

HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

(Cifra en pesos)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

NOTAS DE CARACTER GENERAL.

1. Naturaleza jurídica y función social.

La ESE Hospital Universitario del Caribe, es una entidad pública descentralizada del orden departamental, adscrita a la Secretaría de Salud Departamental, cuyas funciones son desarrolladas únicamente a través de contratación con terceros o convenios con entidades públicas o privadas, creada mediante decreto ordenanza no. 895 del 29 de Diciembre de 2004, para prestar con el carácter de servicio público a cargo del estado, los servicios de promoción de la salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, de alta complejidad en el territorio de influencia de los municipios del Departamento de Bolívar y el Distrito de Cartagena.

El domicilio de la ESE Hospital Universitario del Caribe es la ciudad de Cartagena de Indias, Departamento de Bolívar, República de Colombia, Barrio Zaragocilla Cll 29 No 50-50.

2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

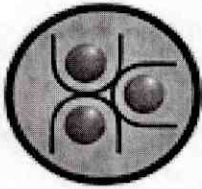
Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, actualizado al año 2013 a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de los documentos soportes.

La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, en la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de activos.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, se aplicó la base de causación para la prestación de servicios de salud y de caja para los otros ingresos; y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y compromisos en los gastos



Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200



HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

Con miras a facilitar un mejor análisis de las cifras consignadas en los Estados Contables, discriminamos a continuación, los principales rubros que conforman los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos:

NOTA 1. DISPONIBLE - BANCOS (1110)

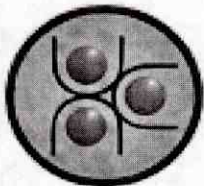
Este grupo representa los recursos disponibles para el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

El saldo a al último día del año ascendió a la suma de \$ 383.394.034.08, discriminado de la siguiente manera

11100501	Cuenta No. 830-09380-3	37,056,830.02
11100503	Cuenta Banco Popular 232-02190-7	3,470,085.43
11100505	Helm Bank Cuenta No 501-38829-2	5,716,534.58
11100603	Cuenta No. 830-90314-2	14,913,937.44
11100604	Banco Sudameris-Cuenta de ahorro No. 9055087888-0	4,402,924.59
11100608	Cuenta de Ahorro Fiducia N° 830 - 90616-0	16,579,790.00
11100612	Banco Popular N° 22023210520-5	4,274,689.50
11100614	Bancolombia N° 4955398799-6	10,000.01
11100615	Banco Sudameris-Cuenta Ahorro N° 40550500439-1	10,520,268.33
11100617	Banco Sudameris-Cuenta N° 405505004557	545,968.91
11100618	Banco Sudameris-Cuenta N° 405505004763	7,065,164.05
11100619	Banco BBVA 0013075600020000147	88,475,251.00
11100620	Helm Bank 501-10278-8	23,225,588.30
11100621	Fiducia Helm No 034-74517-4	6,210,852.50
11100623	Helm Bank Adquierecia No 501-38829-2	10,710,450.00
11100624	Fideicomiso Administración No 00560824-8	35,700,000.00
11100625	Cuenta de Ahorro Helm No 005-62584-4	9,199,524.50

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

11100627	Cuenta de Ahorro GNB Sudameris No 9055092399-0	3,660,174.36
11100628	Cuenta No 830-96380-7	40,204,620.21
11100629	Fiduagraría ESE Hospital Universitario del Caribe 256934506	72,884,449.51
	TOTAL	383,394,034.08

NOTA 2. DEUDORES

PRESTACION DE SERVICIOS, SERVICIOS DE SALUD, AVANCES Y ANTICIPOS Y OTROS DEUDORES

Se clasifican en este grupo las cuentas que representan derechos ciertos a favor de la ESE Hospital Universitario del Caribe, originados en el desarrollo de su función. El saldo de la cuenta el último día del año 2015, se detalla a continuación:

1407	Prestación de servicios	505,931,763.00
1409	Servicios de salud	100,462,815,707.07
1420	Avances y anticipos entregados	873,737,527.13
1470	Otros deudores	131,905,702.28

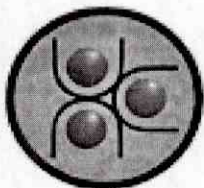
Los saldos más representativos corresponden a Alcaldía Mayor de Cartagena, Asociación Barrios Unidos de Quibdó, Caja de Compensación Familiar de Córdoba COMFACOR, Comfamiliar Cartagena, Coosalud, Mutual Ser, Caprecom y Solsalud.

