



E. S. E. HOSPITAL SANTA MARGARITA
 COPACABANA
 BALANCE GENERAL
 NIT 890980949-7
 A 31 de Diciembre de 2011
 (Cifras en miles de pesos)



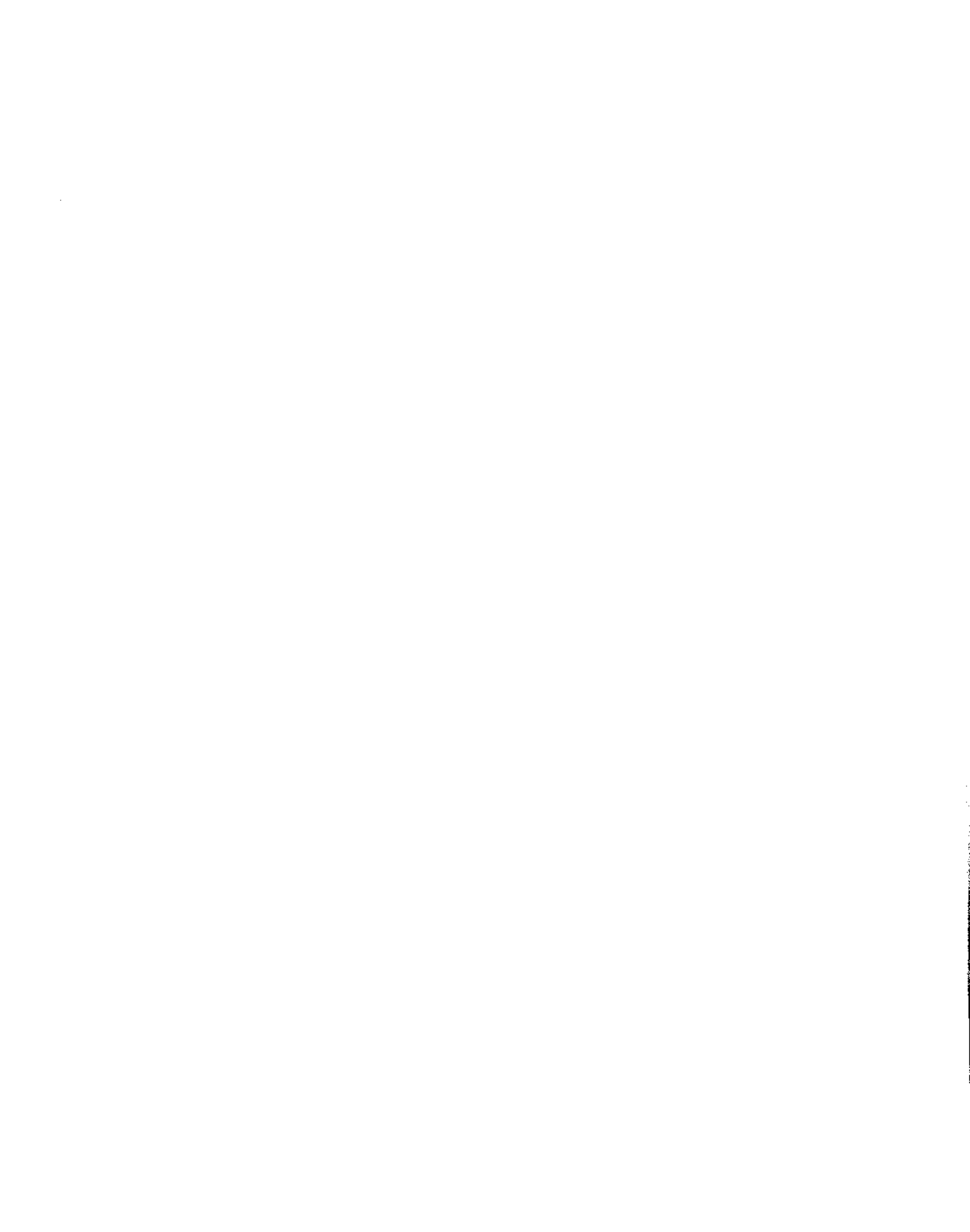
DESCRIPCIÓN	ACTIVO	PASIVO	%
ACTIVO	1.487.816	1.487.816	100%
1100 EFECTIVO	28.176	28.537	14%
1105 CAJA	2.087	1.280	63%
1110 BANCOS Y CORPORACIONES	27.089	24.247	12%
1200 INVERSIONES	131.433	122.800	7%
1201 INVERSIONES ADON. DE LIQUIDEZ-RENTA FIJA	121.062	113.232	8%
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES	10.371	9.568	7%
1400 DEUDORES	1.222.751	917.603	33%
1409 CUENTAS POR COBRAR	1.222.493	917.298	33%
1420 AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS A TERCEROS	0	0	0%
1470 OTROS DEUDORES	256	205	26%
1475 DEUDAS DE OFICIL COBRO	82.873	80.568	3%
1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-82.633	-80.568	3%
1500 INVENTARIOS	104.488	88.878	52%
1518 MATERIALES PARA PREST. SERVICIOS	112.790	75.492	49%
1580 PROVISION PARA PROTECCION INVEN(CR)	-8.331	-6.816	22%
PASIVO	4.832.088	4.832.088	100%
1600 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.531.046	1.372.851	11%
1605 TERRENOS	25.100	25.100	0%
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO	195.430	195.430	0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.702	1.778	4%
1640 EDIFICACIONES	703.725	700.725	0%
1643 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	0	37.000	-100%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	72.084	39.657	82%
1660 EQUIPO MED. Y CIEN(T)	588.770	528.176	94%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFIC.	250.491	229.543	94%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUT.	374.795	271.892	38%
1675 EQUIPO DE TRANSP. TRACCION Y ELEVAC.	76.200	188.850	-60%
1680 EQUIPO DECOMORCOCINA, DESP	10.857	10.857	0%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-778.089	-856.337	9%
