

FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2017-2016
Cifras en miles de pesos

ACTIVO			PASIVO					
	2017	2016		2017	2016			
cod	CORRIENTE	4.548.508	5.097.875	cod	CORRIENTE	2.591.805	1.257.779	
11	Efectivo	666.286	1.620.437	24	Cuentas por Pagar	2.591.805	1.257.779	
1105	Caja	0	0	2401	Adquisición Bienes	7	2.256.446	
1110	Bancos Y Corporaciones	1	666.286	1.620.437	2425	Acreedores	8	325.968
12	Inversiones	2	3.679.457	3.019.852	2436	Retención en la Fuente e Imp. de Timbre		0
1201	Inversiones Admon. Liquidez Renta Fija		3.625.601	2.988.832	2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas por		0
1202	Inversiones Admon. Liquidez Renta		53.856	31.020	2455	Depósitos Recibidos de Terceros	9	9.391
14	Deudores		202.765	457.586	2475	Fondo de Solidaridad y Garantía en Salud	10	0
1409	Servicios de Salud	3	108.691	385.433	29	Otros Pasivos	11	73.963
1420	Avances y Anticipos entregados			0	2905	Recaudos a Favor de Terceros		73.963
1470	Otros Deudores	4	120.572	98.651	TOTAL PASIVO		2.665.768	
1480	Provision Para Deudores (Cr)		-26.498	-26.498			1.331.742	
	NO CORRIENTE		61.587	55.607		PATRIMONIO		
16	Propiedad Planta y Equipo	5	47.884	41.904	32	Patrimonio		1.944.327
1655	Maquinaria Y Equipo		7.699	7.699	3208	Capital Fiscal	12	3.803.087
1660	Equipo Científico		57.834	57.834	3230	Resultados del Ejercicio	13	-1.858.760
1665	Muebles Enseres y Eq. Oficina		100.680	94.700		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.610.095
1670	Equipos Comunic.y Computación		94.269	94.269				5.153.482
1680	Equipo Comedor, Cocina Desp y		335	335		CUENTAS DE ORDEN ACREADORAS		
1685	Depreciación Acumulada (Cr)		-212.933	-212.933	91	Responsabilidades Contingentes (Cr)		81.647.518
19	Otros Activos	6	13.703	13.703	9190	Otras Responsabilidades Contingentes (Cr)		81.647.518
1970	Intangibles		13.703	13.703	99	Acreedoras por Contra (Db)		81.647.518
	TOTAL ACTIVO		4.610.095	5.153.482	9905	Responsab.Contingentes por Contra (Db)		81.647.518

[Firma]
MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTI
 Rectora (E)

[Firma]
ROSA ANA V MAYA SOLARTE
 Contadora TP/163805 T

Elaboró: Andrea P. Guerrero *[Firma]*



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016

Cod	Concepto	Cifras en miles de pesos	2017	2016
	INGRESOS OPERACIONALES		5.014.825	4.628.295
43	VENTA DE SERVICIOS		5.014.825	4.628.295
4311	Servicios de Salud		5.014.825	4.628.295
6	COSTO DE VENTAS		5.926.359	3.586.478
63	Costo de ventas de servicios		5.926.359	3.586.478
6310	Servicios de salud		5.926.359	3.586.478
	GASTOS OPERACIONALES		416.742	121.941
51	De Administración		133.235	121.941
5101	Sueldos y Salarios		0	4.929
5111	Generales		101.336	94.744
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		31.899	22.268
53	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		283.507	0
5314	Provision para Contingencias		283.507	0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-1.328.276	919.876
48	OTROS INGRESOS		278.688	228.770
4805	Financieros		166.805	209.375
4808	Otros Ingresos Ordinarios		49.692	0
4810	Extraordinarios		6.491	19.395
4815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		55.700	0
58	OTROS GASTOS		809.172	427.757
5802	Comisiones		501	0
5805	Financieros		1.136	1.319
5810	Extraordinarios		0	8.756
5815	Ajustes de Ejercicios Anteriores		807.535	417.682
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-1.858.760	720.889


MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTI
 Rectora


ROSA ANA V MAYA SOLARTE
 Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B

FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD
NIT 800118954-1
VIGENCIA FISCAL 2017
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.


MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTI
Rectora (E)


ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

Elaboró: Andrea Guerrero B 



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS AL ACTIVO.

NOTA 01. BANCOS Y CORPORACIONES: El valor de \$666.286.111,77 reportado en el balance corresponde al saldo con corte al 31 de diciembre de 2017, registrado en los libros auxiliares de bancos. Tuvo una disminución de \$954.151.000 respecto al año anterior ya que se retiraron recursos para constituir nuevo CDT por valor de \$500.000.000, previa autorización del Consejo del Fondo. Además en el último trimestre del año fue posible efectuar el pago de cuentas médicas del periodo mayo a septiembre que estaban represadas por no contar con Auditor médico para su correspondiente revisión.

NOTA 02. INVERSIONES: Certificados de Depósito a Término por valor de \$3.679.456.554,58. Saldo correspondiente al capital con su respectiva valoración a 31 de diciembre de 2017 de la inversión realizada por el Fondo de Salud en la modalidad de CDT, 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. Su incremento obedece a la creación de un nuevo CDT por valor de \$500.000.000

NOTA 03. DEUDORES SERVICIOS DE SALUD: \$108.691.250,81 Este valor proviene de saldos por cancelar por parte de la Sede Central hacia el Fondo, por concepto de aportes de vigencias anteriores.

NOTA 04: OTROS DEUDORES: Por valor de \$120.572.177.97; dentro de este rubro se destaca el valor de \$62.218.066 que corresponde a glosas tanto administrativas como médicas registradas hasta el año 2011, glosas que se generaron por las no conformidades totales o parciales en la facturación radicada en el Fondo de Salud, detectadas en las auditorías practicadas sobre las cuentas presentadas por los servicios médico asistenciales a los usuarios del Fondo.

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

Los demás valores que conforman el saldo de esta cuenta corresponde al valor causado a favor del Fondo de Salud por servicios medico asistenciales prestados a usuarios de otras universidades como las siguientes: Universidad Nacional Bogotá \$4.636.266, Universidad del Valle \$5.570.442, Universidad Nacional sede Manizales \$1.770.087, Universidad Nacional sede Medellín \$6.081.389, Universidad del Cauca \$19.990.736

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

NOTA 6. OTROS ACTIVOS: Representa el valor de la adquisición del software, modulo que se adquirió para el control, registro y expedición de remisiones de usuarios; software que a la fecha ya se encuentra obsoleto.



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTAS AL PASIVO.

NOTA 7. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES: por valor de \$2.256.445.912 corresponde al saldo por cancelar a los proveedores al cierre del ejercicio 2017, el incremento obedece a que se procedió a registrar la totalidad de las obligaciones a cargo del Fondo de Salud de vigencias pasadas que no cuentan con respaldo presupuestal en razón a que en algunos casos los montos pendientes de pago sobrepasaron el monto contractual de los correspondientes años y en otros casos en razón a que el proveedor no allegó los soportes de pago exigidos. De otra parte se registraron a manera de provisiones los montos estimados por costos de servicios en salud prestados hasta diciembre 31 de 2017 cuyas facturas no fueron radicadas hasta el cierre de vigencia.

NOTA 8. ACREEDORES: por valor de \$325.967.694,65; entre los conceptos más representativos que conforman esta cuenta está la contrapartida de las glosas formuladas sobre cuentas radicadas por los prestadores que suma \$62.218.066; \$231.849.165 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 y 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 bancaria del Fondo de Salud, pero que no se ha identificado el tercero ni el concepto del depósito.

NOTA 10. FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD. Desaparece el saldo en razón a que se trasladó a la cuenta de ingresos con base en el concepto emitido por el Director del departamento jurídico de la Universidad de Nariño: "los recursos de compensación de FOSYGA pueden ser registrados como ingresos en razón a que ya prescribió para dicha entidad cualquier acción tendiente a su recuperación".

NOTA 11. OTROS PASIVOS: Por valor de \$73.963.000 corresponde a los giros efectuados por Colpensiones 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 pensionar y a liquidar aportes de funcionarios que aún permanecen activos en la nómina de la universidad.

