

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

I- NOTAS DE CARACTER GENERAL

NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La **FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO**, fue constituida el 4 de mayo de 1.979, según personería jurídica reconocida por el Ministerio de Salud, mediante resolución # 3776. Es una entidad de carácter privado sin ánimo de lucro que no recibe aportes del Estado, inscrita para efectos de vigilancia y control en el Registro Especial Nacional mediante resolución # 7230 del Ministerio de Salud de Septiembre 21 de 1993.

Su domicilio único es la ciudad de Barranquilla, y cuenta con la infraestructura, recursos tecnológicos, humanos y administrativos, para la prestación de servicios de salud, tiene la experiencia en el desarrollo de programas y actividades de interés público, reuniendo así las condiciones de calidad técnico científica, capacidad técnico administrativa y suficiencia patrimonial.

Su objeto social principal, es la prestación de salud integral a la comunidad a través de programas de prevención y promoción según sus necesidades.

Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, la Fundación Hospital Universitario Metropolitano, observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones generales.

II NOTAS ESPECIFICAS

ACTIVO CORRIENTE:

11-DISPONIBLE

Representa los dineros en bancos, debidamente conciliados y cheques y efectivo por consignar, con corte a DICIEMBRE 31 DE 2016.

La institución posee cuentas en BANCOLOMBIA, BBVA, BCO BOGOTA Y DAVIVIENDA.

Caja	\$123.133.526.64
Bancos	407.676.878.32
Ctas de Ahorro	54.583.34

INVERSIONES

Corresponde a títulos de fondos de rentabilidad Mínima con suramericana de Capitalización, los cuales generan una rentabilidad mínima de acuerdo con la inversión que la entidad emisora realiza con los ahorros de los suscriptores. El # del Título es 322352 suscrito en Septiembre 27 de 2004, saldo a la fecha: \$533.699.15

EL título se encuentra en poder de la Gerencia.

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

DEUDORES

Registra los saldos por cobrar por concepto de servicios de salud prestados a empresas particulares, del estado, régimen contributivo y subsidiado, personas particulares.

Este rubro constituye las siguientes partidas:

Clientes:

ENTID. PROMOTORAS DE SALUD	4.361.468.444.00
INST. PRESTADORAS DE SERVICIOS	1.660.986.372.00
EMPRESAS DE MEDIC. PREPAGADA	47.119.939.00
COMPANYIAS ASEGURADORAS-SOAT-	269.621.846.00
PARTICULARES-PERSONAS NATURAL	3.983.010.878.00
PARTICULARES-PERSONAS JURIDICA	374.332.354.00
FOND.SOLID Y GTIA ACCID TRANS	228.693.642.00
ENTIDADES ESPEC.PREVIS.SOCIAL	584.499.248.00
ADMINIS RIESGOS PROFESIONALES	53.619.425.00
VINCULADOS	2.578.128.225.00
ADMON. REGIMEN SUB.(A.R.S.)	22.012.194.500
SUBTOTAL CLIENTES	36.153.674.873.00
PROVISION CLIENTES	-6.455.430.226.00
TOTAL CLIENTES	29.698.244.647.00

Anticipos Avances y Depósitos

Representan los Anticipos que el hospital efectúa a los entes externos para contratar servicios de infraestructura y los avances que por concepto de salarios y honorarios hace a su planta de personal. El detalle de esta cuenta a DICIEMBRE 31 DE 2016 se detalla a continuación:

Anticipos a Proveedores	\$1.065.212.314.00
Anticipo a contratistas	936.866.294.00
Anticipo a Trabajadores	32.300.023.00
Total Anticipos generados:	\$2.034.378.631.00

Cuentas por Cobrar a trabajadores

Registra los servicios médicos prestados a los trabajadores, anticipos de sueldos y anticipos de cesantías efectuados a los trabajadores a través del Fondo de Empleados del Hospital Metropolitano. El saldo a 31 de Diciembre de 2016 es de \$162.675.920.00

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

Documentos por cobrar

Corresponde a pago de prestación de servicios con cheques a la vista, los cuales son devueltos por fondos insuficientes; se encuentran en poder del abogado para su correspondiente trámite jurídico y al 31 de Diciembre de 2016 tiene un valor de \$2.137.535.00

Deudores Varios

Corresponde a, cruce de cuentas de honorarios con servicios médicos prestados en la institución y pagos contra entregas, para compra de mercancías o servicios de contado; detalle de la cuenta a DICIEMBRE 31 DE 2016:

Particulares	\$304.532.681.00
Pagos Contra entrega	<u>198.681.856.00</u>
TOTAL DE LA CUENTA	\$ 503.214.537.00

INVENTARIOS

El Hospital por ser una entidad que por ley está obligada a presentar declaración tributaria, utiliza el sistema de **INVENTARIO PERMANENTE**, lo que le permite conocer el valor de la mercancía en existencia en cualquier momento, sin necesidad de realizar inventario físico. Esto no exime a la institución de efectuar toma de inventarios físicos en cualquier momento, con el fin de controlar la existencia de los productos que se almacenan en las bodegas y efectuar los correspondientes ajustes según las inconsistencias que sean encontradas.