1800 OTROS ACTIVOS	3.398.037	3.678.803	6%
1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	230.047	389.371	-42%
1910 INTANGIBLES	17.375	25.604	-32%
1970 AMORTIZ. ACUM. INTANG.	23.431	23.132	1%
1975 VALORIZACIONES	-19.437	-18.125	21%
1999 VALORIZACIONES	3.147.821	3.147.821	0%
TOTAL ACTIVO	1.487.816	1.487.816	100%
2400 CUENTAS POR PAGAR	1.698.282	1.088.542	47%
2401 ADQUISICION DE BIENES	1.478.471	841.580	76%
2425 ACREEDORES	98.717	223.544	-56%
2436 RETENCIONES EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	18.247	20.507	-11%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS X PAGAR	3.747	3.747	0%
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO	0	64	-100%
2455 DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	100	100	0%
2500 OBLIGACIONES LABORALES	198.081	142.887	38%
2505 SALARIOS Y PRES. SOCIALES	198.081	142.887	39%
2700 PASIVOS ESTIMADOS	0	0	0%
2715 PROVISION PRESTACIONES SOCIALES	0	0	0%
2800 OTROS PASIVOS	2.823	38.130	100%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2.823	38.130	100%
TOTAL PASIVO	1.487.816	1.487.816	100%
PATRIMONIO	4.808.736	4.808.736	100%
3000 PATRIMONIO	4.808.736	4.816.231	-4%
3200 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.808.736	4.816.231	-4%
CAPITAL FISCAL	1.336.566	1.748.857	-24%
RESULTADO EJERCICIO	-208.484	-412.302	-49%
SUPERAVIT POR DONACION	77.854	77.855	0%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	3.147.821	3.147.821	0%
PATRIM. INSTI. INCORPORADO	253.190	253.190	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.487.816	1.487.816	100%
8333 FACTURAS GLOSADAS VENTAS DE SERVICIOS	47.029	32.898	44%
8315 FACTURAS GLOSADAS VENTAS DE SERVICIOS	47.029	32.898	44%
8315 ACTIVOS RETIRADOS EN LAJO	148.800	0	100%
8916 ACTIVOS RETIRADOS EN USO	148.800	0	100%

