

3. SITUACIÓN DE LOS RECURSOS

3.1. RECURSOS FINANCIEROS

Detalle pormenorizado sobre la situación de los recursos en el periodo de gestión en encargo.

3.1.1. PRESUPUESTO

3.1.1.1. Presupuesto 2016

El presupuesto de ingresos y gastos de Pasto Salud ESE para la vigencia 2016, fue fijado por el Concejo Municipal de Política Fiscal – COMFIS - mediante Resolución No. 6190 del 18 de Noviembre de 2015 y desagregado mediante Acuerdo de Junta Directiva No. 0010 del 23 de Noviembre de 2015.

Se da continuidad a la metodología para la estimación presupuestal, proyectando el presupuesto de ingresos en \$36.712.172.132 de los cuales \$8.211.791.523 corresponden a disponibilidad inicial, y \$7.211.791.523, son de destinación específica para la Construcción y dotación del centro de Salud San Vicente. La diferencia después de la disponibilidad inicial, se destina a gastos de personal, plan anual de adquisiciones, mantenimiento hospitalario, deuda pública, inversiones y otros menores

PRESUPUESTO INICIAL DE INGRESOS 2016

CODIGO	NOMBRE	APROPIACION
1	INGRESOS	36,721,172,132
10	DISPONIBILIDAD INICIAL	8,211,791,523
11	INGRESOS CORRIENTES	28,461,314,695
111	INGRESOS DE EXPLOTACION	28,373,424,844
1111	VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	28,373,424,844
112	APORTES NO LIGADOS A LA VENTA DE SERVICIOS	-
113	OTROS INGRESOS	48,065,914
1201	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	48,065,914
1202	OTROS INGRESOS DE CAPITAL	-

PRESUPUESTO INICIAL DE GASTOS 2016

CODIGO	NOMBRE	APROPIACION
2	GASTOS	36,721,172,132
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	23,392,751,102
211	GASTOS DE PERSONAL	16,930,651,102

212	GASTOS GENERALES	5,196,100,000
213	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1,256,000,000
214	VIGENCIAS EXPIRADAS	10,000,000
22	GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL Y DE PRESTACION DE SERVICIOS	4,622,189,031
221	COMPRA DE BIENES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS	1,776,720,000
222	COMPRA DE SERVICIOS PARA LA VENTA	26,000,000
223	OTROS GASTOS DE OPERACIÓN COMERCIAL	122,000,000
224	GASTOS DE MANTENIMIENTO HOSPITALARIO	1,836,058,607
225	MANTENIMIENTO HOSPITALARIO VIGENCIA ANTERIOR	129,410,424
226	COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS DE OPERACIÓN - VIGENCIA ANTERIOR	732,000,000
23	GASTOS DE INVERSION	7,263,791,523
231	PROGRAMAS DE INVERSION	7,213,791,523
232	CUENTAS POR PAGAR - INVERSION	50,000,000
24	DEUDA PUBLICA	1,442,440,476

En el transcurso de la vigencia se han presentado adiciones y modificaciones al presupuesto inicial.

En el siguiente cuadro se presenta el resultado presupuestal mensual de enero a julio:

VIGENCIA	APROPIACIÓN (Presupuestación)	EJECUCIÓN INGRESOS (RECAUDO) ACUMULADO	EJECUCIÓN GASTOS COMPROMISOS	SUPERÁVIT O DÉFICIT PPTAL.	EQUILIBRIO PRESUPUESTAL CON RECAUDO ≥1
ENERO	36,721,172,132	2,508,661,609	13,565,311,327	23,155,860,805	0.18
FEBRERO	39,051,265,587	5,590,716,979	18,145,928,073	20,905,337,514	0.31
MARZO	39,051,265,587	6,338,646,628	19,926,196,440	19,125,069,147	0.32
ABRIL	39,051,265,587	9,983,641,577	21,048,928,592	18,002,336,995	0.47
MAYO	39,051,265,587	12,649,751,562	22,179,101,281	16,872,164,306	0.57
JUNIO	39,051,265,587	15,292,361,198	30,627,347,340	8,423,918,247	0.50
JULIO	39,051,265,587	17,074,911,256	32,191,995,160	6,859,270,427	0.53
AGOSTO	43,792,568,201	19,032,372,934	32,928,177,859	10,864,390,342	0.58

