al Talento Humano el estado actual del proceso indicando los avances, detallando uno a uno el producto que se concilia y la entidad con las cual se realice el proceso con los saldos a favor o en contra del Hospital y la recuperación que por estos dos conceptos Situado Fiscal y Sistema general de Participaciones se ha realizado.

**Cuenta 147090. Otros Deudores.** Esta cuenta fue creada en la vigencia 2013, y su saldo corresponde al tratamiento de los recursos del sistema general de participaciones de acuerdo al artículo 3°. De la ley 1608 de 2013. Radicado CGN; 20132000014161 de fecha 14-05-2013, por valor de 446.973, Los saldos de esta cuenta se encuentran en proceso de conciliación con los diferentes fondos encargados de la administración de los recursos, algunos de ellos presentan naturaleza contraria los cuales deberán ser con los fondos antes mencionados.

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**Cuenta 14.80.14 Servicios de Salud**

Se encuentra provisionado un valor de \$ 10.084.523 por concepto cartera por ventas de servicios de salud, según análisis realizado a cada uno de los pagadores a Diciembre de 2015, con un incremento 2.971.016 debido a que la entidad provisiono el 100% de las empresas en liquidación como Caprecom y Saludcoop

**GRUPO 15 – Inventarios**

**Participación del inventario en el Total de Activos.**

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Dic-14	Dic-15	% Participación 2014	% Participación 2015
Inventarios	386.280	467.715	1,38%	1,69%
<b>TOTAL</b>	<b>27.983.369</b>	<b>27.658.527</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

El grupo de inventarios presenta un saldo a Diciembre 31 de 2015 por valor de \$467.715 distribuido según la siguiente tabla.

(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuenta	valor
151801	Medicamentos	168.589
151802	Materiales médico – quirúrgicos	63.312
151803	Materiales reactivos y de laboratorio	216.466
151804	Materiales odontológicos	28.245
153009	Prestación de servicios	633
158000	Provisión para protección de Inventarios (CR)	-9.530
	<b>Total Inventarios</b>	<b>467.715</b>

El Hospital realizo la toma física de inventarios en el mes de diciembre de 2015, ajustando sus cantidades de inventarios en la vigencia, el resultado del proceso de justificación de las diferencias realizando los procedimientos correspondientes como son entre otros la revisión de los faltantes y sobrantes y su posible compensación aprobada por el comité de inventarios y realizar las investigaciones si hubiere lugar para las partidas que no sean justificadas.

HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD

**GRUPO 16 – Propiedad, Planta y Equipo**

La entidad ha realizado las depreciaciones de su Propiedad Planta y Equipo siguiendo los lineamientos estipulados en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación así:

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Plantas y Ductos	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación y Accesorios	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipo de Comedor, cocina y Despensa	10
Equipos de Computación y Accesorios	05

Se observa en el siguiente cuadro como se encuentran distribuidos los activos fijos de la entidad con corte a Diciembre 31 de 2015, su costo histórico y la depreciación acumulada de los mismos.

**Distribución de la Propiedad Planta y Equipo**

(Cifras en miles de pesos)

Concepto	Propiedad , Planta y Equipo	Depreciación	Total	% Depreciación
Terrenos	808.556	0	808.556	-
Edificaciones	3.363.643	-691.502	2.672.141	-20,56%
Maquinaria y Equipo	177.178	-171.256	5.922	-96,66%
Eq-Medico Cientifico	4.281.645	-2.955.090	1.326.555	-69,02%
Muebles, Enseres y EQ. Oficina	1.442.631	-843.043	599.588	-58,44%
Comunicación y Computación	1.495.574	-1.314.488	181.086	-87,89%
EQ. Transp.	982.980	-455.284	527.696	-46,32%
Eq. Comedor, Cocina, Despensa	2.606	-2.606	0	-100,00%
Totales	12.554.813	-6.433.269	6.121.544	-51,24%

Se observa que la propiedad Planta y equipo de la entidad del total del costo histórico de \$12.554.813, se ha depreciado \$-6.433.269, siendo los rubros más significativos Maquinaria y

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

Equipo con el 96.66%, seguido por Equipos de Comunicación y Computación con el 87.89% y Equipo Médico Científico con el 69.02%, el hospital registro como mejora a la clínica del Carmen \$592.159 para la UCI para una mejor atención a sus usuarios.