CEGAR AUGUSTO ARANGO SERNA
 REPRESENTANTE LEGAL

ANDRES BELINZAGUANO CASTAÑEDA
 SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

MARIA ISABEL GIL OSPINA
 REVISOR FISCAL
 TP 88317-T

CONTRADOR PUBLICO
 TP 67759-T



**E.S.E. HOSPITAL SANTA MARGARITA
COPACABANA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA Y SOCIAL
NIT 890980949-7**



**Enero a Diciembre de 2011
(Cifras en miles de pesos)**



CÓDIGO	CONCEPTO	Dic-11	Dic-10	Variación %
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	7.684.344	8.028.408	-4%
43	VENTA DE SERVICIOS	7.684.344	8.028.408	-4%
4312	SERVICIOS DE SALUD	7.704.229	8.053.450	-4%
4395	DEV.REB.Y DTOS.EN VIAS SERVICIOS	-19.885	-25.042	-21%
6	COSTO DE VENTAS (2)	6.028.918	5.980.779	1%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	6.028.918	5.980.779	1%
6310	SERVICIOS DE SALUD	6.028.918	5.980.779	1%
	GASTOS OPERACIONALES (3)	1.882.127	2.058.763	-9%
51	DE OPERACION	1.818.472	2.012.642	-10%
5101	SERVICIOS PERSONALES	618.839	743.980	-17%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.028	1.841	-44%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	83.548	96.714	-14%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	15.490	19.445	-20%
5111	GENERALES	1.082.615	1.121.288	-3%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	16.952	29.374	-42%
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONE	63.655	46.121	38%
5304	PROVISION PARA DEUDORES	46.995	29.806	58%
5306	PROVISION INVENTARIOS	1.515	827	83%
5320	AMORTIZACIONES	3.311	7.006	-53%
5330	DEPRECIACION	11.834	8.482	40%
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL (4)	-226.701	-11.134	1936%
48	OTROS INGRESOS (5)	412.956	198.806	108%
4805	FINANCIEROS	72.400	7.665	845%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	319.064	162.596	96%
4810	EXTRAORDINARIOS	21.492	28.345	-24%
58	OTROS GASTOS (6)	394.749	599.774	-34%
5802	COMISIONES	1.385	1.508	-8%
5805	FINANCIEROS	0	74	-100%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	392.479	596.073	-34%
5810	EXTRAORDINARIOS	885	1.941	-54%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANT	0	178	0%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO (7)	-208.494	-412.302	-49%

CESAR AUGUSTO ARANGO BERNA
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP_68317-T

ANDRES FELIPE CASTAÑO CASTAÑEDA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

ANTONIO VARELA AGUILAR GARCIA
CONTADOR PÚBLICO
TP 67759-T





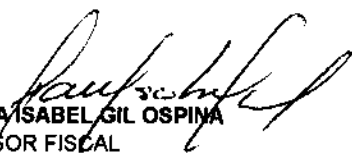
**E.S.E. HOSPITAL SANTA MARGARITA
COPACABANA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT 890980949-7
A 31 de Diciembre de 2011
(Cifras en miles de pesos)**



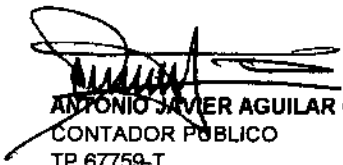
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2010 (1)	4.815.231
VARIACIONES PATRIMONIALES (2)	-208.495
SALDO DEL PATRIMONIO ACTUAL (3)	<u>4.606.736</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES(2)		
INCREMENTOS (4)		
3208 CAPITAL FISCAL		0
3225 UTILI PERD EJER ANT		0
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		0
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		0
DISMINUCIONES (5)		
3208 CAPITAL FISCAL		-208.495
3225 UTILI PERD EJER ANT		0
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO		-208.495
3255 PATRIM INST.INCORP.		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO (6)		
3235 SUPERAVIT POR DONACION		0
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		0
3255 PATRIM.INSTIT.INCORPORADO		0


CESAR AUGUSTO ARANGO SERNA
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL
TP 68317-T

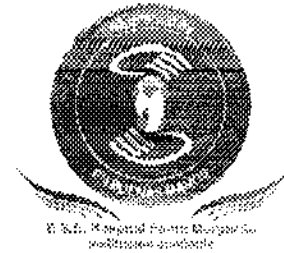

ADRES FELIPE CASTAÑO CASTAÑEDA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO


ANTONIO JAVIER AGUILAR GARCIA
CONTADOR PUBLICO
TP 67759-T





Hospital
Santa Margarita
Empresa Social del Estado
Copacabana



Copacabana, Enero 15 de 2012.

