

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
UNIDAD ESPECIALIZADA DE SALUD UIS - UISALUD

BALANCE GENERAL

A 31 DICIEMBRE DE

(cifras en pesos)

	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVO				
Corriente				
EFFECTIVO	3	901,407,812	1,304,373,582	-402,965,770
INVERSIONES	4	15,515,596,963	8,951,872,594	6,563,724,369
DEUDORES	5	255,648,900	37,811,368	217,837,532
OTROS ACTIVOS	6	1,654,209,949	905,681,831	748,528,118
Total		18,326,863,624	11,199,739,375	7,127,124,249
No Corriente				
INVERSIONES	4	24,297,768,981	25,680,742,481	-1,382,973,500
DEUDORES	5	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7	1,308,269,290	647,698,250	660,571,040
OTROS ACTIVOS	6	60,658,194	106,142,428	-45,484,234
Total		25,666,696,465	26,434,583,159	-767,886,694
Total Activo		43,993,560,089	37,634,322,534	6,359,237,555
PASIVO				
Corriente				
CUENTAS POR PAGAR	8	221,279,049	664,463,107	-443,184,058
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	9	13,871,939	5,621,424	8,250,515
Total		235,150,988	670,084,531	-434,933,543
No Corriente				
CUENTAS POR PAGAR	8	0	0	0
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	9	0	0	0
Total		0	0	0
Total Pasivo		235,150,988	670,084,531	-434,933,543
PATRIMONIO				
PATRIMONIO INSTITUCIONAL UISALUD		36,964,238,003	33,396,281,899	3,567,956,104
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4,365,001,598	3,567,956,104	797,045,494
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		2,429,169,500	0	2,429,169,500
Total Patrimonio		43,758,409,101	36,964,238,003	6,794,171,098
Total Pasivo y Patrimonio		43,993,560,089	37,634,322,534	6,359,237,555
Deudoras		0	0	0
Acreedoras		0	0	0
CUENTAS DE ORDEN		0	0	0

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

EFRAIN ALBERTO SANMIGUEL ACEVEDO
Jefe División Financiera


LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
UNIDAD ESPECIALIZADA DE SALUD UIS - UISALUD
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2017
(cifras en pesos)

INGRESOS	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	10			
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo		15,106,053,901	10,301,171,136	4,804,882,765
Otros Ingresos por Admon.del Regimen de Seg.Social en Salud		567,355,580	343,460,775	223,894,805
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-26,746,128	-14,638,780	-12,107,348
TOTAL		15,646,663,353	10,629,993,131	5,016,670,222
OTROS INGRESOS	11			
Financieros		3,221,629,877	2,570,392,370	651,237,507
Ordinarios		1,582,380	308,658	1,273,722
Extraordinarios		405,055,714	184,374,465	220,681,249
Ajuste Ejercicios Anteriores		2,111,008	0	2,111,008
TOTAL		3,630,378,979	2,755,075,493	875,303,486
TOTAL INGRESOS		19,277,042,332	13,385,068,624	5,891,973,708
COSTOS Y GASTOS				
PERSONAL				
Sueldos, Salarios y otros Pagos Por Servicios Personales	12	1,070,695,811	857,804,792	212,891,019
Contribuciones Imputadas	13	5,906,612	3,396,730	2,509,882
Contribuciones Efectivas	14	281,754,890	173,672,603	108,082,287
Aportes Sobre la Nomina	15	40,663,500	24,261,700	16,401,800
TOTAL		1,399,020,813	1,059,135,825	339,884,988
GENERALES	16	176,116,002	301,468,479	-125,352,477
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	17	45,040,054	885,710	44,154,344
PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES	18			
Provisiones		0	0	0
Depreciaciones		70,733,437	46,658,332	24,075,105
Amortizaciones		45,685,914	21,074,839	24,611,075
TOTAL		116,419,351	67,733,171	48,686,180
OTROS GASTOS	19			
Comisiones		655,918	270,409	385,509
Otros Gastos Ordinarios		81,810,130	0	81,810,130
Extraordinarios		3,001	0	3,001
Ajustes Ejercicios Anteriores		4,580,258	0	4,580,258
TOTAL		87,049,307	270,409	86,778,898
SERVICIOS DE SALUD	20			
Urgencias		1,066,529,821	165,053,908	901,475,913
Servicios Ambulatorios		7,121,709,222	4,709,282,719	2,412,426,503
Hospitalización		125,364,286	271,786,492	-146,422,206
Apoyo Diagnóstico		646,182,526	413,731,398	232,451,128
Apoyo Terapeutico		801,252,399	405,772,119	395,480,280
Servicios Conexos a la Salud		3,327,356,953	2,421,992,290	905,364,663
TOTAL		13,088,395,207	8,387,618,926	4,700,776,281
TOTAL COSTOS Y GASTOS		14,912,040,734	9,817,112,520	5,094,928,214
RESULTADO DEL EJERCICIO		4,365,001,598	3,567,956,104	797,045,494