**GRUPO 19 – Otros Activos**

El grupo de Otros Activos se ve afectado principalmente por las valorizaciones incorporadas en la vigencia 2013, producto de los avalúos técnicos efectuados sobre los Activos Fijos de la entidad Y a la Maquinaria y Equipo Médico y que su valor acumulado es de 4.886.191. Cuenta contable 1999 Valorizaciones.

**190501. Seguros.** Representa el valor de gastos pagados por anticipado por concepto de seguros y su saldo a diciembre 31 de 2015, es de 34.186.

**191001. Materiales y Suministros.** Saldo correspondiente a cargos diferidos, por concepto de papelería de la entidad y su saldo a diciembre 31 de 2015 es de 10.233.

**200000 Pasivos**

Los pasivos presentan a Diciembre 31 de 2015 un incremento de 43.50% con relación a diciembre 31 de 2014, principalmente en la cuenta de otros pasivo en el concepto ingresos recibido por anticipo por un valor de \$ 1.613.783 correspondientes al valor girado por el FFDS con cargo al Sistema General de Participación de la vigencia 2015 a cada uno de los fondos pensiones y cesantías según adición 5 de contrato 1474 de 2013

*(Cifras en miles de pesos)*

Concepto	dic-14	dic-15	Variación	%
Cuentas por pagar	2.193.872,0	2.653.467,0	459.595	20,95%
Obligaciones laborales	174.473	160.535,0	-13.938	-7,99%
Pasivos estimados	2.159.526	2.069.891,0	-89.635	-4,15%
Otros pasivos	0	1.613.783,0	1.613.783	100,00%
	<b>4.527.871</b>	<b>6.497.676</b>	<b>1.969.805</b>	<b>43,50%</b>

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

**GRUPO 24 – Cuentas por Pagar**

El total del grupo de cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2015 es de \$2.653.467, presentando un incremento 20.95% debido principalmente al registro de la contribución de 5 % de obra pendiente por pagar por valor \$ 25.314 y los recursos en administración entregados por el FFDS por valor \$186.222 pendiente por amortizar del convenio 1053, como se detalla a continuación:

*(Cifras en miles de pesos)*

Concepto	dic-14	dic-15	Variación	%
Adquisición de bienes y servicios	1.793.286	1.900.475	107.189	5,98%
Acreedores	254.909	362.726	107.817	42,30%
Retenciones por pagar	145.676	177.563	31.887	21,89%
Impuestos contribuciones y tasas por pagar	0	25.314	25.314	100,00%
Recursos recibidos en administración	0	186.222	186.222	100,00%
Depósitos recibidos de terceros	0	1.167	1.167	100,00%
<b>Total Pasivos</b>	<b>2.193.871</b>	<b>2.653.467</b>	<b>459.596</b>	<b>20,95%</b>

**Cuenta 24.01.01 Adquisición de Bienes y Servicios**

Esta cuenta presenta un saldo por valor de \$1.900.475, a diciembre 31 de 2015, correspondiente a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios

**242590. Otras Acreencias.** Presenta un valor de \$ 33.056 correspondiente a saldos a favor del Fondo Financiero Distrital de Salud, por la aplicación del convenio de concurrencia de 2000.

**GRUPO 25– Obligaciones Laborales**

Los valores reflejados en este grupo ascienden a \$160.535, que corresponden a obligaciones laborales de la entidad por concepto de Recargos y Horas Extras, Intereses a las cesantías, prima de vacaciones y bonificaciones, de acuerdo a la siguiente tabla:



ALCALDÍA MAYOR  
DE BOGOTÁ D.C.  
CORTE  
Municipio de Bogotá

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**Distribución de las Obligaciones Laborales**

*(Cifras en miles de pesos)*

Concepto	dic-15
Nomina por pagar	19.657
Intereses a las Cesantías	33.300
Prima de vacaciones	31.710
Bonificaciones	75.868
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>160.535</b>

**GRUPO 27– Pasivos Estimados**

**Cuenta 27.10.05 Litigios o Demandas.** Se encuentran provisiones por valor de \$1.711.484 correspondiente a las demandas que cursan en contra de la entidad, Este rubro refleja el valor de la provisión contable, estimada por el Sistema de Información de Procesos Judiciales – SIPROJ, Dichos procesos, fallados en contra en primera y segunda instancia son registrados de acuerdo con la Resolución 866 de 2004, que adopta el Manual de Procedimientos para la Gestión de las Obligaciones Contingentes en Bogotá D. C.; los procesos están calificados y valorizados contablemente con corte a Diciembre 31 de 2015.