Señores
CONTRALORIA GENERAL DE ANTIOQUIA
Centro Administrativo la Alpujarra
Medellín

ASUNTO: ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2011.

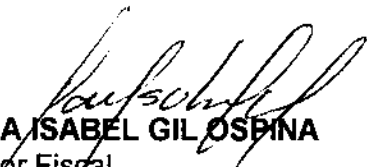
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Empresa Social del Estado Hospital Santa Margarita de Copacabana, nos permitimos declarar que los estados financieros a 31 de diciembre de 2011, allegados a esa entidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, conforme al Régimen de Contabilidad Publica Colombiano y que los mismos se han tomado fielmente de los libros (Art. 37 Ley 222 de 1995).

Atentamente,


CESAR AUGUSTO ARANGO SERNA
Representante Legal
CC: 71.672.305


ANTONIO JAVIER AGUILAR G.
Contador
TP: 67759- T

DICTAMINADOS POR:


MARIA ISABEL GIL OSPINA
Revisor Fiscal
TP: 68317 - T I
Ver Opinión Adjunta (art. 38 Ley 222/95)





**E.S.E. HOSPITAL SANTA MARGARITA
COPACABANA
INDICADORES FINANCIEROS
NIT 890980949-7**

A 31 de Diciembre de 2011
(Cifras en miles de pesos)



A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

	2011	2010	
1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	29,63	33,11 %	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ GASTOS OPERACIONALES	1.882.127	2.058.763	
+ GASTOS NO OPERACIONALES	394.749	599.774	
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	102,95	100,14 %	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones.
+ COSTO DE VENTAS	6.028.918	5.980.779	
+ GASTOS OPERACIONALES	1.882.127	2.058.763	
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	0,83	0,89	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder
+ ACTIVO CORRIENTE	1.487.819	1.134.506	
/ PASIVO CORRIENTE	1.801.166	1.271.529	
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,02	0,02	Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
+ EFECTIVO	29.176	25.527	
/ PASIVO CORRIENTE	1.801.166	1.271.529	
2. PRUEBA ACIDA	0,77	0,84	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo
+ ACTIVO CORRIENTE	1.487.819	1.134.506	
- INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE	104.459 1.801.166	68.676 1.271.529	
3. ROTACION DE CARTERA	6,28	8,75	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
/ DEUDORES CLIENTES	1.222.751	917.503	
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	57,28	41,14	Indica el número de días de la cartera
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	360	360	
/ INDICE DE ROTACION DE CARTERA	6,28	8,75	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	77,42	74,88	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ INVENTARIOS	1.296.511	1.244.035	
/ COSTO DE VENTAS * DIAS DEL PERIODO	6.028.918 360	5.980.779 360	
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	0,02	0,01	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ INVENTARIOS	104.459	68.676	
/ COSTO DE VENTAS	6.028.918	5.980.779	
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	1,20	1,32	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
/ ACTIVO TOTAL	6.407.902	6.086.760	
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	5,16	7,08	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
/ ACTIVO CORRIENTE	1.487.819	1.134.506	
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	5,05	5,85	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
/ ACTIVO FIJO NETO	1.521.046	1.372.651	
9. ROTACION DE PASIVOS	4,39	6,32	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el período analizado
+ GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES	7.911.045	8.039.542	
/ PASIVO	1.801.166	1.271.529	



**E.S.E. HOSPITAL SANTA MARGARITA
COPACABANA
INDICADORES FINANCIEROS
NIT 890980949-7**

A 31 de Diciembre de 2011
(Cifras en miles de pesos)



10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	81,96	56,94	Indica los días para pagar
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	360	360	
/ INDICE DE ROTACION DE LAS CUENTAS POR PAG.	4,39	6,32	

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	-2,95%	-0,14% %	Indica el porcentaje de la utilidad
+ EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-226.701	-11.134	operacional sobre los ingresos
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
2. MARGEN NETO	-2,71%	-5,14% %	Indica el porcentaje de la utilidad neta
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO	-208.494	-412.302	sobre los ingresos operacionales
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.684.344	8.028.408	
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-4,53%	-8,56% %	Indica el rendimiento del patrimonio
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO	-208.494	-412.302	de la Empresa
/ TOTAL PATRIMONIO	4.606.736	4.815.231	
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-3,25%	-6,77% %	Indica el rendimiento total de la
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO	-208.494	-412.302	
/ TOTAL DEL ACTIVO	6.407.902	6.086.760	