Los inventarios se registran al costo, para el registro y valoración de estos, la institución utiliza el método de promedio ponderado. Al 31 de Diciembre de 2016, los inventarios tienen un valor de \$6.080.031.690.00

ACTIVO NO CORRIENTE:

ACCIONES:

Corresponde a acciones de UNIMEC, al 31 de Diciembre de 2016, tienen un valor de \$36.977.327.24

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se contabilizan al costo, el sistema de Depreciación para esta partida es el método de línea recta. Las reparaciones y mantenimiento de menor cuantía se cargan a resultados en tanto que las mejoras y adiciones así como los mantenimientos y reparaciones de mayor cuantía se cargan al costo de los mismos activos; A 31 de Diciembre presenta la siguiente Información:

Costo de la Propiedad Planta y Equipo:	\$17.648.694.825.02
Menos Depreciación Acumulada	<u>(\$1.821.559.153.19)</u>
Valor Neto	\$15.827.135.671.83

DIFERIDOS:

Son los seguros de todo riesgo y responsabilidad civil, que la institución toma para sus equipos y responsabilidad médica que se pueda presentar en la atención de los pacientes que son atendidos. Este valor corresponde al saldo pendiente por amortizar a diciembre 31 de 2016.

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

PASIVO CORRIENTE:

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a obligaciones financieras, contraídas con los bancos y entidades financieras por créditos de libre inversión, pagos de cesantías de trabajadores de la LEY 50/90, Leasing Operativo y sobregiros bancarios. El detalle de la misma se revela en el Balance General a corte de Diciembre 31 de 2016.

PROVEEDORES:

Corresponde a las facturas pendientes de pago a los proveedores de Bienes y Servicios, cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2016 es de **\$3.773.224.401.44**

CUENTAS POR PAGAR:

Este rubro se encuentra segregado en las siguientes subcuentas:

--2335 Costos y Gastos Por Pagar: Comprende las comisiones, honorarios y servicios públicos. Las comisiones y honorarios, son pactados con los médicos de la institución por la prestación de servicios de imágenes, exámenes patológicos y consultas médicas practicadas a los pacientes; esta cuenta también incluye los honorarios por asesorías jurídicas efectuadas al hospital y los servicios públicos.

Se está cumpliendo oportunamente con los pagos de los mismos. Detalle de esta subcuenta:

COMISIONES	\$13.558.173.00
HONORARIOS	90.130.131.00
SERVICIOS	139.717.001.00
SEGUROS	42.773.875.00
GASTOS DE REPRES. Y RELAC PUBL	5.746.864.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$291.926.044.00

--2365 Retenciones en la fuente: La fundación es agente de retención, y efectúa las retenciones sobre abonos o pagos de cualquier cuantía. Aplica retenciones por concepto de Impuesto de Renta e ICA.

Las retenciones practicadas a título de impuesto de renta y complementario, son consignadas a la Administración de Impuestos y lo correspondiente al impuesto de Industria y Comercio se consigna a la Tesorería Distrital. Detalle de esta cuenta:

Retención e la fuente del Impuesto a la Renta	\$51.938.134.00
Retención en la fuente del impuesto de I. C. A.	6.292.753.00
Total subcuenta	\$58.230.887.00

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016**

--**2370 Retenciones y Aportes de Nómina:** Corresponde, al saldo a pagar por concepto de aportes a la seguridad social, aportes parafiscales y descuentos autorizados por los empleados en favor de terceros. El Balance General muestra un detallado de los rubros que conforman esta cuenta.

2380 Acreedores varios:

Esta cuenta, está conformada por cuentas por pagar por conceptos diferentes a los anteriores, tales como saldos a favor de pacientes por servicios médicos prestados a los mismos, honorarios recaudados para terceros y abonados en la cuenta del profesional para su posterior pago,

25 Obligaciones Laborales

--Corresponden a los salarios, Cesantías con trabajadores bajo el régimen de la ley 50/90, Intereses Sobre Cesantías Y Vacaciones, causados a DICIEMBRE 31 DE 2016.

PASIVO NO CORRIENTE:

2380 Cuentas por Pagar

--**Acreedores Varios:** Esta subcuenta corresponde a los dineros que el hospital recibe de la universidad Metropolitana, por concepto de aportes institucionales debido al convenio docente asistencial suscrito entre las dos entidades.

