



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
 NIT 800118954-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2016-2015
 Cifras en miles de pesos

ACTIVO			PASIVO		
	2016	2015		2016	2015
cod. CORRIENTE	<u>5.097.875</u>	<u>4.340.876</u>	cod. CORRIENT	<u>1.257.779</u>	<u>1.202.279</u>
11 Efectivo	1.620.437	922.895	24 Cuentas por Pagar	1.257.779	1.202.279
1105 Caja	0	0	2401 Adquisición	925.463	833.568
1110 Bancos Y Corporaciones	1 1.620.437	922.895	2425 Acreedores	281.649	318.054
12 Inversiones	2 3.019.852	2.815.834	2436 Retención en la Fuente e Imp. de	0	0
1201 Inversiones Admon. Liquidez Renta Fija	2.988.832	2.815.834	2440 Impuestos, Contribuciones y	0	0
1202 Inversiones Admon. Liquidez Renta	31.020		2455 Depósitos Recibidos de Terceros	9 9.391	9.391
14 Deudores	457.586	602.147	2475 Fondo de Solidaridad y Garantía en	10 41.276	41.276
1409 Servicios de Salud	3 385.433	529.689	29 Otros	11 73.963	73.963
1420 Avances y Anticipos entregados	0	0	2905 Recaudos a Favor de Terceros	73.963	73.963
1470 Otros Deudores	4 98.651	98.956	TOTAL PASIVO	<u>1.331.742</u>	<u>1.276.242</u>
1480 Provision Para Deudores (Cr)	-26.498	-26.498			
NO CORRIENTE	<u>55.807</u>	<u>47.654</u>	PATRIMONIO		
16 Propiedad Planta y Equipo	5 41.904	33.951	32 Patrimonio	3.821.740	3.112.288
1655 Maquinaria Y Equipo	7.699	7.699	3208 Capital	12 3.100.850	2.466.172
1660 Equipo Científico	57.834	55.411	3230 Resultados	13 720.890	646.116
1665 Muebles Enseres y Eq. Oficina	94.700	89.560	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>5.153.482</u>	<u>4.388.530</u>
1670 Equipos Comunic. y Computación	94.269	93.879			
1680 Equipo Comedor, Cocina Desp y	335	335	CUENTAS DE ORDEN		
1685 Depreciación Acumulada (Cr)	212.933	-212.933	91 Responsabilidades Contingentes (Cr)	81.647.518	81.647.518
19 Otros Activos	13.703	13.703	9190 Otras Responsabilidades Contingentes (Cr)	81.647.518	81.647.518
1970 Intangibles	6 13.703	13.703	99 Acreedoras	81.647.518	81.647.518
TOTAL ACTIVO	<u>5.153.482</u>	<u>4.388.530</u>	9905 Responsab. Contingentes por Contra (Db)	81.647.518	81.647.518


 CARLOS SOLARTE PORTILLA
 Rector


 ROSA ANA Y MAVA SOLARTE
 Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea P. Guerrero 

VIGILADO SUPERSALUD

FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
 NIT 800118954-1
 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015
 Cifras en miles de pesos

Cod	Concepto	2016	2015
	INGRESOS OPERACIONALES	4.628.295	4.323.470
43	VENTA DE SERVICIOS	4.628.295	4.323.470
4311	Servicios de Salud	4.628.295	4.323.470
6	COSTO DE VENTAS	3.586.478	3.808.956
63	Costo de ventas de servicios	3.586.478	3.808.956
6310	Servicios de salud	3.586.478	3.808.956
	GASTOS OPERACIONALES	121.941	142.828
51	De Administración	121.941	142.828
5101	Sueldos y Salarios	4.929	1.607
5111	Generales	94.744	107.484
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	22.268	33.737
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	919.876	371.686
48	OTROS INGRESOS	228.770	594.322
4805	Financieros	209.375	133.225
4810	Otros Ingresos Ordinarios	19.395	24.507
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	0	436.590
58	OTROS GASTOS	427.757	319.892
5805	Financieros	1.319	2.285
5810	Extraordinarios	8.756	110
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores	417.682	317.497
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	720.889	646.116


 CARLOS SOLARTE PORTILLA
 Rector


 ROSA ANA Y MAYA SOLARTE
 Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B. 

VIGILADO SUPERSALUD

FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
VIGENCIA FISCAL 2016
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURIDICA:

El Fondo de Seguridad Social en Salud fue creado por el Consejo Superior Universitario mediante acuerdo 015 de marzo 26 de 2001; es una dependencia especializada, adscrita a la Universidad de Nariño, con organización administrativa y financiera propia, a quien le corresponde por estatuto prestar los servicios medico asistenciales a sus usuarios conforme a leyes, convenciones y pactos vigentes, en las instalaciones propias o a través de la red de servicios del Fondo, al igual que el trámite y pago de los servicios de salud según el Artículo 1 del Acuerdo Número 087 del 2 de diciembre de 2002 expedido por el Honorable Consejo Superior

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el registro de transacciones, emisión de informes y Estado financieros, se aplica la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación y Resoluciones y Circulares expedidas por la Superintendencia de Salud

Bases de preparación y presentación: Régimen de Contabilidad Pública (Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos y Doctrina Contable). De acuerdo a lo preceptuado en el marco conceptual de la Contabilidad Pública se realizan los procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables.