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	28,11%	20,89% %	Indica la proporción de la Empresa
+ PASIVO TOTAL	1.801.166	1.271.529	que corresponde a terceras personas
/ ACTIVO TOTAL	6.407.902	6.086.760	por el monto de la deuda.
2. APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO	39,10%	26,41% %	Indica el porcentaje del pasivo a corto
+ PASIVO TOTAL	1.801.166	1.271.529	plazo con respecto al patrimonio.
/ PATRIMONIO TOTAL	4.606.736	4.815.231	
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	3,11%	2,35% %	Indica la proporción de la Empresa
+ OBLIGACIONES LABORALES	199.061	142.857	que corresponde a los empleados por
/ ACTIVO TOTAL	6.407.902	6.086.760	el monto de sus deudas
4. CARGA LABORAL	4,32%	2,97% %	Indica el porcentaje de las
+ OBLIGACIONES LABORALES	199.061	142.857	obligaciones laborales con respecto al
/ PATRIMONIO	4.606.736	4.815.231	patrimonio

CESAR AUGUSTO ARANGO SERNA
REPRESENTANTE LEGAL

ANDRES FELIPE CASTAÑO CASTAÑEDA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVO

MARIA ISABEL GIL OSPINA
REVISOR FISCAL

TP 68317-T
Ver Opinión Adjunta

ANTONIO JAVIER AGUILAR GARCIA
CONTADOR PÚBLICO

TP 67759-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2011.
(Cifras expresadas en miles, comparativos de los cortes a diciembre 2010 vs 2011)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

VISIÓN:

Para el año 2015 la E.S.E. Hospital Santa Margarita de Copacabana será una institución reconocida entre las diez mejores del Departamento por la excelencia en la prestación de los servicios de salud y el compromiso de su talento humano en la obtención de estándares de calidad, fidelizando al usuario y su familia, contribuyendo al crecimiento y sostenibilidad financiera de la institución y mejoramiento de la calidad de vida.

MISIÓN:

La E.S.E. Hospital Santa Margarita de Copacabana, presta servicios de salud a la población en general, con énfasis en la promoción de la salud, prevención de la enfermedad; con calidad, tecnología adecuada y trabajo en equipo, basados en principios fundamentales de eficiencia, equidad y respeto, contribuyendo así al mejoramiento de la calidad de vida y en armonía con el medio ambiente.

PRINCIPIOS:

1. Para la empresa es fundamental brindar a cada persona la atención que requiere y en las condiciones que espera.
2. En la empresa se brinda trato cálido y respetuoso a los usuarios
3. Las necesidades y expectativas en salud de los usuarios son la prioridad de la Empresa.
4. Para la empresa es fundamental el uso eficiente de los recursos.
5. La empresa proporciona los medios para procurar la seguridad en la atención al usuario y su familia.
6. La empresa promueve el auto cuidado a través de la intervención de hábitos que modifiquen los estilos de vida y ayuden en la preservación de ambientes saludables.
7. La empresa propende por generar una cultura basada en las buenas costumbres y la honestidad.
8. La empresa promueve la participación social y comunicación abierta con el usuario y su familia.



Hospital
Santa Margarita
Empresa Social del Estado
Copacabana



9. La empresa garantiza la actualización permanente del conocimiento técnico y científico.

10. La empresa asume con ética y responsabilidad su papel dentro del Sistema de Protección Social.

VALORES:

1. Responsabilidad:

Cumplir con convicción los compromisos institucionales, con sentido de pertenencia y asumiendo las consecuencias de los actos.

2. Trabajo en equipo

Capacidad de interactuar coordinadamente, con la certeza de que el esfuerzo colectivo brinda siempre los mejores resultados dentro de un ambiente cálido y armonioso.

3. Honestidad

Actuar bajo cualquier circunstancia con rectitud y transparencia.

4. Respeto

Interactuar con todas las personas, con dignidad, principios y buenas costumbres.