Su composición se detalla en la siguiente tabla:

*(Cifras en miles de pesos)*

Demandante	Fallos en contra 1ra. y/o 2da instancia
Ana Lucia Vergara León	147.984
Clara Inés torres	500.000
Rafael Fernando Duque	600.000
Sandra Lucia Ríos Castaño	463.500
<b>Totales</b>	<b>1.711.484</b>

**Cuenta 27.90.12. Servicios públicos.** Se registró un valor de \$33.888, como provisión de servicios públicos generados en la vigencia 2015, pero que se normalizan en enero de 2016.



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**Cuenta 27.90.90. Provisiones diversas.** Se encuentra registrado un valor de \$274.519, que corresponde a provisiones sobre gastos de la vigencia 2015 que a la fecha de corte no habían sido legalizados.

**Cuenta 29.10.13. Ingresos recibidos por anticipado.** Corresponde al pago del SGP aportes patronales girado por el FFDS a los diferentes fondos, los cuales serán amortizados de la radicalización de la cuenta de vinculados según modificación No 01 y adición 5 al contrato interadministrativo 1471 -2013.

**GRUPO 32– Patrimonio Institucional**

El patrimonio de la entidad es de \$23.455.499 en el 2014, mientras que en el 2015 fue de \$21.160.851 con una disminución a 2015 del 10%, y su clasificación es como se detalla en la siguiente tabla:

**DISTRIBUCION DEL PATRIMONIO Y PARTICIPACION PORCENTUAL.**

*(Cifras en miles de pesos)*

Concepto	Cuenta	Dic-14	Dic-15	Variación	%
3208	CAPITAL FISCAL	12.924.154	16.797.164	3.873.010	30%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	2.395.011	(3.772.647)	-6.167.658	-258%
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	3.250.143	3.250.143	0	0%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	4.886.191	4.886.191	0	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>		<b>23.455.499</b>	<b>21.160.851</b>	<b>-2.294.648</b>	<b>-10%</b>

Las cuentas de capital se vieron afectadas por el resultado del ejercicio y convenios suscritos con el Fondo Financiero distrital de Salud.

**Cuenta 32.08.01. Capital Fiscal.** Esta cuenta presenta un incremento de \$3.873.010, por concepto de convenios suscritos con el Fondo financiero Distrital de Salud y reclasificación se la utilidad del ejercicio de la vigencia 2014

**Cuenta 32.30.00. Resultados del Ejercicio.** Presenta un una disminución por valor de \$ 3.772.647, como resultado de las operaciones realizadas en la vigencia. Corresponde principalmente a que la entidad provisiono el total la cartera de Caprecom por un valor de \$3.687.161 y Saludcoop \$ 168.683 entidades que se encuentran en liquidación, igualmente registro en su estado de resultados la conciliación realizada en el mes de diciembre con el FFDS del contrato 1041 por valor de \$721.297, la entidad no registro en SPG en otros ingresos como se había registrado en vigencias anteriores debido a que el FFDS descontó \$ 666.564 de la facturación de vinculados y

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

realizo un anticipo por valor de \$1.613.783 para cubrir el saldo del SGP el cual será amortizado con la facturación de vinculados presentada en la siguiente vigencia.

**400000 – Ingresos**

El total de los ingresos de la entidad durante el primero de enero y el 31 de Diciembre de 2015, asciende a la suma de \$50.198.044, presentando un disminución total del grupo de \$213.991, como consecuencia que en la vigencia 2015 el sistema general de participación fue descontado por la SDS de la facturación de vinculados presentada por un valor 666.564 y un anticipo girado por el FFDS por valor de \$1.613.783 para cubrir el saldo del SGP el cual será amortizado con la facturación de vinculados presentada Como se observa en la siguiente tabla:

**VARIACION DE LOS INGRESOS**

(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuenta	dic.-14	dic.-15	Variación Absoluta	Variación %
430000	Venta de servicio	43.566.517	45.658.123	2.091.606	4,80%
480000	otros ingresos	6.845.518	4.539.921	-2.305.597	-33,68%
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>50.412.035</b>	<b>50.198.044</b>	<b>-213.991</b>	<b>-0,42%</b>

**GRUPO 43 – Venta de Servicios**

El valor de los ingresos por venta de servicios de la entidad con corte a Diciembre 31 de 2015 es de \$45.658.123, lo que representa el 91% del total de los ingresos.