HERNÁN PORRAS DÍAZ
Rector UIS


EFRAÍN ALBERTO SANMIGUEL ACEVEDO
Jefe División Financiera


LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENEZES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
UNIDAD ESPECIALIZADA DE SALUD UIS - UISALUD
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVOS

La Universidad Industrial de Santander es un ente universitario autónomo, de servicio público cultural, con régimen especial, vinculado al Ministerio de Educación Nacional y organizado como establecimiento público del orden departamental, con Personería Jurídica y autonomía académica, administrativa y financiera, conforme con la Constitución Nacional y la ley, con patrimonio independiente, y creada mediante las Ordenanzas No.41 de 1940 y 83 de 1944 de la Asamblea Departamental de Santander, reglamentadas por el decreto 1300 de Junio 30 de 1982 de la Gobernación de Santander.

Tiene como propósito la formación de personas de alta calidad ética, política y profesional; la generación y adecuación de conocimientos; la conservación y reinterpretación de la cultura y la participación activa en un proceso de cambio por el progreso y mejor calidad de vida de la comunidad.

Orientan su misión los principios democráticos, la reflexión crítica, el ejercicio libre de la cátedra, el trabajo interdisciplinario y la relación con el mundo externo.

Sustenta su trabajo en las cualidades humanas de las personas que la integran, en la capacidad laboral de sus empleados, en la excelencia académica de sus profesores y en el compromiso de la comunidad universitaria con los propósitos institucionales.

Mediante Acuerdo No.166 de Diciembre 22 de 1993 el Consejo Superior expidió el Estatuto General de la Universidad Industrial de Santander.

UNIDAD ESPECIALIZADA DE SALUD UIS – UISALUD

La ley 647 de 2001, mediante la cual se modificó el artículo 57 de la ley 30 de 1992, precisó que el carácter especial del régimen de las universidades estatales u oficiales, comprenderá entre otros, la organización de su

sistema de seguridad social en salud, estableciendo en la misma ley las reglas básicas por la cuales deberá regirse su propio sistema universitario de seguridad social en salud; que en lo referente a la organización, dirección y funcionamiento, la precitada ley establece que será organizado por la universidad, con la estructura de dirección y funcionamiento que igualmente se establezca para el efecto; que mediante acuerdo del consejo superior no. 063 del 28 de septiembre de 2015, la Universidad Industrial de Santander asumió la administración del sistema de seguridad social en salud que había sido delegada a CAPRUIS, a través de una unidad especializada para el aseguramiento y la prestación de servicios de salud de manera directa y a través de la red externa de prestadores de servicios.

El consejo superior, mediante el acuerdo 099 de 2015 adoptó la denominación de "UISALUD" para la unidad especializada en el aseguramiento y la prestación de los servicios de seguridad social en salud para la población usuaria de la UIS, creada mediante el acuerdo del Consejo Superior no. 64 de 2015.

Según los respectivos actos administrativos expedidos por el Consejo Superior de la Universidad, se asume la administración del sistema de seguridad social en salud de la Universidad Industrial de Santander, para el cual se modifica la estructura organizacional y se crea la unidad especializada en el aseguramiento y la prestación de servicios de seguridad social en salud para la población usuaria UIS - UISALUD.

La entidad que llevaba a cabo esta actividad, fue creada mediante actos administrativos del Consejo Directivo y Consejo Superior de 1970, y se denominó Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, como un fondo delegatario de la UIS, con patrimonio y rentas propias, para atender el reconocimiento de prestaciones sociales a favor de los empleados y jubilados de la Universidad, la cual mediante resolución de 1970, la Gobernación de Santander concedió personería jurídica a CAPRUIS.