25 Obligaciones Laborales

--Cesantías consolidadas anteriores a la ley 50/90:

Corresponde, a la carga prestacional de los trabajadores vinculados a la institución con antelación a la Ley 50/90; y al corte de 31 de Diciembre de 2016 el saldo de esta cuenta asciende a la suma de \$1.042.190.654.00 pesos.

Se cancela la obligación al trabajador en las siguientes situaciones: 1- Cuando hay liquidación definitiva del contrato de trabajo. 2- Cuando hay solicitud parcial de sus cesantías por parte del trabajador, previa autorización y aval del Departamento de Recursos Humanos. En la actualidad hay trabajadores con más de 30 años de servicios a la institución.

28 OTROS PASIVOS:

Anticipos y avances recibidos:

Corresponde a las sumas que el hospital recibe de sus pacientes por concepto de anticipos por servicios médicos prestados a los mismos. Esta suma se resta del total de los servicios facturados al paciente al momento de la salida, generando un saldo a pagar a la institución si los servicios son mayores que los anticipos, o un saldo a favor del paciente en el caso contrario; el cual le será devuelto al paciente.

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL: Constituye el fondo común donde se registran las utilidades o pérdidas generadas en el hospital.

SUPERAVIT DE CAPITAL:

Constituye la donación de dos edificaciones a la institución.

UTILIDAD DEL EJERCICIO:

La utilidad del ejercicio no se distribuye, ésta se reinvierte a la institución a través del fondo común del capital social.

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

DEL ESTADO DE RESULTADOS

Todos los ingresos costos y gastos se llevan a los resultados por el sistema de causación, los costos y gastos operacionales comprenden los causados a DICIEMBRE 31 DE 2016, los de años anteriores, se registran en cuenta de Ejercicios Anteriores.

Los ingresos operacionales y las devoluciones y descuentos en servicios, corresponden a los causados a DICIEMBRE 31 DE 2016, y los años anteriores, se registran en cuenta de Ingresos de Ejercicios Anteriores.

GASTOS NO OPERACIONALES:

--**Financieros:** Corresponde a los gastos financieros y bancarios causados durante el ejercicio contable a DICIEMBRE 31 DE 2016; comprende los siguientes rubros:

GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	\$194,325,788.84
INTERESES CORRIENTES	225,496,685.40
INTERESES MORATORIOS	2,459,232.00
MULTAS Y SANCIONES	2,756,000.00
COMISIONES TARJETAS DE CREDITO	7,259,805.00
AJUSTE AL PESO	20,644.30
IVA DE ENTIDADES FINANCIERAS	4,354,658.00
TOTAL	\$436,672,813.54

--**Gastos Extraordinarios:** se registran las costas de procesos judiciales contra la institución, los impuestos asumidos por retenciones no practicadas y los gastos de ejercicios anteriores que no fueron registrados oportunamente en el período que les correspondía.

Estos gastos, también incluyen, la Provisión para deudas de difícil cobro, establecida por el 33% anual de las deudas vencidas a mas de un año, de empresas que se encuentran en proceso de liquidación y de cobro jurídico, dicha partida para este año, se estableció en la suma de \$2.999.287.263.00

INGRESOS NO OPERACIONALES:

Constituyen los ingresos que no forman parte de las operaciones de la fundación causados a DICIEMBRE 31 DE 2016. Constituye los siguientes rubros:

1-) Los **Rendimientos Financieros** corresponden a intereses generados por el manejo de las cuentas corrientes del hospital, y de los intereses corrientes y por mora, que se originan por los procesos judiciales que el hospital realiza por los cobros de cartera que en su momento le adeudan los clientes.

2-) **Recuperaciones:**

Incluye recuperaciones de provisión por deudas de difícil cobro establecidas en años anteriores sobre las deudas vencidas a más de un año (PROVISION ANUAL DEL 33%), obedece a recuperación de la cartera, recuperaciones por servicio de alimentación, costos laborales etc.

FUNDACION HOSPITAL UNIVERSITARIO METROPOLITANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2016

3-) los **Diversos**, incluyen ingresos por conceptos tales como servicio de ambulancia, ayudantías de honorarios médicos, fotocopias y certificados, ventas de inservibles etc.

4-) Los **Aportes Institucionales**, corresponden a las partidas que son giradas por la Universidad Metropolitana, las cuales son utilizadas para cubrir necesidades propias de los servicios prestados por el hospital. Estos recursos son establecidos mediante convenio docente asistencial, suscrito entre el Hospital y la Universidad Metropolitana.

Al corte de este Ejercicio, se recibió de la Universidad Metropolitana por este concepto, la suma de \$18.000.506.859.00