El total de ingresos por venta de servicios se incrementó con relación a la vigencia anterior en \$ 2.091.606., como se observa en la siguiente tabla.

**Ventas de Servicio sobre el Total de Ingresos**

(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuenta	dic.-14	dic.-15	Variación Absoluta	Variación %
430000	Venta de servicio	43.566.517	45.658.123	2.091.606	4,80%
<b>Total</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>50.412.035</b>	<b>50.198.044</b>	<b>-213.991</b>	<b>-0,42%</b>

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**GRUPO 48 – Otros Ingresos**

El total del grupo de Otros Ingresos de la entidad presenta un saldo total de \$4.539.921 que equivale al 9% del total de ingresos de la entidad, con una disminución de \$ 2.297.937 como consecuencia que en la vigencia 2015 el sistema general de participación fue descontado por el FFDS de la facturación de vinculados presentada por un valor \$ 666.564 y un anticipo girado por el FFDS por valor de \$1.613.783 para cubrir el saldo del SGP el cual será amortizado con la facturación vinculados presentada

**Distribución Cuenta Otros ingresos**

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Concepto	dic.-14	dic.-15	Variación Absoluta	Participación %
4.8.05	Financieros	19.681	26.333	6.652	33,80%
4.8.08	Otros Ingresos Ordinarios	6.473.674	4.175.737	-2.297.937	-35,50%
4.8.10	Extraordinarios	30.310	17.450	-12.860	-42,43%
4.8.15	Ajuste de Ejercicios Anteriores	321.853	320.401	-1.452	-0,45%
4.8	Total Otros Ingresos	6.845.518	4.539.921	-2.305.597	-33,68%

**Cuenta 48.05.22 Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras**

Corresponde a intereses recibidos sobre cuentas de ahorro a nombre de la entidad cuyo valor a Diciembre de 2015 es de \$26.333.

**Cuenta 48.08.19 Donaciones.** En esta cuenta se encuentran los saldos de los convenios, Insumos y equipos recibidos del Fondo Financiero Distrital de Salud y por un valor total de \$2.054.885.

**Cuenta 48.08.22 Margen de contratación.** 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 Diciembre 2015, fue de \$2.120.852.

**Cuenta 481007 Sobrantes en toma física de inventarios.** Producto de la toma física de inventarios, se registraron sobrantes por valor de \$ 4.746



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**Cuenta 48.10.08 Recuperaciones.** Presenta un saldo de \$8.300, corresponde a recuperaciones durante la vigencia, principalmente por descuentos obtenidos de los proveedores de bienes y servicios y remate de bienes dados de baja.

**Cuenta 48.10.47 Aprovechamientos.** El valor de \$ 4.306 de saldo de esta cuenta obedece a aprovechamientos principalmente por, Fotocopias y Curso de manipulación de alimentos.

**Cuenta 48.10.90 Aprovechamientos.** Valor que corresponde por aprovechamientos principalmente por, Fotocopias y Curso de manipulación de alimentos, por valor de \$98.

**Cuenta 48.15.56 Venta de Servicios.** El valor de \$72.986 correspondiente a venta de servicios de la vigencia anterior, los cuales fueron causados durante la vigencia 2014 según auxiliar contable por tercero

**Cuenta 48.15.59 Otros Ingresos.** Presenta un saldo de \$ 247.415, correspondiente a recuperación por reintegros presupuestales de cuentas por pagar ordenes de prestación de servicio de vigencias anteriores por valor de \$240.369, y reintegro de depreciación de equipos realizados en vigencias anteriores por valor de \$7.046.