5. Amabilidad

Brindar el mejor trato a usuarios y compañeros, con cordialidad y delicadeza.

6. Equidad

Entregar los demás el servicio justo independiente de su raza, credo o condición.

POLITICA:

La E.S.E. Hospital Santa Margarita del Municipio de Copacabana está comprometida con el mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y sus familias.

OBJETIVO GENERAL:

Prestar servicios de salud a la población en general, con énfasis en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, contribuyendo a la calidad de vida de los usuarios y sus familias y al crecimiento y sostenibilidad financiera de la institución, con el compromiso de su talento humano en la obtención de estándares de calidad.

OBJETIVOS ESPECIFICOS:

1. Incrementar en un 10% el nivel de satisfacción de los usuarios en las vigencias 2009 y 2010 con la prestación de excelentes servicios de salud.
2. Incrementar en 2 puntos los estándares de Acreditación que aplican a la organización, dando cumplimiento a los lineamientos de los mismos en los años 2009 y 2010.
3. Disminuir los eventos adversos en un 30% para los años 2009 y 2010, generando la cultura del reporte y el seguimiento correcto del indicador.
4. Disminuir en un 20% el número de quejas en los próximos dos años, mejorando la calidad en la prestación de los servicios.
5. Incrementar en un 5% la adherencia a guías de manejo y protocolos de atención institucionales en los próximos dos años, mejorando la implementación del programa de auditoría para el mejoramiento de la calidad.
6. Incrementar en un 10% el nivel de competencias del personal en los años 2008,2009 y 2010 con el cumplimiento del programa de capacitación institucional, evidenciándose en las evaluaciones del desempeño laboral.



Hospital
Santa Margarita
Empresa Social del Estado
Copacabana



7. Garantizar los recursos necesarios en los rubros presupuestales correspondientes para el cumplimiento del plan de desarrollo en la vigencia de ejecución del mismo.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros correspondientes del año 2010 y 2011 se prepararon y presentaron de acuerdo con las normas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y en lo no previsto en ellas observa las normas impartidas en el Decreto 2649 de 1993.

Las principales políticas y prácticas contables de la ESE Hospital Santa Margarita de Copacabana son las siguientes:

UNIDAD DE MEDIDA

La moneda utilizada por la ESE Hospital Santa Margarita de Copacabana, para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el Peso Colombiano, de acuerdo con disposiciones legales. Para efectos de presentación los estados financieros y sus notas se muestran en miles de pesos.

PERIODO CONTABLE

De acuerdo a las normas legales el periodo contable es del 01 de enero al 31 de diciembre de cada anualidad, pero se deben preparar y difundir estados financieros de propósito general como mínimo cada tres meses.

VALUACION

La ESE Hospital Santa Margarita registra los hechos económicos al valor histórico, para los rubros que detallamos a continuación se emplean los siguientes criterios de medición aconsejados por la técnica Contable:

REVELACION

A diciembre 31 de 2011 no existen, restricciones o gravámenes sobre los activos

INVERSIONES

La clasificación, valoración y contabilización de las inversiones se realizan de acuerdo con lo establecido en las Resoluciones y Circulares e Instructivos emitidos por la contaduría General de La Nación.

DEUDORES

Los registros de la cuenta deudores comprenden el valor a cargo de terceros y a favor de la ESE Hospital Santa Margarita de Copacabana, por conceptos de prestación de servicios hospitalarios, convenios interadministrativos.

La ESE Hospital Santa Margarita de Copacabana aplica provisión a las cuentas por cobrar observando el vencimiento así: el 100% para las deudas con más de 360 días de vencidas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son registrados al costo de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas generalmente aceptadas en Colombia, para efectos contables. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son las siguientes: Edificios 5%, maquinaria y equipo y muebles y enseres 10% y vehículos y equipo de cómputo 20%. Para la protección de Propiedad planta y equipo se constituyó un seguro contra hurto, terrorismo y AMIT con una Compañía Aseguradora. La Compañía no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que este no es relativamente importante, siendo por lo tanto, depreciados en su totalidad. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

DIFERIDOS

Gastos pagados por anticipado corresponden a los seguros, publicidad, mantenimiento y contribuciones efectivas (Salud, pensión, cesantías, riesgos profesionales SGP), adquiridos por la ESE.