Mediante acto administrativo del Consejo Superior y considerando que para asumir la administración del sistema universitario de salud, la Universidad requirió que la Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, quien fuera la delegataria para la administración de su sistema universitario de salud, bajo el esquema de desconcentración administrativa, retornara y/o transfiriera a la Universidad todos los recursos y bienes destinados a la administración de los servicios de salud en lo que corresponde al aseguramiento y prestación de servicios de salud a sus afiliados (cotizantes y beneficiarios), previa deducción de los recursos requeridos por la Caja para su proceso de liquidación. Una vez se transfirieron los bienes y recursos afectos a la administración del sistema de salud universitaria, la Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, a través de la instancia competente, fue disuelta y liquidada como persona jurídica.

La estructura administrativa de UISALUD, está conformada por el consejo de dirección, la dirección, el grupo de aseguramiento, el grupo de prestación de servicios de salud, y el grupo asesor en aseguramiento de la calidad en salud, epidemiología y salud pública.

El Consejo Superior de la Universidad Industrial de Santander, mediante acuerdo N° 022 del 2016, aprobó el reglamento de prestación de servicios de UISALUD, vigente a partir de la fecha en que entro en funcionamiento, esto es a partir del 1° de abril del 2016.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **Normas Básicas de Contabilidad.**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD está aplicando el marco conceptual de La Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, se tiene en cuenta las demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación en materia de procedimientos para el adecuado registro de las operaciones.

- **Provisiones de cartera.**

La provisión para deudores se calcula sobre el monto de las deudas vencidas con más de un año de antigüedad, según lo establecido en el Acuerdo N° 107 de Octubre 20 de 1992 del Consejo Superior, así: 20% sobre cartera vencida en el año 2016, 40% del año 2015, 60% del año 2014, 80% del año 2013 y 100% del año 2012 y anteriores.

- **Propiedades, Planta y Equipo.**

Lo integran los bienes tangibles de propiedad de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios de salud y en el desarrollo de su función administrativa y que no están destinados para la venta.

El costo histórico de la propiedad, planta y equipo está constituido por el costo de adquisición o construcción, más todas las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización o de cumplir con el objetivo para el cual fue adquirido.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

- **Depreciación Acumulada.**

La Depreciación se calcula mensualmente por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos, definida en la circular externa No. 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación y aprobada mediante acuerdo No. 38 de junio 23 de 1997 del Consejo Superior.

<u>Nombre Activo</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación y Computación	5

- **Gastos Anticipados y Cargos Diferidos**

La amortización se reconoce y se contabiliza a partir de la fecha en que contribuyen a la generación de ingresos en la siguiente forma:

- Los gastos pagados por anticipado durante el período en que se causen.

- **Reconocimiento De Ingresos, Costos y Gastos.**

Los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS AL BALANCE GENERAL

(Pesos \$)

NOTAS AL ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en Caja, Cuentas Corrientes y de Ahorros, disponibles para el desarrollo de las funciones como aseguradora y prestadora integral de servicios de seguridad social en salud. El saldo de Caja está conformado por el Fondo Fijo Renovable Administrativo y Fondo Fijo Renovable Asistencial, creados y autorizados mediante acto administrativo Resolución No. 672 de 2016, para cubrir gastos administrativo y gastos para la prestación de servicios asistenciales de menor cuantía; los fondos fijos renovables se reglamentan según el artículo 7° de la Resolución 630 de 2015. Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación. El efectivo se compone de los siguientes valores.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Caja	22,131,510	2.5	20,683,620	1.6	1,447,890	7.00
Depósitos en Instituciones Financieras	879,276,302	97.5	1,283,689,962	98.4	-404,413,660	-31.5
TOTAL	901,407,812	100.0	1,304,373,582	100.0	-402,965,770	-30.9

NOTA 4. INVERSIONES

Representa los recursos colocados en títulos valores y de inversión, con el objeto de aprovechar los excedentes disponibles mejorando la rentabilidad o participando en negocios útiles o convenientes para la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	15,515,596,963	39.0	8,951,872,594	25.8	6,563,724,369	73.32
Subtotal	15,515,596,963	39.0	8,951,872,594	25.8	6,563,724,369	73.3
NO CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	24,297,768,981	61.0	25,680,742,481	74.2	-1,382,973,500	-5.39
Subtotal	24,297,768,981	61.0	25,680,742,481	74.2	-1,382,973,500	-5.4
TOTAL	39,813,365,944	100.0	34,632,615,075	100.0	5,180,750,869	15.0

Las inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda están representadas principalmente en Títulos de Tesorería, CDT, Fondos de Inversión, Bonos y Títulos emitidos por el sector privado, por empresas no financieras y por entidades financieras.