**500000 – Gastos**

Los gastos del Hospital con corte a Diciembre 31 de 2015, ascienden a \$20.472.980, presentando un disminución del 7.96% con relación a la vigencia 2014, como se observa en la siguiente tabla:

(Cifras en miles de pesos)

Cuenta	Concepto	Dic-14	Dic-15	Variación Absoluta	Variación %
510000	De Administración	12.213.138	12.113.957	-99.181	-0.81%
530000	Provisiones	3.175.185	3.877.242	702.057	22.11%
580000	Otros Gastos	3.575.633	4.481.781	906.148	25.34%
<b>Total Gastos</b>		<b>18.963.956</b>	<b>20.472.980</b>	<b>1.509.024</b>	<b>7.96%</b>



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.**  
**NIT. 830.077.617-6**  
**CONTABILIDAD**

**GRUPO 51 – Gastos de Administración**

Los gastos de administración ascienden a \$12.113.957, a Diciembre 31 de 2015, presentando una leve disminución del 0.9% con relación a la vigencia 2014, como se detallan a continuación.

**Distribución de los Gastos Administrativos diciembre 31 de 2015.**

(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	dic-14	dic-15	Variación Absoluta	Variación %
510100	Sueldos y salarios	4.002.222	4.262.079	259.857	6,49%
510300	Contribuciones efectivas	395.540	546.501	150.961	38,17%
510400	Aportes sobre la nomina	84.660	78.782	-5.878	-6,94%
511100	Generales	7.688.710	7.214.069	-474.641	-6,17%
512000	Impuestos, contribuciones	42.005	12.526	-29.479	-70,18%
<b>510000</b>	<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>12.213.137</b>	<b>12.113.957</b>	<b>-99.180</b>	<b>-0,81%</b>

**GRUPO 53 – Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones**

Representa el valor de gastos registrados por la entidad, como producto de las provisiones, depreciaciones y Amortizaciones realizadas durante de la vigencia 2015 que ascienden a \$3.877.242

El grupo se detalla de la siguiente forma:

**Distribución de provisiones, depreciaciones y amortizaciones.**

(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Dic-14	Dic-15	Variación Absoluta	Variación %
530400	Provisión para Deudores	1.276.327	3.607.017	2.330.690	182,61%
530600	Provisión para Protección de Inventarios	1.925	3.057	1.132	58,81%
531400	Provisión para Contingencias	1.667.883	0	-1.667.883	-100,00%
533000	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	192.173	217.328	25.155	13,09%
534500	Amortización de Intangibles	36.877	49.840	12.963	35,15%
	<b>TOTAL</b>	<b>3.175.185</b>	<b>3.877.242</b>	<b>702.057</b>	<b>22,11%</b>

**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

**Cuenta 53.04.00 Provisión para Deudores.**

Representa el valor de las provisiones realizadas durante lo corrido de la vigencia 2015, a los deudores de la entidad la cual ascendió a \$3.607.017 como resultado de la actualización del cálculo de provisiones teniendo en cuenta el análisis realizado a cada uno de los deudores aplicando el método particular establecido en el Plan General de Contabilidad Pública y que afecto el resultado del ejercicio en la cifra antes señalada como consecuencia del grado de incobrabilidad de la cartera de la entidad, igualmente se provisiono la cartera al 100% de Caprecom y Solsalud entidades que se encuentran en liquidación.

**Cuenta 53.06.00 Provisión para Protección de Inventarios.**

Se encuentran registrado como provisión para la protección de los inventarios de prestación de servicios de la entidad la suma de \$3.057 a Diciembre de 2015.

**Cuenta 53.30.00 Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo.**

El valor de las depreciaciones en lo corrido de la presente vigencia es de \$217.328

**Cuenta 53.45.00 Amortización de Intangibles.** En la vigencia 2015, el valor de las amortizaciones ascendió a la suma de \$49.840, por concepto de licencias y software.

**GRUPO 58 – Otros Gastos**

EL grupo de otros gastos presenta un valor total a diciembre 31 de 2015 por valor de \$4.481.781, como se observa en la siguiente tabla.

(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	dic-14	dic-15	Variación Absoluta	Variación %
580500	Financieros	786	1.884	1.098	139,69%
580800	Otros Gastos Ordinarios	3.437.736	3.998.677	560.941	16,32%
581500	Ajuste de Ejercicios Anteriores	137.112	481.220	344.108	250,97%
	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>3.575.634</b>	<b>4.481.781</b>	<b>906.147</b>	<b>25,34%</b>

**Cuenta 580512 Gastos financieros.** Presenta un valor de \$1.884. Correspondiente a gastos de cuentas bancarias a nombre del hospital durante la vigencia 2015.