NOTA 12. CAPITAL FISCAL: Por valor de \$3.803.086.989,51, 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: \$1.858.759.519 Saldo que hace referencia al resultado del ejercicio de la vigencia 2017. Déficit que se origina básicamente en razón a que se procedió a registrar la totalidad de las obligaciones del Fondo de vigencias pasadas y las provisiones por servicios prestados hasta diciembre de 2017, como se indica en la nota 7; además por mayores erogaciones causadas en el gasto de acuerdo a la demanda de bienes y servicios por parte de la población afiliada al Fondo de salud, cuyas patologías se complicaron para el año 2017 afectando ante todo el gasto por servicios de hospitalización y suministro de medicamentos.



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 14. ADMINISTRACION DEL REGIMEN DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD. Registra los ingresos por \$5.014.825.141; recibidos por concepto de aportes en salud tanto de jubilados, trabajadores activos y aportes patronales de los afiliados al Fondo de Seguridad Social en Salud; más los aportes adicionales que realiza la Universidad de Nariño para la financiación de planes complementarios. Su incremento obedece al ajuste pensional y al ajuste salarial autorizado por el Gobierno Nacional.

NOTA 15. OTROS INGRESOS. Por valor de \$278.688.250, que corresponde a rendimientos financieros tanto de las cuentas corrientes como de certificados de depósito a término y cartera colectiva, el descuento por órdenes de pago y los cánones de arrendamiento del local en donde funciona la dispensación de medicamentos a cargo de Audifarma.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION. Por valor de \$133.234.668,06

Gastos Generales. Que asciende a la suma de \$101.335.856: que comprende las comisiones, honorarios y servicios del personal administrativo cuyo costo es asumido por el Fondo y porcentajes que cobran las Universidades por concepto de administración, según convenios vigentes de atención a nuestros usuarios en otras ciudades.

De otra parte se incluyen en estos gastos: papelería, materiales, suministros y elementos de consumo, mantenimiento correctivo y preventivo de los equipos médicos y odontológicos del Fondo de Salud, gastos por viáticos y gastos de viaje para funcionarios del Fondo de Salud que son citados por el Ministerio de Salud en la ciudad de Bogotá, gastos por renovación y adquisición de firmas digitales y servicio de lavandería de ropa médica del Fondo de Salud.

NOTA 17. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES. Corresponde a montos estimados por costos de servicios en salud prestados hasta diciembre 31 de 2017 cuyas facturas no fueron radicadas hasta el cierre de vigencia

NOTA 18. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS. Por valor de \$31.898.812,06, de los cuales \$ 8.290.700 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 \$23.608.112,06 por gravamen a los movimientos financieros

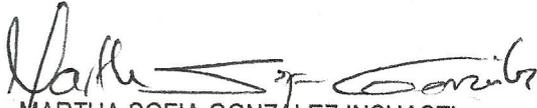
NOTA 19. OTROS GASTOS: Por valor de \$809.171.712,06; que comprende gastos financieros, el registro de costos y gastos de ejercicios anteriores por valor de \$807.534.538,71, se llevan a esta cuenta los pagos por prestación de servicios que no fueron registrados al cierre de la vigencia 2016 y el reconocimiento de la totalidad de gastos de vigencias pasadas.

NOTA 20. COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS: Por valor de \$5.296.359.226, se registra en esta cuenta los valores ocasionados por la prestación de servicios de salud a los usuarios afiliados como son: servicios ambulatorios, medicamentos, servicios médicos, servicios hospitalarios, apoyo económico para desplazamiento de usuarios, y los honorarios por servicios de medicina especializada. Su incremento obedece a mayores erogaciones causadas en el gasto de acuerdo a la demanda de bienes y servicios por parte de la población afiliada al Fondo de salud, cuyas patologías se complicaron para el año 2017 ante todo en el suministro de medicamentos por \$2.255.372.395,00 y servicios de hospitalización \$2.070539.325



FONDO DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD.
NIT 800118954-1
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 20. RESULTADO DEL EJERCICIO: Para el ejercicio 2017 presenta déficit por valor de \$1.858.759.519 como se indica en la Nota 13


MARTHA SOFIA GONZALEZ INSUASTI
Rectora (E)

Elaboró: Andrea Guerrero B 


ROSA ANA V MAYA SOLARTE
Contadora TP 163805 T

VIGILADO
Supersalud 