890480184	Alcaldía Mayor de Cartagena	5,785,652.439.00
818000140	Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó E.S.S.	3,698,876,892.00
891080005	Caja de Compensación Familiar de Córdoba COMFACOR	3,089,851,364.00
890480110	Comfamiliar Cartagena	19,163,020,439.00
800249241	Coosalud	6,674,978,204.00
806008394	Mutual Ser	1,666,871,969.00
899999026	Caprecom.	12,541,558,516.00
804001273	Sol salud	4,556,568,516.00

Dentro del 100% de la Cartera por Cobrar los valores de estas entidades representan el 51.83% del valor por prestación de servicios.

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

Los saldos registrados en la provisión de Cartera es producto de la aplicación de los procedimientos para la provisión y castigo de Cartera contemplado en la Resolución Interna No 00 092 de 31 de Marzo 2010, la cual determina el nivel de riesgo y los porcentajes a aplicar así;

Puntaje	Calificación del Riesgo	% Provisión
Menor o igual a 7	Riesgo Bajo	0
De 8 a 10	Riesgo Medio	10
Mayor que 10	Riesgo Alto	15

NOTA 3. INVENTARIOS (GRUPO 15)

El sistema utilizado para determinar el costo es el juego de Inventario que corresponde a los saldos de inventario físico realizado por la Administración a 31 de Diciembre 2015, así:

151801	Medicamentos	3,466,221,050.00
151807	Repuestos	329,798,311.60
151890	Otros materiales	505,465,283.00

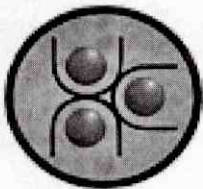
NOTA 4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (16)

Comprende los bienes de cualquier naturaleza que posee la empresa con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo funcional y operativo del ente e igualmente su respectiva depreciación por el sistema de Línea recta por desgaste producto del uso u obsolescencia, lo que representa una disminución en la vida útil. La propiedad, planta y Equipo a Diciembre de 2015, está registrado a nivel de subcuentas.

164501	Plantas de generación	260,816,813.00
166005	Equipo de hospitalización	6,784,844,027.85
166502	Equipo y máquina de oficina	1,073,321,160.84
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	3,753,923,233.92
167001	Equipo de comunicación	1004011388
167502	Terrestre	353,743,000.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	- 3,478,798,784.00

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

El valor de Propiedad Planta y Equipo se encuentra en forma globalizada debido a que a la fecha no se ha termina de implementar el Modulo de Activos Fijos del Software integral de Contabilidad

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR

Se clasifican en este grupo las cuentas que representan obligaciones ciertas de la ESE Hospital Universitario del Caribe, originados en el desarrollo de su función. El saldo de la cuenta el último día del año 2015, se detalla a continuación:

NACIONALES (24)

Su saldo está conformado por valores que deben ser cancelados a corto plazo, representa obligaciones por adquisición de Bienes y por servicios recibidos, así:

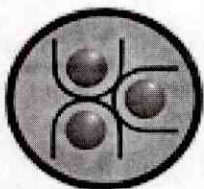
240101	62.954.154.803.78
TOTAL	62.954.1543.803.78

Los saldos más representativos corresponden a Consorcio Gestión UCI, Corporación Alianza, Distribuciones medicas Farmacéuticas SAS, Distribuidora Costanorte LTDA, Konekta Temporal, Luz Helena Barrios, Promedical del Caribe Ltda. Y UT OIC del Caribe.