NOTA 5. DEUDORES

Representa el valor de los derechos adquiridos a favor de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD, originados en desarrollo de su función como aseguradora y prestadora integral de servicios de seguridad social en salud y de otras actividades que representan derechos.

En la parte corriente los valores más significativos de los deudores corresponde a la Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud por \$151.377.169, el cual representa el valor a nombre de los afiliados activos afiliados a UISALUD, por concepto de prestación de servicios de seguridad social, e incluye el valor de los servicios prestados para usuarios a través de la Red Universitaria de Servicios de Salud (RUSS), seguido del Anticipo o Saldos a favor por Impuestos y Contribuciones del impuesto a las ventas por \$104.271.731.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
CORRIENTE						
Admón. del Sistema de Seguridad Social en Salud	151,377,169	59.2	10,293,200	27.2	141,083,969	1,370.65
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	104,271,731	40.8	27,518,168	72.8	76,753,563	278.92
Provisión para Deudores (Cr)	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Subtotal	255,648,900	100.0	37,811,368	100.0	217,837,532	576.1
NO CORRIENTE						
Subtotal	0	0.0	0	0.0	0	0.0
TOTAL	255,648,900	100.0	37,811,368	100.0	217,837,532	576.1

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

Agrupar los demás activos que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de aseguradora y prestadora integral de servicios de seguridad social en salud de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD diferentes a efectivo, inversiones, deudores, y propiedades planta y equipo.

En el corriente se clasifican los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado cuya causación o amortización debe efectuarse en un tiempo no mayor a un año. El valor está representado por medicamentos, insumos quirúrgicos y materiales odontológicos que fueron adquiridos por la Unidad, para ser distribuidos y utilizados en la prestación del servicio; e incluye los materiales y suministros adquiridos por la Unidad para el consumo interno, como papelería, elementos de aseo, insumos para equipos de oficina, y cafetería entre otros.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
CORRIENTE						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado						
Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1,654,209,949	96.5	905,681,831	89.5	748,528,118	82.6
Subtotal	1,654,209,949	96.5	905,681,831	89.5	748,528,118	82.6
NO CORRIENTE						
Intangibles	127,418,948	7.4	127,217,267	12.6	201,681	0.2
Subtotal	127,418,948	7.4	127,217,267	12.6	201,681	0.2
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-66,760,754	-3.9	-21,074,839	-2.1	-45,685,915	216.8
Total Amortización Acumulada	-66,760,754	-3.9	-21,074,839	-2.1	-45,685,915	216.8
Subtotal	60,658,194	3.5	106,142,428	10.5	-45,484,234	-42.9
TOTAL	1,714,868,143	100.0	1,011,824,259	100.0	703,043,884	69.5

El no corriente está constituido por los activos intangibles, de carácter no monetario y sin apariencia física, los cuales son utilizados por la Unidad y están representados en los softwares, su amortización se aplica en forma mensual.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios de salud y de su función administrativa y, que no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades. A diciembre 31 de 2017 el valor neto de este grupo ascendió a \$1.308.269.290. El valor más significativo se concentra en el grupo muebles, enseres y equipo de oficina, el cual incluye los activos de menor cuantía con base a su valor de adquisición o incorporación, teniendo en cuenta los montos que anualmente define la Contaduría General de la Nación, estos elementos pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o se incorporan; seguido del grupo equipo médico y científico por \$568.997.363.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Maquinaria y Equipo	16,840,040	1.2	21,174,744	3.0	-4,334,704	-20.5
Equipo Médico y Científico (*)	568,997,363	39.9	183,656,722	26.4	385,340,641	209.8
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	647,787,960	45.4	285,464,655	41.1	362,323,305	126.9
Equipos de Comunicación y Computación	191,960,695	13.5	204,060,295	29.4	-12,099,600	-5.9
Subtotal	1,425,586,058	100.0	694,356,416	100.0	731,229,642	105.3
Depreciación Acumulada	-117,316,768	-8.2	-46,658,166	-6.7	-70,658,602	151.4
Total Depreciación Acumulada	-117,316,768	-8.2	-46,658,166	-6.7	-70,658,602	151.4
TOTAL	1,308,269,290	91.8	647,698,250	93.3	660,571,040	102.0

* Comprende equipo de laboratorio, equipo de investigación y equipo médico

NOTAS AL PASIVO

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD, por concepto de adquisición de bienes o servicios, acreedores, y gravámenes de carácter.