En el mes de febrero de realizo una adición de \$2.330.093.455 y en el mes de agosto la adición fue de \$4.741.302.614, para un total de \$7.071.396.069. Es necesario aclarar que en la valoración de los indicadores se excluye el valor de \$7.212.791.523, inversión destinada a la construcción del Nuevo Centro de Salud San Vicente.

A 31 de agosto de 2016 el % de ejecución del presupuesto fue del 75%, el cual mide el nivel del gasto comprometido con relación al total del presupuesto. El indicador de equilibrio presupuestal es desfavorable con el resultado del 0.58 frente a la meta aceptable de igual o mayor a uno (1).

Detalle mensual del recaudo de la vigencia a agosto de 2016.

MES	VALOR
ENERO	1,792,845,900
FEBRERO	3,043,527,282
MARZO	1,709,157,182
ABRIL	2,408,062,200
MAYO	2,605,126,448
JUNIO	2,191,142,923
JULIO	1,705,385,936
AGOSTO	1,885,840,240
Total	17,341,088,111

Fuente: SIOS

En promedio se está recuperando mensualmente \$2.167.636.014, producto de la gestión de recuperación de cartera y procesos conciliatorios ante las principales empresas que tiene contratos con nuestra entidad como son; EMSSANAR, COMFAMILIAR y Secretaría de Salud del municipio de Pasto.



ACTA DE INFORME DE GESTION
 Formato Unico - Resolución Orgánica 5674 de 2005
 Periodo de Gestión: Enero 13 - septiembre 30 de 2016

3.1.2. ESTADO DE PRESTAMOS – BANCA COMERCIAL

(C) Entidad Financiera	(N) Pagare	(F) Fecha Vencimiento	(F) Fecha Operación	(D) Valor Crédito	(D) Acumulados pago Capital	(D) Acumulados pago Intereses	(D) Saldo Deuda sep-16	Acumulados pago Capital Ag 13 de 2012 a septiembre 30 de 2016	Acumulados pago Intereses Ag 13 de 2012 a septiembre 30 de 2016	Acumulado total Ag de 2012 a Septiembre 30 de 2016
BANCO DE COLOMBIA	8810082174	30/11/2018	07/12/2010	1,300,000,000	941,955,388	393,835,663				
				Año 2011	101,111,108	114,665,319				
				Año 2012 E1 - Ag 12	101,111,108	65,270,063				
				Año 2012 Ag 13 - Dic	57,777,776	34,414,709				
				Año 2013	187,819,911	89,619,693	358,004,612	941,995,388	393,835,663	1,335,831,051
				Año 2014	189,158,191	65,862,695				
				Año 2015	175,017,298	53,395,753				
				Año 2016 Septiembre	129,999,996	39,222,230				
				1,100,000,000	605,000,000	195,337,691				
				Año 2011	-	31,105,337				
				Año 2012 E1 - Ag 12	-	22,615,114				
				Año 2012 Ag 13 - Dic	-	23,702,775				
				Año 2013	-	38,257,324	495,000,000	605,000,000	195,337,691	800,337,691
Año 2014	220,000,000	30,182,378								
Año 2015	220,000,000	26,731,639								
Año 2016 Septiembre	165,000,000	22,743,124								
3,000,000,000	1,625,000,000	479,041,802								
BANCO AV VILLAS	7301563	22/06/2019	29/06/2011	Año 2011	-	47,856,139				
				Año 2012 E1 - Ag 12	-	61,677,570	1,375,000,000	1,625,000,000	479,041,802	2,104,041,802
				Año 2012 Ag 13 - Dic	-	64,281,445				
				Año 2013	250,000,000	99,815,734				