**Cuenta 58.08.02 Perdida en Retiro de Activos.**

Esta cuenta presenta un valor total de \$1.793.418a diciembre 31 de 2015, de los cuales \$19.312 corresponden a retiros de activos dados de baja durante la vigencia y \$1.373.357 corresponde a



**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

glosa aceptada por conciliación cuyo valor más representativo proviene de la conciliación en el mes de diciembre con el FFDS del contrato 1041 por valor de \$721.297, \$395.792 glosa aceptada por contestación y \$ 4.957 perdida baja de inventario.

**Cuenta 580814. Margen en contratación servicios de salud.** Presenta un valor de \$2.205.255., correspondiente a la diferencia entre el valor facturado tarifa SOAT y el valor contratado en los servicios de salud de la entidad, su registro obedece a la aplicación de la resolución 558 de 17 de noviembre de 2008, emitida por la contaduría general de la nación.

**Cuenta 5815. Ajuste de ejercicios anteriores.** Presenta un saldo de \$ 481.220, correspondiente a anulación de facturas de vigencias anteriores y ajuste de mayores valores causados en facturación de la vigencia 2014 y convenios con el FFDS de vigencias anteriores y causación de servicios prestados en la vigencia 2014 facturados en el 2015 y que no estaban provisionados

**GRUPO 63 – Costo de Ventas**

Este grupo se incluyen las erogaciones y cargos asociados con la prestación de servicios vendidos por la entidad. Constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de las operaciones principales del Hospital directamente relacionados con la prestación del servicio.

**Cuenta 63.10.00 Servicios de Salud.**

Presenta un valor de \$33.497.711, como resultado de la cancelación de las cuentas del grupo 73 Servicios de Salud, según la dinámica contable del plan General de Contabilidad Pública.

**GRUPO 73 – Servicios de Salud.**

Constituyen los costos incurridos por la entidad en pro de la prestación de servicios de salud, durante la vigencia presentan un saldo de \$0. (Cero), como consecuencia de su reclasificación a la cuenta 63 Costos de Ventas, atendiendo el proceso contable que para este caso define la Contaduría General de la Nación.

**GRUPO 83 – Deudores de Control**

**Cuenta 83.15.10 Activos Retirados.**

Representa el valor acumulado de los activos totalmente depreciados y retirados de la entidad por valor de \$4.926.199.

**Cuenta 83.33.Facturación Glosada en ventas de servicios.**





**HOSPITAL TUNJUELITO II NIVEL E.S.E.  
NIT. 830.077.617-6  
CONTABILIDAD**

Muestra el valor acumulado de las glosas de la entidad por venta de servicios de salud que se encuentran en proceso de auditoría por valor de \$3.038.480.

**Cuenta 83.61.01 Internas.**

Es el valor de las investigaciones internas que se adelantan, por concepto de pérdida de elementos, glosas en la prestación de servicios de salud, multas impuestas en contra de la entidad y demás investigaciones internas que se adelantan por control interno disciplinario en contra de funcionarios del Hospital por valor de \$134.948.

**Cuenta 83.61.02 Ante Autoridad Competente.**

Corresponde al valor de investigaciones adelantadas por la Personería de Bogotá, por sanciones de años anteriores el cual asciende a \$37.647.

**Cuenta 83.90.06 Recursos embargados – Cuentas Bancarias.**

Embargo cuenta de ahorros No. 20580139770, de Bancolombia, presenta un embargo de \$500.000, como medida cautelar demanda en contra de la entidad.

**GRUPO 91 – Responsabilidades Contingentes**

**Cuenta 91.20. Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos.** Este valor corresponde a demandas que cursan en contra de la entidad y que el valor total asciende a la suma de \$4.452.472.

**Cuenta 91.20.02 Laborales.** Corresponde a demandas laborales en contra de la entidad por valor de \$1.210.000.

**Cuenta 91.20.04 Administrativos.** Corresponde a demandas administrativas en contra de la entidad que no han sido falladas, por valor de \$ 3.242.472

**Cuenta 93.46.19 Propiedad, Planta y Equipo.** Se encuentra registrado den esta cuenta 2 (dos) ambulancias de la Secretaría Distrital de Salud, las cuales fueron entregadas al hospital Tunjuelito ESE, en calidad de comodato. Por valor de \$ 323.277.

**LUIS FERNANDO AREVALO DUARTE**

Contador

T. P. 80.214-T