Entre las cuentas más representativas de este grupo está los Acreedores, con un total de \$166.009.154. La cuenta Acreedores está constituida principalmente por Otros Acreedores con un total de \$100.026.129.96, correspondiente a obligaciones a cargo de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD, en cumplimiento de su función como aseguradora y prestadora integral de servicios de seguridad social en salud, y que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas en las demás cuentas; y la Estampilla ProUis \$45.030.523. La cuenta Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre con \$52.872.146 corresponde a valores retenidos sobre los pagos o abonos en cuenta que la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD realiza. La cuenta Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales por \$2.397.749, corresponde a obligaciones contraídas por la Unidad, en desarrollo de su función.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
CORRIENTE						
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	2,397,749	1.1	212,898,261	32.0	-210,500,512	-98.9
Acreedores	166,009,154	75.1	393,666,577	59.3	-227,657,423	-57.8
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	52,872,146	23.9	57,898,269	8.7	-5,026,123	-8.7
Créditos Judiciales	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Subtotal	221,279,049	100.0	664,463,107	100.0	-443,184,058	-66.7
NO CORRIENTE						
Acreedores	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Subtotal	0	0	0	0	0	N/A
TOTAL	221,279,049	100.0	664,463,107	100.0	-443,184,058	-66.7

NOTA 9. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las obligaciones a cargo de la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD, generadas en la relación laboral en virtud de normas legales de trabajo. Dentro de los Salarios y Prestaciones Sociales los valores más representativos corresponden a Cesantías e Intereses sobre Cesantías causadas a 31 de diciembre de 2017.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
CORRIENTE:						
Salarios y Prestaciones Sociales	13,871,939	100.0	5,621,424	100.0	8,250,515	146.8
Subtotal	13,871,939	100.0	5,621,424	100.0	8,250,515	146.8
NO CORRIENTE:						
Salarios y Prestaciones Sociales	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Subtotal	0	0.0	0	0.0	0	0.0
TOTAL	13,871,939	100.0	5,621,424	100.0	8,250,515	146.8

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA 10. ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Los Ingresos obtenidos por la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD, en la organización y garantía de la prestación de los servicios de salud incluidos en el plan obligatorio de salud, POS.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo						
6.5% Plan Obligatorio de Salud UIS	3,919,321,150	25.0	2,676,616,966	25.1	1,242,704,184	46.4
0.5% Plan Obligatorio de Salud UIS	301,486,244	1.9	205,893,623	1.9	95,592,621	46.4
4% Plan Obligatorio de Salud Empleados	2,461,220,123	15.7	1,642,768,113	15.4	818,452,010	49.8
10.5% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	2,112,935,653	13.5	1,587,715,558	14.9	525,220,095	33.1
11% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	2,841,478,396	18.1	1,881,628,420	17.7	959,849,976	51.0
0.5% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	100,615,983	0.6	75,605,503	0.7	25,010,480	33.1
2% Cuota Adicional Afiliados Uisalud	2,051,942,920	13.1	1,408,114,099	13.2	643,828,821	45.7
0.5% Aporte de Reserva Recursos Propios	512,907,808	3.3	352,056,355	3.3	160,851,453	45.7
1% Aporte de Reserva UIS	804,145,624	5.1	470,772,499	4.4	333,373,125	70.8
Subtotal	15,106,053,901	96.4	10,301,171,136	96.8	4,804,882,765	46.6
Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud						
Vales Asistenciales	173,710,000	1.1	70,740,000	0.7	102,970,000	145.6
Servicios de Red Universitaria	383,391,980	2.4	185,178,752	1.7	198,213,228	107.0
Otros Ingresos	10,253,600	0.1	4,235,228	0.0	6,018,372	142.1
Recobros ARL	0	0.0	83,306,795	0.8	-83,306,795	-100.0
Subtotal	567,355,580	3.6	343,460,775	3.2	223,894,805	65.2
TOTAL	15,673,409,481	100.0	10,644,631,911	100.0	5,028,777,570	47.2
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Servicios de Salud	-26,746,128	-0.2	-14,638,780	-0.1	-12,107,348	82.7
Subtotal	-26,746,128	-0.2	-14,638,780	-0.1	-12,107,348	82.7
TOTAL	15,646,663,353	99.8	10,629,993,131	99.9	5,016,670,222	47.2