BANCO DE OCCIDENTE	3900121543	07/07/2019	11/07/2011	Año 2014	500,000,000	75,240,155			
				Año 2015	500,000,000	69,010,022			
				Año 2016 Septiembre	375,000,000	61,160,737			
				1,499,960,000	674,982,000	246,282,995			
				Año 2011	-	11,715,485			
				Año 2012 En - Ag 12	-	45,966,526			
				Año 2012 Ag 13 - Dic	-	17,028,312			
				Año 2013	-	49,971,145			
				Año 2014	149,996,000	44,713,120			
				Año 2015	299,992,000	40,163,354			
				Año 2016 Septiembre	224,994,000	36,725,053			
								824,978,000	674,982,000

RESUMEN DEL COMPORTAMIENTO DE LA DEUDA PÚBLICA

VALOR DE CRÉDITOS	SALDO DEUDA TOTAL A SEPTIEMBRE DE 2016	INTERÉS PAGADO DE LOS CRÉDITOS	PAGO CAPITAL DE LOS CRÉDITOS	PAGO TOTAL
6,899,960,000	3,052,982,612	1,314,498,151	3,846,977,388	5,161,475,539

El detalle de la deuda pública se presenta de manera trimestral a la Contraloría Municipal de Pasto, en el formato F-18.

3.1.3. BALANCE GENERAL
3.1.3.1 Balance General de enero a julio de 2016

	ene-16	feb-16	mar-16	abr-16	may-16	jun-16	jul-16	ago-16
BALANCE GENERAL								
ACTIVOS	42,018,330,626	42,717,909,261	42,534,570,560	40,911,710,021	42,047,422,875	41,942,083,297	41,614,569,545	41,751,222,094
EFFECTIVO	9,335,414,349	10,626,254,198	10,027,256,387	8,144,647,912	9,376,863,154	9,586,905,983	8,915,011,655	8,517,963,414
INVERSIONES	8,663,862	8,692,167	8,724,377	8,761,878	8,802,564	8,802,564	8,890,553	8,928,111
DEUDORES	7,544,650,936	7,091,894,649	7,422,018,967	7,695,882,023	7,568,274,538	7,308,263,556	7,877,603,792	8,516,925,816
INVENTARIOS	1,023,802,145	971,965,477	1,142,545,737	1,191,087,948	1,282,804,157	1,316,498,044	1,179,882,456	1,144,451,213
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21,284,139,695	21,220,784,449	21,159,048,090	21,096,031,513	21,055,417,679	20,992,232,994	20,999,663,522	20,876,982,968
OTROS ACTIVOS	2,821,659,639	2,798,318,321	2,774,977,003	2,781,298,747	2,755,260,783	2,729,389,156	2,703,517,566	2,685,970,572
PASIVOS	10,043,243,513	10,569,546,143	10,709,649,958	9,120,049,851	10,147,606,126	10,065,163,894	10,895,236,547	11,123,737,447
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	3,933,532,164	3,919,087,720	3,646,353,620	3,631,909,176	3,617,464,732	3,348,022,288	3,333,577,844	3,319,133,400
CUENTAS POR PAGAR	3,792,359,536	3,840,946,202	4,582,449,437	3,112,151,128	4,190,901,934	4,514,766,911	4,948,698,205	4,885,771,859
OBLIGACIONES LABORALES Y SEGURIDAD SOCIAL	556,169,693	846,781,005	539,493,928	476,831,605	454,767,648	418,233,503	289,470,472	541,919,303
PASIVOS ESTIMADOS	1,569,365,890	1,646,894,689	1,574,103,238	1,487,575,429	1,557,104,993	1,323,255,180	1,874,301,974	1,901,229,387
OTROS PASIVOS	191,776,230	315,836,527	367,249,734	411,581,513	327,366,819	460,866,012	449,188,051	475,683,498
PATRIMONIO	31,975,087,113	32,148,363,118	31,824,920,603	31,824,660,170	31,899,816,749	31,876,929,403	30,719,332,998	30,627,484,648
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	31,975,087,113	32,148,363,118	31,824,920,603	31,824,660,170	31,899,816,749	31,876,929,403	30,719,332,998	30,627,484,648
PASIVO + PATRIMONIO	42,018,330,626	42,717,909,261	42,534,570,560	40,944,710,021	42,047,422,875	41,942,083,297	41,614,569,545	41,751,222,095