Los Cargos diferidos, están constituidos por los desembolsos incurridos en útiles y papelería, implementos de computación, mejoras a propiedades y adquisición de Software. El procedimiento aplicado para su amortización se reconoce desde la fecha en que originaron ingresos y se realiza durante el periodo estimado de recuperación de la erogación o la obtención de los beneficios esperados.

OBLIGACIONES LABORALES

La ESE Hospital Santa Margarita de Copacabana, cubre sus obligaciones a través del pago de aportes a las EPS, Administradoras de fondos de pensiones, riesgos profesionales y prestaciones sociales en los términos contemplados en la ley 783 de 2002.

EQUIVALENTE EFECTIVO

Para propósito de presentación del Estado de Flujo de Efectivo, la ESE clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo, las cuentas que registran recursos de liquidez inmediata y corresponde al grupo contable de disponible.

RECONOCIMIENTO INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos la ESE aplica la norma mediante la cual se deben asociar con los ingresos devengados en cada periodo los costos y gastos incurridos para producir tales ingresos, registrando unos y otros simultáneamente en las cuentas de resultados.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

CÓDIGO	ACTIVO	Dic-2011	Dic-2010	Variación
11	EFFECTIVO	29.176	25.527	14%
	La diferencia de este grupo se encuentra representada en los pagos recibidos por la ejecución de convenios interadministrativos con el Municipio de Copacabana.			
12	INVERSIONES	131.433	122.800	7%
	Las inversiones del 2011 aumentan un 7% con respecto al 2010, por la capitalización que se realiza de los rendimientos financieros del CDT fondo de la vivienda el cual asciende a \$121.061 y los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia \$10.371			
14	DEUDORES	1.222.751	917.503	33%
	El incremento de las cuentas por cobrar obedece a la demora en los pagos de las diferentes EPS (Nueva Eps, Coomeva, el Grupo SALUDCOOP), los giros del Régimen Subsidiado evento Comfama y Comfenalco.			
15		104.459	68.676	52%
	A 31 de diciembre, se incrementaron los insumos de medicamentos, medico quirúrgicos, laboratorio, odontología, oxígeno previniendo el cambio de vigencia y el modelo de contratación.			
16		1.521.046	1.372.651	11%
	la diferencia obedece al incremento representado en el grupo 1655 Maquinaria y Equipo (Módulos, 1665 Muebles y Enseres y Equipos de Oficina (adquisición de módulos laboratorio, odontología, admisiones, jurídica) 1660 Equipo Médico y Científico (bombas de infucción, e , 1670 Equipos de Comunicación y Computo (UPS, Cámaras, Equipos de Computo), se reclasifican los activos depreciados pero en uso en la cuenta 8315, Ambulancia, Planta Eléctrica			
19		3.399.037	3.579.603	-5%
	La diferencia se encuentra representada en la cuenta 1905 Gastos Pagados por Anticipado, debido a la recuperación por las conciliaciones realizadas con los diferentes fondos de pensiones, seguridad social, Arp y la cuenta 1910 Cargos diferidos por la disminución en el consumo de útiles y papelería ya que la mayoría de los formatos se encuentran en forma digital			
24		1.599.282	1.089.542	47%
	Las obligaciones comerciales, con corte a diciembre 31 de 2011, tuvieron un significativo incremento que va de la mano con el aumento de las cuentas por cobrar (como se informa en el resumen de cartera) y el aumento del efectivo.			