Los cortes de operaciones se realizan al 31 de diciembre de cada año. Se reconocen los hechos económicos por el sistema de causación, conforme lo establecen las normas generales de Contabilidad Pública.

La tenencia, conservación y custodia de los libros contables se efectúan en medio magnético y está a cargo el Jefe de Centro de Informática, según Resolución Rectoral, expedida en el año 2010; los libros principales se encuentran en medio físico, estos informes están disponibles para consulta e impresión en forma exacta cuando sean requeridos, en concordancia con el concepto CGN, Conc. 20103-141335 de abril 19 de 2010 y el numeral 2.9.2.4 del Plan General de Contabilidad Pública.

A partir del segundo semestre del año 2011, la contabilidad se maneja desde la sede principal, en un módulo que hace parte del Sistema Financiero de la Universidad de Nariño, que permite expedir estados financieros independientes, por tratarse de un Fondo con características específicas y a efectos de facilitar la presentación de informes mensuales, trimestrales y anuales a la Superintendencia de Salud.

Sostenimiento Contable: Después de la Circular Externa 064 de 2006, la Contaduría General de la Nación no ha expedido nuevas disposiciones sobre el tema, sin embargo se continúa con procesos de depuración y sostenimiento contable y control interno contable, se realizan periódicamente revisiones y conciliaciones de las cuentas.


CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector


ROSA ANA MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero 

VIGILADO SUPERSALUD



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS AL ACTIVO.

NOTA 01. BANCOS Y CORPORACIONES: El valor de \$1.620.437.428,61 reportado en el balance corresponde al saldo con corte al 31 de diciembre de 2016, registrado en los libros auxiliares de bancos.

NOTA 02. INVERSIONES: Certificados de Depósito a Término por valor de \$3.019.852.276,51

\$470.273.138 saldo correspondiente al capital con su respectiva valoración a 31 de diciembre de 2016, CDT que fue constituido a partir de año 2008 para respaldar el valor causado a favor del FOSYGA y luego con la autorización del Consejo del Fondo y con concepto emitido por el Director del Departamento Jurídico se procedió a incorporarlo al presupuesto en razón a que ya prescribió para FOSYGA cualquier acción tendiente a su recuperación.

CDTS por valor de \$2.518.559.381, constituidos con recursos correspondientes a excedentes transitorios de liquidez, registrados en las cuentas del efectivo de tesorería cuya inversión se hizo efectiva contando con la autorización del Consejo del Fondo de Seguridad Social en Salud.

NOTA 03. SERVICIOS DE SALUD: Este valor proviene de saldos por cancelar por parte de la Sede Central hacia el Fondo, por concepto de aportes para planes complementarios.

NOTA 04. OTROS DEUDORES: Por valor de \$98.650.649,97; dentro de este rubro se destaca el valor de \$61.653.958 que corresponde a glosas registradas en el año 2011, tanto administrativas como médicas que se generaron por las no conformidades totales o parciales en la facturación de los servicios médico asistenciales, detectadas en la auditoría de las cuentas presentadas por los servicios médico asistenciales a los usuarios del Fondo.

El valor de los servicios cobrados se llevó en su totalidad al costo y la parte glosada se registró en esta cuenta, descontándola del valor a cancelar al proveedor.

A partir del segundo semestre de la vigencia 2011 se registran las glosas en cuentas de orden.

Los otros valores que conforman el saldo de la cuenta, corresponde a deudores por avances \$704.350, cuentas por cobrar a otras Universidades por los servicios que se les presta a sus afiliados en convenio, Universidad Nacional Bogotá \$4.605.466 Universidad del Valle \$3.359.444, Universidad Nacional sede Manizales \$1.770.087, Universidad Nacional sede Medellín \$6.022.189, Universidad del Cauca \$1.723.664

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Representa los equipos, muebles y enseres, de cómputo y comunicación adquiridos por el Fondo para la prestación del servicio. En su mayoría se encuentran depreciados en su totalidad.

NOTA 6. SOFTWARE: Representa el valor de la adquisición del software, módulo que sirve para el control, registro y expedición de remisiones, su amortización se registra por parte de la Sede Central.



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS AL PASIVO.