NOTA 11. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
FINANCIEROS						
Rendimientos Fondo Asegurador y Fondo Prestados Uisalud	256,639,593	7.1	127,770,178	4.6	128,869,415	100.9
Rendimientos Fondo Alto Costo y Promoción Prevención Uisalud	1,418,055,987	39.1	951,882,642	34.6	466,173,345	49.0
Rendimientos Fondo Reserva Recursos UIS	659,590,077	18.2	745,615,917	27.1	-86,025,840	-11.5
Rendimientos Fondo Reserva Recursos Propios	756,378,686	20.8	663,667,154	24.1	92,711,532	14.0
Otros Ingresos Financieros (intereses bancarios)	0	0.0	49,117,877	1.8	-49,117,877	-100.0
Ingreso Descuentos por pronto pago Uisalud	130,965,534	3.6	32,338,602	1.2	98,626,932	305.0
Subtotal	3,221,629,877	88.7	2,570,392,370	93.3	651,237,507	25.3
OTROS INGRESOS ORDINARIOS						
Margen Comercialización Bienes y Servicios Uisalud	1,582,380	0.0	308,658	0.0	1,273,721	412.7
Subtotal	1,582,380	0.0	308,658	0.0	1,273,722	412.7
EXTRAORDINARIOS						
Sobrantes	92,379,562	2.5	0	0.0	92,379,562	N/A
Recuperaciones	282,598,255	7.8	180,483,291	6.6	102,114,964	56.6
Otros Ingresos Extraordinarios	30,077,897	0.8	3,891,174	0.1	26,186,723	673.0
Subtotal	405,055,714	11	184,374,465	6.7	220,681,249	119.7
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	2,111,008	0.1	0	0.0	2,111,008	N/A
Subtotal	2,111,008	0.1	0	0.0	2,111,008	0.0
TOTAL	3,630,378,979	100.0	2,755,075,493	100.0	875,303,486	31.8

NOTA 12. SUELDOS, SALARIOS Y OTROS PAGOS POR SERVICIOS PERSONALES

Los gastos por estos conceptos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Sueldos	661,268,516	61.9	449,890,876	52.5	211,377,640	47.0
Horas Extras	1,515,942	0.1	223,127	0.0	1,292,815	579.4
Honorarios	27,478,114	2.6	15,001,212	1.7	12,476,902	83.2
Remuneración Servicios Técnicos	1,368,442	0.1	0	0.0	1,368,442	N/A
Prima de Vacaciones	30,798,876	2.9	236,289,461	27.5	-205,490,585	-87.0
Prima de Navidad	63,955,990	6.0	38,318,878	4.5	25,637,112	66.9
Vacaciones	41,079,852	3.8	1,956,763	0.2	39,123,089	1,999.4
Bonificaciones	20,196,908	1.9	0	0.0	20,196,908	N/A
Auxilio de Transporte	12,753,677	1.2	7,705,250	0.9	5,048,427	65.5
Cesantías	141,103,035	13.2	75,952,229	8.9	65,150,806	85.8
Intereses/Cesantías	16,537,051	1.5	5,248,890	0.6	11,288,161	215.1
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	1,445,378	0.1	5,797,586	0.7	-4,352,208	-75.1
Dotación y Suministros a Trabajadores	4,080,300	0.4	11,073,400	1.3	-6,993,100	-63.2
Viáticos	9,541,626	0.9	4,807,791	0.6	4,733,835	98.5
Gastos de Viaje	182,954	0.0	220,625	0.0	-37,671	-17.1
Prima de Servicios	28,539,437	2.7	0	0.0	28,539,437	N/A
Subsidio de Alimentación	8,849,713	0.8	5,318,704	0.6	3,531,009	66.4
TOTAL	1,070,695,811	100.0	857,804,792	100.0	212,891,019	24.8

NOTA 13. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Los gastos por Contribuciones Imputadas presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Incapacidades	1,703,163	28.8	682,241	20.1	1,020,922	149.6
Subsidio Familiar	4,203,449	71.2	2,714,489	79.9	1,488,960	54.9
TOTAL	5,906,612	100.0	3,396,730	100.0	2,509,882	73.9

NOTA 14. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Los gastos por Contribuciones Efectivas a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	119,524,090	42.4	73,820,890	42.5	45,703,200	61.9
Cotizaciones a Riesgos Laborales	6,582,500	2.3	4,143,800	2.4	2,438,700	58.9
Cotizaciones a Fondos Pensionales	155,648,300	55.2	95,707,913	55.1	59,940,387	62.6
TOTAL	281,754,890	100.0	173,672,603	100.0	108,082,287	62.2