Se registran los datos hasta el último Balance General formalizado a la fecha en Pasto Salud ESE. El balance de septiembre no están disponibles para la entrega del presente informe

3.1.3.2 Estado de Resultado de enero a julio de 2016.

ESTADO DE RESULTADO	ene-16	feb-16	mar-16	abr-16	may-16	jun-16	jul-16	ago-16
VENTA DE SERVICIOS	1,953,765,973	4,581,376,738	7,159,617,148	9,862,689,206	12,419,596,726	15,329,680,113	17,698,872,523	20,347,312,189
MENOS COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,642,800,694	3,669,758,857	5,782,370,140	8,023,640,765	9,969,178,497	12,101,473,720	14,274,034,757	16,428,046,241
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	310,965,279	911,617,881	1,377,247,008	1,839,048,441	2,450,418,229	3,228,206,393	3,424,837,766	3,919,265,949
GASTOS DE ADMINISTRACION	337,499,732	710,073,595	1,069,854,208	1,565,168,541	2,010,946,363	2,467,587,892	3,018,578,121	3,477,324,656
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	31,593,920	63,089,987	596,448,047	630,302,083	664,156,123	1,197,394,276	1,833,949,521	1,859,514,708
MARGEN OPERACIONAL	-58,128,373	138,454,299	-289,055,247	-356,422,183	-224,684,258	-436,775,776	-1,427,689,876	-1,417,573,415
MAS OTROS INGRESOS	15,782,998	33,144,828	210,361,254	312,848,016	315,829,168	696,962,332	718,205,896	720,073,664
MENOS OTRO GASTOS	452,888,270	493,556,767	586,706,162	602,056,421	661,648,919	853,577,912	1,041,503,780	1,145,336,349
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-495,233,645	-321,957,640	-645,400,155	-645,660,588	-570,504,009	-593,391,355	-1,750,987,760	-1,842,836,110

Se registran los datos hasta el último Balance General formalizado a la fecha en Pasto Salud ESE. El balance de septiembre no están disponibles para la entrega del presente informe

CONCEPTO	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto
VENTAS MENSUALES	1,953,765,973	2,290,688,369	2,386,539,049	2,465,672,302	2,483,919,345	2,554,946,686	2,528,410,360	2,905,758,884
RESULTADO DEL EJERCICIO MENSUAL	-495,233,645	-160,978,820	-215,133,385	-161,415,147	-114,100,802	-98,898,559	-250,141,109	-263,252,301

El promedio de ventas en los meses de enero a agosto fue de \$2.446.337.621, y el estado de resultado de resultado del ejercicio mensual en promedio se presento un déficit de \$219.895.471.

3.1.4. CALIFICACIÓN DE RIESGO

Se presenta la trazabilidad de las clasificaciones en el nivel de riesgo fundamentado en los informes anuales cargados al aplicativo SIHO, en cumplimiento al Decreto 2193 de 2004.