900098360	Consorcio Gestión UCI	5,341,255,439.58
900010474	Corporación Alianza	2,464,548,572.00
900515872	Distribuciones Medicas Farmacéuticas SAS	3,308,448,069.02
800033981	Distribuidora Costa norte LTDA.	3,179,353,974.00
900149775	Konekta Temporal LTDA.	7,797,967,677.00
22437735	Luz Helena Barrios Mendoza	6,719,694,837.00
900009657	Promedical del Caribe LTDA	3,001,070,139.00
900094589	UT OIC del Caribe	7,983,165,602.00
	Retención en la Fuente Vigencia 2010	929.778.000.00

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

Dentro del 100% de las Cuentas por Pagar los valores de estas entidades representan el 63.21% de las obligaciones contraídas para el ejercicio de su función.

ACREEDORES, RETENCION EN LA FUENTE VIGENCIA 2013, IMPUESTOS Y AVANCES Y ANTICIPOS (2425, 2436, 2440 Y 2450)

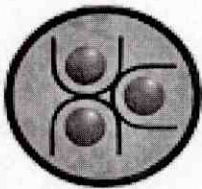
Hace referencia a las obligaciones con terceros, contraídas durante el Año 2015. Su saldo está formado:

242507	Arrendamientos	36,316,000.00
242510	Seguros	62,656,965.00
242535	Libranzas	16,196,422.80
242552	Honorarios	3,900,735,397.00
242553	Servicios	500,000.00
242590	Otros acreedores	4,253,603,713.70
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	573,995,694.60
244003	Impuesto predial unificado	579,178,542.00
245003	Anticipos sobre convenios y acuerdos	4,185,664,301.85
24500313	Dadis Contrato N° 116	344,276.00
24500314	Pab Dadis Contrato N° 0138	72,315,000.00
24500317	Dasalud Conv 61 2011	200,000,000.00
24500320	ADS Pharma Conv	9,000,000.00
24500324	Contrato No 1019 de 27/08/2013 Dasalud	2,000,345,686.85
24500325	Contrato PAB Dpto No 001 112/07/2013	229,000,000.00
24500327	Dasalud Contrato No 968 30/05/2014	490,158,665.00
24500329	Conv. Dadis No 0001 28/01/2015	764,500,674.00
24500331	Contrato No 1334 10/06/2015 Dpto	420,000,000.00
	TOTAL	13.690.506.312.15

La cuenta de otros acreedores representa los valores pagados por la prestación de servicios pero que a la fecha no han sido descargado por el no envío de las facturas por parte de las EPS, estos valores se encuentran en proceso de depuración por parte de la ESE Hospital Universitario del Caribe.

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 6. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES (2505)

El saldo de esta cuenta representa las prestaciones sociales adeudas el ultimo día del año de acuerdo a los normas legales vigentes a los funcionarios, vinculados a la planta de personal. Así:

250502	Nómina por pagar	- 395,123.00
250502	Cesantías	105,522,257.00
250503	Intereses sobre cesantías	12,372,887.00
250504	Vacaciones	63,712,843.00
250505	Prima de vacaciones	41,392,338.00
250506	Prima de servicios	22,014,704.00
250507	Prima de navidad	7,765,733.00
250590	Días de Recreación	4,146,843.00
TOTAL		256.532.482.00

NOTA 7. PATRIMONIO

En este rubro se registraron las partidas que representan el Patrimonio de la Institución

PATRIMONIO	12.126.757.573.81
-------------------	--------------------------

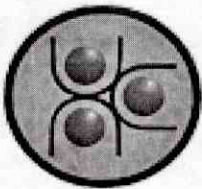
NOTA 8. CUENTA CAPITAL FISCAL (3208)

Este valor corresponde al ajuste del valor transferido por el Ministerio de Protección Social año 2006 y a los resultados de los ejercicios de los años 2006 al 2014; esto dando cumplimiento a la capitalización de los resultados y por ende a la suficiencia patrimonial que debe tener más del 50% del total del patrimonio:

320801 Capital Fiscal	22.973.629.940.68
TOTAL	22.973.629.940.68

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

NOTA 9. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO (3230)

Refleja los resultados obtenidos durante el año por la asociación de los ingresos y los gastos - costos del periodo.

4 Ingresos Totales	104.123.479.623.87
5 Gastos Totales	(33.950.695.314.72)
6 Costos Totales	(81.677.123.176.02)
TOTAL	(11.504.338.866.87)

NOTA 10. INGRESOS

OTROS INGRESOS (42)

Su saldo representa ingresos obtenidos por diferentes conceptos, tales como: rendimientos financieros y otros ingresos.