NOTA 15. APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo a diciembre 31 estaba conformado por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Aportes al ICBF	40,663,500	100.0	24,261,700	100.0	16,401,800	67.6
TOTAL	40,663,500	100.0	24,261,700	100.0	16,401,800	67.6

NOTA 16. GENERALES

Los Gastos Generales al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Honorarios y Comisiones	69,979,500	39.7	31,660,345	10.5	38,319,155	121.0
Servicios	0	0.1	982,000	0.4	-982,000	-100.0
Vigilancia y Seguridad	0	0.0	44,859,149	14.9	-44,859,149	-100.0
Materiales y Suministros	26,947,790	15.3	103,421,659	34.3	-76,473,869	-73.9
Mantenimiento	5,704,348	3.2	11,192,876	3.7	-5,488,528	-49.0
Reparaciones	14,681,651	8.3	8,746,309	2.9	5,935,342	67.9
Viáticos y Gastos de Viaje	7,839,043	4.5	5,293,382	1.8	2,545,661	48.1
Impresos Publicaciones Suscripciones y Afiliaciones	960,000	0.5	0	0.0	960,000	N/A
Comunicaciones y Transporte	13,043,900	7.4	3,870,800	1.3	9,173,100	237.0
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	9,540,900	5.4	7,891,138	2.6	1,649,762	20.9
Implementos Deportivos	0	0.0	636,073	0.2	-636,073	-100.0
Combustibles y Lubricantes	0	0.0	222,720	0.1	-222,720	-100.0
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	4,848,600	2.8	2,168,612	0.7	2,679,988	123.6
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	12,708,570	7.2	12,366,241	4.1	342,329	2.8
Otros Gastos Generales	9,861,700	5.6	456,000	0.2	9,405,700	2,062.7
Elementos de consumo	0	0.0	67,701,175	22.5	-67,701,175	-100.0
TOTAL	176,116,002	100.0	301,468,479	100.0	-125,352,477	-41.6

NOTA 17. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Los gastos por Impuestos, Contribuciones y Tasas presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
Gravamen a los Movimientos Financieros	44,594,167	99.0	451,492	51.0	44,142,675	9,777.1
Otros Impuestos y Contribuciones	445,887	1.0	434,218	49.0	11,669	2.7
TOTAL	45,040,054	100.0	885,710	100.0	44,154,344	4,985.2

NOTA 18. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
PROVISIONES						
Provisiones para Deudores-Prestación de Servicios	0	N/A	0	N/A	0	N/A
Subtotal	0	0.0	0	0	0	0
DEPRECIACIONES						
Maquinaria y Equipo	1,304,431	1.1	831,981	1.2	472,450	56.8
Equipo Médico y Científico	14,961,454	12.9	9,182,732	13.6	5,778,722	62.9
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	20,122,971	17.3	14,882,029	22.0	5,240,942	35.2
Equipo de Comunicación y Computación	34,344,581	29.5	21,761,590	32.1	12,582,991	57.8
Subtotal	70,733,437	60.8	46,658,332	68.9	24,075,105	51.6
AMORTIZACIONES						N/A
Software	45,685,914	39.2	21,074,839	31.1	24,611,075	116.8
Subtotal	45,685,914	39.2	21,074,839	31.1	24,611,075	116.8
TOTAL	116,419,351	100.0	67,733,171	100.0	48,686,180	71.9

NOTA 19. OTROS GASTOS

Los Otros Gastos a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
INTERESES						
Otros Intereses	0	N/A	0	N/A	0	N/A
Subtotal	0	0.0	0	0.0	0	0.0
COMISIONES						
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	655,918	0.8	270,409	100.0	385,509	142.6
Subtotal	655,918	0.8	270,409	100.0	385,509	142.6
OTROS GASTOS ORDINARIOS						
Perdida en Retiro de Activos	81,810,130	94.0	0	N/A	81,810,130	N/A
Subtotal	81,810,130	94.0	0	0	81,810,130	0
EXTRAORDINARIOS						
Otros Gastos Extraordinarios	3,001	0.0	0	N/A	3,001	N/A
Subtotal	3,001	0.0	0	0	3,001	0
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES						
Gastos de Administración	308,658	0.4	0	N/A	308,658	N/A
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0.0	0	N/A	0	N/A
Otros Gastos	4,271,600	4.9	0	N/A	4,271,600	N/A
Subtotal	4,580,258	5.3	0	0.0	4,580,258	0.0
TOTAL	87,049,307	100.0	270,409	100	86,778,898	32,092