- En el año 2012, fue categorizada en Riesgo Bajo, según Resolución No. 2509 del 29 de agosto de 2013, emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- En el año 2013, fue categorizada en Sin Riesgo, según Resolución No. 1877 del 30 de mayo de 2014, emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- En el año 2014, fue categorizada en Riesgo Bajo, según Resolución No. 18936 del 29 de mayo de 2015, emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- La Empresa Social del Estado PASTO SALUD, fue categorizada en Riesgo Medio, según la Resolución No. 2184 de mayo de 2016, "por la cual se efectúa la categorización del riesgo de las Empresas Sociales del Estado del nivel territorial para la vigencia 2016 y se dictan otras disposiciones", emitida por el Ministerio de Salud y Protección Social.
- Mediante Circular Externa 198 de julio 2 de 2016, emanada por el Instituto Departamental de Salud de Nariño, se da a conocer la Guía Metodológica para la Elaboración del Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero y Fortalecimiento Institucional de la Empresas Sociales del Estado.
- Acuerdo 008 del 8 de septiembre de 2016 de la Junta Directiva de la Empresa Social del Estado PASTO SALUD ESE, por medio del cual se aprueba el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero para la ESE PASTO SALUD.
- Resolución No. 337 del 9 de septiembre de 2016, por medio del cual se adopta el PSFF para la Empresa Social del Estado PASTO SALUD ESE.
- El 3 de septiembre fue remitido al Instituto Departamental de Salud de Nariño para su revisión y posterior remisión al Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- El 28 de septiembre de 2016 fue radicado mediante No. 1-2016-082303 al Ministerio de Hacienda y Crédito Público el Programa de Saneamiento Fiscal y Financiero de la ESE PASTO SALUD, para su revisión y aprobación.

3.2. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

3.2.1. BIENES MUEBLES

DISTRIBUCIÓN SEGÚN INVENTARIO		NÚMERO DE ELEMENTOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2016
	SEDE ADMINISTRATIVA	
1	ALMACÉN (BODEGA)	4,231
2	CS. TAMASAGRA	2,065
3	CS. SAN VICENTE	1,160
4	CS. GENOY	369
5	CS. OBONUCO	368
6	CS. MAPACHICO	296
7	CS. LA CALDERA	284
8	CS. LORENZO	2,512
9	CS. EL ROSARIO	408
10	CS. CABRERA	220
11	CS. EL ENCANO	443
12	CS. LA LAGUNA	326
13	CS. MIS KIKUES	235
14	HOSPITAL CIVIL	2,461
15	CS. PRIMERO DE MAYO	363
16	CS. PANDIACO	541
17	CS. BUESAQUILLO	222
18	CS. MORASURCO	201
19	C. HOSPITAL LA ROSA	3,313
20	CS. EL PROGRESO	1,054
21	CS. CATAMBUCO	1,141
22	CS. SANTÁ BÁRBARA	664
23	CS. GUALMATÁN	368
24	UNIDAD MÓVIL 1	253
25	UNIDAD MÓVIL 2	364
26	UNIDAD MÓVIL 3	406
27	UNIDAD MÓVIL 4	405
NUMERO TOTAL DE ELEMENTOS		20,442