4428 Transferencias	4.002.734.208.51
4805 Ingresos Financieros	42.426.681.23
4810 Extraordinarios	21.973.60
4815 Ingresos de ejercicios anteriores (Glosas de Venta servicios)	-2.742.476.605.07
TOTAL	1.302.706.258.27

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACION (51)

Corresponde a las erogaciones efectuadas por concepto de sueldos y salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nómina y gastos generales; para garantizar el funcionamiento administrativo de la Entidad durante el Periodo.

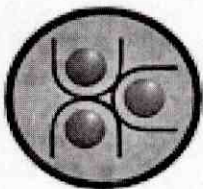
SUELDO Y SALARIOS (5105)

El saldo de esta cuenta representa las erogaciones y Causaciones por concepto de salarios y prestaciones sociales en que incurrió la entidad durante el Año 2015.

510101	Sueldos del personal	1,060,024,665.00
510113	Prima de vacaciones	48,467,229.00

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

510114	Prima de navidad	100,490,084.00
510117	Vacaciones	54,580,499.00
510118	Bonificación especial de recreación	6,617,384.00
510123	Auxilio de transporte	5,848,225.00
510124	Cesantías	106,114,464.00
510125	Intereses a las cesantías	12,402,497.00
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	32,801,100.00
510152	Prima de servicios	47,265,311.00
510160	Subsidio de alimentación	3,758,114.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	44,197,575.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	93,879,425.00
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	26,387,026.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	133,091,152.00
510401	Aportes al ICBF	33,150,958.00
510402	Aportes al SENA	22,102,306.00
TOTAL GASTOS		1,831,178,014.00

NOTA 12. OTROS GASTOS (58)

Corresponde a las erogaciones efectuados por concepto de gastos bancarios, Gastos legales y Gastos ejercicios anteriores:

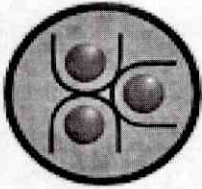
5801 Intereses	34.086.700.00
5802 Gastos Bancarios	161.666.764.12
5815 Costos y gastos de ejercicios anteriores	6.220.723.323.66
TOTAL	6.416.476.787.78

NOTA 13. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de la disposición legal contenida en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información:

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200





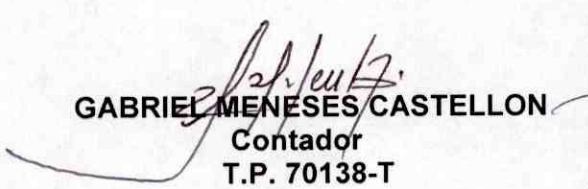
HOSPITAL UNIVERSITARIO DEL CARIBE

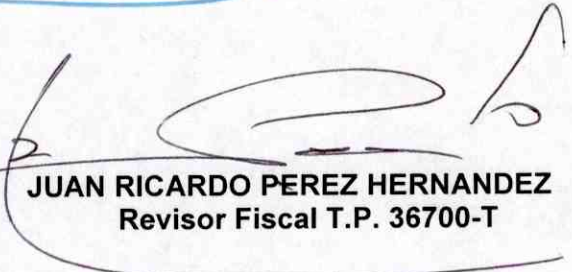
NIT: 900.042.103-5

VIGILADO SUPERSALUD

Razón Corriente		1.16
Rentabilidad neta del activo	-	0.12
Rentabilidad operativa del activo	-	0.05
Rentabilidad neta del patrimonio	-	0.95
Endeudamiento total		0.87
Apalancamiento total		6.79
Concentración del endeudamiento		0.88
Capital de trabajo		11,894,146,522.28


ELGA EHRHARDT GUTIERREZ
Gerente
Hospital Universitario del Caribe


GABRIEL MENESES CASTELLON
Contador
T.P. 70138-T


JUAN RICARDO PEREZ HERNANDEZ
Revisor Fiscal T.P. 36700-T

Cartagena Bolívar
Zaragocilla Edificio Hospital Universitario Del Caribe
Tel. 6726016-67260017-6697200