NOTA 20. COSTOS SERVICIOS DE SALUD

Los costos incurridos por la Unidad Especializada de Salud UIS - UISALUD como entidad prestadora de servicio de salud, a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	\$	%	\$	%	\$	%
URGENCIAS						
Consulta y Procedimientos						
Contribuciones Imputadas	1,066,529,821	8.1	165,053,908	2.0	901,475,913	546.2
Subtotal	1,066,529,821	8.1	165,053,908	2.0	901,475,913	546.2
SERVICIOS AMBULATORIOS						
Consulta Externa y Procedimientos						
Materiales	4,510,130,536	34.5	3,196,820,959	38.1	1,313,309,577	41.1
Generales	0	0.0	380,700	0.0	-380,700	-100.0
Sueldos y Salarios	0	0.0	2,792,822	0.0	-2,792,822	-100.0
Contribuciones Imputadas	115,000	0.0	29,419,234	0.4	-29,304,234	-99.6
Consulta Especializada		0.0				
Sueldos y Salarios	418,605,175	3.2	238,765,276	2.8	179,839,899	75.3
Contribuciones Imputadas	1,281,779,471	9.8	719,862,816	8.6	561,916,655	78.1

Salud Oral						
Generales	94,609,715	0.7	60,673,405	0.7	33,936,310	55.9
Sueldos y Salarios	166,537,052	1.3	108,822,344	1.3	57,714,708	53.0
Contribuciones Imputadas	280,230	0.0	56,046	0.0	224,184	400.0
Promoción y Prevención						
Contribuciones Imputadas	17,008,742	0.1	13,381,435	0.2	3,627,307	27.1
Otras Actividades Extramurales						
Materiales	887,192	0.0	3,220,940	0.0	-2,333,748	-72.5
Generales	4,225,434	0.0	1,878,908	0.0	2,346,526	124.9
Contribuciones Imputadas	627,530,675	4.8	333,207,834	4.0	294,322,841	88.3
Subtotal	7,121,709,222	54.4	4,709,282,719	56.1	2,412,426,503	51.2
HOSPITALIZACION						
Estancia General						
Contribuciones Imputadas	75,930,286	0.6	255,409,542	3.0	-179,479,256	-70.3
Salud Mental						
Contribuciones Imputadas	49,434,000	0.4	16,376,950	0.2	33,057,050	201.9
Subtotal	125,364,286	1.0	271,786,492	3.2	-146,422,206	-53.9
APOYO DIAGNOSTICO						
Laboratorio Clínico						
Contribuciones Imputadas	70,348,222	0.5	87,569,053	1.0	-17,220,831	-19.7
Imagenología						
Contribuciones Imputadas	481,300,569	3.7	254,217,578	3.0	227,082,991	89.3
Anatomía Patológica						
Contribuciones Imputadas	25,777,462	0.2	14,000,555	0.2	11,776,907	84.1
Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico						
Contribuciones Imputadas	68,756,273	0.5	57,944,212	0.7	10,812,061	18.7
Subtotal	646,182,526	4.9	413,731,398	4.9	232,451,128	56.2
APOYO TERAPEUTICO						
Rehabilitación y Terapias						
Sueldos y Salarios	113,316,956	0.9	74,797,828	0.9	38,519,128	51.5
Contribuciones Imputadas	460,318,336	3.5	247,455,674	3.0	212,862,662	86.0
Unidad Renal						
Contribuciones Imputadas	92,116,566	0.7	41,604,194	0.5	50,512,372	121.4
Otras Unidades de Apoyo Terapéutico						
Materiales-Atención de Enfermedades Alto Costo	133,000,541	1.0	40,464,423	0.5	92,536,118	228.7
Contribuciones Imputadas Fortalecimiento PPyP	2,500,000	0.0	1,450,000	0.0	1,050,000	72.4
Subtotal	801,252,399	6.1	405,772,119	4.8	395,480,280	97.5
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD						
Otros Servicios						
Generales	53,359,551	0.4	38,020,204	0.5	15,339,347	40.3
Sueldos y Salarios	18,059,602	0.1	7,105,495	0.1	10,954,107	154.2
Contribuciones Imputadas	3,255,937,800	24.9	2,376,866,591	28.3	879,071,209	37.0
Subtotal	3,327,356,953	25.4	2,421,992,290	28.9	905,364,663	37.4
TOTAL	13,088,395,207	100.0	8,387,618,926	100.0	4,700,776,281	56.0