Información suministrada por almacenista general

HECTOR MARINO JURADO YELA

Comodato Ambulancias – Secretaria Municipal de Pasto

Ambulancias: OAK 220
 OAK 221
 OJG 402
 OFK 387
 OAK 180
 OAK 194

3.2.2. BIENES INMUEBLES
3.2.2.1. Bienes Inmuebles – Relación consolidada

No.	NOMBRE INMUEBLE	UBIC.	CÓDIGO PREDIAL	MATRICULA INMOB.	ESCRITUR A No.	NOTARIA	FECHA	ÁREA EN m ²	OBSERVACIÓN
1	SEDE ADMINISTRATIVA CARRERA 20 No. 19B-22	URBANO	010202030012000	240-121712	2548	PRIMERA	20/10/2010	786 M2 TERRENO 1883,29 M2 CONSTRUCC	CRÉDITO
2	LOTE TERRENO FRENTE HOSPITAL CIVIL	URBANO	010501660022000	240-81750	3471	TERCERA	15/10/2009	306	COMPRAVENTA
3	LOTE TERRENO SAN VICENTE	URBANO	010400190001000	240-86672	2707	PRIMERA	13/12/2011	1.184,41	COMPRAVENTA
4	CENTRO DE SALUD CAIAMBUCO	RURAL	050000220019000	240-224118	438	CUARTA	15/02/2011	770	DONACIÓN LOTE Y ETAPA I
5	LA ROSA ETAPA I	URBANO	010101060001000	240-81728	2246	TERCERA	06/07/2007	1.501	DONACIÓN LOTE Y ETAPA I
6	LOTE LA ROSA ETAPA II	URBANO	0101010600002	240-68361	7306	CUARTA	31/12/2010	638,59	DONACIÓN LOTE
7	HOSPITAL LOCAL CIVIL	URBANO	010500190051000	240-136535	2283	TERCERA	16/07/2014	848	3.660.585.680
8	CENTRO DE SALUD TAMASAGRA	URBANO	0104000005440316	240-190378	1652	SEGUNDA	01/07/2014	4.000	1.166.241.000
9	CENTRO DE SALUD EL ROSARIO	URBANO	120000210017000	240-102758	3716	CUARTA	16/07/2014	62,05	46.984.530
10	CENTRO DE SALUD PANDIACO	URBANO	10301420001000	240-192214	1874	PRIMERA	18/07/2014	817	612.329.820
11	CENTRO DE SALUD LORENZO DE ALDANA	URBANO	010101930009000	240-192215	3715	CUARTA	16/07/2014	1.538	1.079.410.300
12	CENTRO DE SALUD PRIMER DE MAYO	URBANO	010502470001000	240-250220	5117	CUARTA	18/09/2014	426,70	73.804.280
13	CENTRO DE SALUD OBOYUCO	RURAL	090000050002000	240-192218	1836	SEGUNDA	16/07/2014	956	121.269.840
14	CENTRO DE SALUD CABRERA	RURAL	160000040020000	240-192533	1875	PRIMERA	18/07/2014	460	98.871.020
15	CENTRO DE SALUD LA LAGUNA	RURAL	40000100016000	240-22930	2285	TERCERA	16/07/2014	648	145.646.640
16	CENTRO DE SALUD	RURAL	080000010004000	240-191650	1876	PRIMERA	18/07/2014	239	60.285.060

HECTOR MARINO JURADO YELA

GUALMATAN									
17	CENTRO DE SALUD EL ENCANO	RURAL	030000070002000	240-192219	1837	SEGUNDA	16/07/2014	115	104.167.190
18	CENTRO DE SALUD GENOY	RURAL	060000050015000	240-192534	2284	TERCERA	16/07/2014	220	134.410.020
19	PUESTO DE SALUD LA CALDERA	RURAL	000100200147000	240-166717	3714	CUARTA	16/07/2014	14.163	144.489.240
20	CENTRO DE SALUD BUESAQUILLO	RURAL	000200010092000	240-250029	2633	SEGUNDA	17/09/2014	216,80	62.459.860
21	PUESTO DE SALUD MAPACHICO	RURAL	000100150081000	240-250219	2284	TERCERA	17/09/2014	350,40	62.501.330
22	CENTRO DE SALUD MORASURCO	RURAL	000200130144000	240-251402	5781	CUARTA	21/10/2014	472,00	89.917.200
23	LOTE ALEDAÑO AL HOSPITAL CIVIL (PARQ)	URBANO	010500190173000	240-250785	5832	CUARTA	23/10/2014	819,59	204.489.000
24	LOTE ALEDAÑO AL C.S. TAMASAGRA	URBANO	0104000005440005	240-253133	4419	TERCERA	09/12/2014	853,31	81.510.920
25	LOTE CORREGIMIENTO ENCANO	RURAL	030000001100900	240-253810	655	TERCERA	06/03/2015	461,00	41.490.000
26	NUEVO CENTRO DE SALUD EL PROGRESO	URBANO	010100660001000	240-2256	6356	CUARTA	21/11/2014		1.900.000
TOTAL									9.890.862.930