NOTA 7. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: por valor de \$925.462.654,29 corresponde al saldo por cancelar a los proveedores al cierre del ejercicio 2016. La prestación de servicios se encuentra causada hasta el mes de noviembre, en razón a que las facturas por servicios del mes de diciembre son entregadas por los prestadores en el transcurso de la siguiente vigencia.

NOTA 8. ACREEDORES: por valor de \$281.649.437,01; entre los conceptos más representativos que conforman esta cuenta está la contrapartida de las gloseas que suma \$81.653.958; \$110.056.008 que corresponden a una cuenta por pagar interna a favor de la sede central y corresponde a la devolución de las retenciones en la fuente y de estampillas que realiza el fondo cuando paga a los proveedores; además a la causación de los pasajes aéreos que adquiere la Sede Central para los afiliados del Fondo que requieren desplazarse fuera de la ciudad para tratamiento médico, valor que se reintegra en la siguiente vigencia.

NOTA 9. DEPOSITOS RECIBOS DE TERCEROS: Registra en esta cuenta valores depositados en la cuenta del Fondo de Salud, pero que no se ha identificado el tercero ni el concepto.

NOTA 10. FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD. Valores causados por compensaciones a favor del FOSYGA por \$41.275.891,87; registros realizados en un periodo de transición en el cual no hubo claridad si este tipo de entidades debía realizar tales pagos al FOSYGA.

NOTA 11. OTROS PASIVOS: Por valor de \$73.963.000 corresponde a los pagos efectuados por Compensaciones por concepto de aportes de salud de los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2014 que se constituyeron como cuenta por pagar con el objeto de facilitar el reintegro que a futuro estará solicitando esta entidad en razón a que erróneamente procedió a liquidar aportes de funcionarios que aún permanecen activos en la nómina de la universidad.

NOTA 12. CAPITAL FISCAL: Por valor de \$3.100.850.449,58, corresponde a los recursos destinados para el desarrollo de las funciones del Fondo de Seguridad Social en Salud, acarrea saldos de resultados de ejercicios anteriores.

NOTA 13. RESULTADO DEL EJERCICIO: Excedentes por valor de \$720.889.768,93, cabe aclarar que este valor se vería afectado con la ejecución de las reservas presupuestales constituidas al 31 de diciembre de 2016 por cuanto son recursos comprometidos presupuestalmente y que los proveedores aún no han presentado las facturas o cuentas de cobro respectivas, para su registro, causación y posterior pago.

NOTA 14. ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD. Registra los ingresos por \$4.628.294.797,71; recibidos por concepto de aportes tanto de jubilados, trabajadores y patronales de los afiliados al Fondo de Seguridad Social en Salud; más los aportes adicionales que realiza la Universidad para la financiación de planes complementarios.

NOTA 15. OTROS INGRESOS. Por valor de \$228.770.975,24, que corresponde a rendimientos financieros tanto de las cuentas corrientes como los generados por los certificados de depósito a término, el descuento por órdenes de pago y los cánones de arrendamiento del local en donde funciona la dispensación de medicamentos a cargo de Audifarma.

VIGILADO SUPERSALUD



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION. Por valor de \$121.941.035

Gastos Generales. Que asciende a la suma de \$94.744.061; que comprende las comisiones, honorarios y servicios por valor de \$27.624.141, hace referencia a pagos por honorarios requeridos en la parte administrativa y a los porcentajes que cobran las Universidades por concepto de administración, según convenios vigentes de atención a nuestros usuarios en otras ciudades.

La suma de \$27.729.282 por papelería, materiales y suministros y elementos de consumo.

La suma de \$8.739.655 por concepto de mantenimiento de equipos.

La suma de \$24.076.233 por concepto de gastos en el desarrollo de los planes de promoción y prevención.

El valor de \$5.564.350 por pago de servicio de lavandería de ropa médica.

NOTA 17. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS. Por valor de \$22.267.674, de los cuales \$6.878.681 corresponden al pago de la tasa de inspección y vigilancia de la Superintendencia Nacional de Salud a la cual se encuentran obligadas las entidades del sector salud y \$15.388.993 al Impuesto Financiero

NOTA 18. OTROS GASTOS: Por valor de \$427.756.896,02; que comprende los financieros y el registro de costos y gastos de ejercicios anteriores, este último por valor de \$417.682.171, se llevan a esta cuenta los pagos por prestación de servicios que no fueron registrados al cierre de la vigencia 2015.

NOTA 19. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS: Por valor de \$3.586.478.073, se registra en esta cuenta los valores por los servicios prestados por los oferentes de salud, como ambulatorios, medicamentos, servicios médicos, servicios hospitalarios, apoyos económicos para desplazamiento, y en general la medicina especializada.

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO: Para el ejercicio 2016, presenta un excedente por valor de \$720.889.768,93

CARLOS SOLARTE PORTILLA
Rector

ROSA MARÍA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B.

VIGILADO SUPERSALUD