25	OBLIGACIONES LABORALES	199.061	142.857	39%
	Queda pendiente de pago la última quincena de los empleados, periodo de vacaciones causados y no pagados.			
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.606.736	4.815.231	-4%
	El patrimonio institucional presenta un decrecimiento sustentado en la disminución de los ingresos recibidos en la prestación de servicios, la arroja una pérdida de \$202,234, perdida menor a la presentada en el 2010 que ascendió a \$412.302			
43	VENTA DE SERVICIOS	7.684.344	8.028.408	-4%
	La venta de servicios refleja un disminución dado a la no realización de convenios con el Departamento (salud sexual Mental y Reproductiva, prótesis dentales), Recursos de Oferta,			
48	OTROS INGRESOS	412.956	198.606	108%
	Se presenta un incremento en el margen en la contratación, rendimientos financieros Fondo de la Vivienda y Conciliación de acuerdo al Certificado emitido por el Fondo de Cesantías.			
51	DE OPERACION	1.818.472	2.012.642	-10%
	Contención realizada en los gastos generales y en los servicios personales ya que se jubilaron un medico y una auxiliar de enfermería			
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	63.655	46.121	38%
	Incremento dado la adquisición de nuevos equipos, muebles y enseres, provisión para deudores entre otros			
58	OTROS GASTOS	394.749	599.774	-34%
	la disminución en otros gastos se debe a la optimización y reclasificación que se viene realizando en los contratos capitados referente al uso racional de los recursos para la ejecución de estos.			
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	6.028.918	5.980.779	1%
	Se incrementan los costos en la prestación de los servicios dado al aumento que tienen por cada vigencia los insumos.			
83	FACTURAS GLOSADAS POR VENTA DE SERVICIOS	47.029	32.568	44%
	Se adquirió un modulo para el manejo de glosas, el cual permitió depurar la información y se encuentran en proceso de respuesta por parte de las aseguradoras			

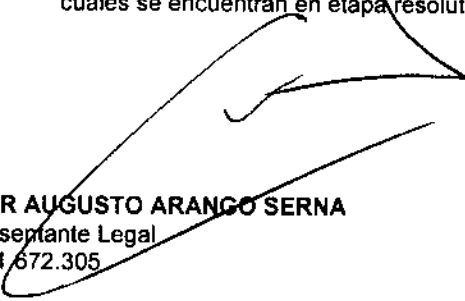


83	ACTIVOS RETIRADOS EN USO	149.650	-	100%
----	---------------------------------	----------------	----------	-------------

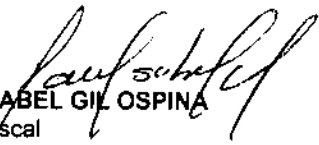
Se reclasifican las cuentas 1645 plantas ductos y túneles (Planta Eléctrica) \$37.000, 1675 Equipo de transporte (ambulancia) \$112.650, ya que se depreciaron en un 100%, pero aun están en uso por parte de la ESE.

91	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	1.428.790	1.097.986	30%
----	---	------------------	------------------	------------

Se causaron los litigios que están pendientes de ser resueltos por los diferentes tribunales los cuales se encuentran en etapa resolutiva.


CESAR AUGUSTO ARANGO SERNA
Representante Legal
CC: 71.672.305


ANTONIO JAVIER AGUILAR G.
Contador
TP: 67759- T


MARIA ISABEL GIL OSPINA
Revisor Fiscal
TP: 68377 - T I
Ver Opinión Adjunta (art. 38 Ley 222/95)



DICTAMEN SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

REVISORA FISCAL

María Isabel Gil Ospina – carrera 97 nro. 47 a 93 Medellín. Tel. 4910905

Medellín, Febrero 6 de 2012

A los señores de la honorable junta Hospital Santa Margarita - Copacabana.

He revisado los Estados de Situación Financiera del Hospital Santa Margarita al 30 de diciembre de 2011, a saber: Balance general y Estados de la actividad financiera, económica y social con sus respectivas notas. Estos, constituyen la responsabilidad de la Gerencia de la organización. Mi competencia es expresar una opinión sobre estos, fundamentada en la revisión de los mismos.

La inspección practicada se realizó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas vigentes en Colombia. Tales Normas requieren que planifiquemos y realicemos el examen con el objeto de obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de errores y falsedades importantes. Una Auditoría incluye el examen, basado en pruebas, de las evidencias que respaldan las cifras y revelaciones en los mismos. Además incluye la evaluación de los Principios y Normas de Contabilidad usados y de las estimaciones significativas hechas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. El examen que he realizado provee una base razonable para fundamentar mi concepto.

Previas las citadas consideraciones, el Balance general y el Estado de la actividad financiera, económica y social; presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación y posición económica del Hospital Santa Margarita al 30 de diciembre de 2011, igualmente los resultados de sus operaciones por el periodo citado, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia.


MARIA ISABEL GIL OSPINA

REVISORA FISCAL
Tarjeta Profesional 68317-T

