

CGN2006\_003NG\_DE\_CARÁCTER GENERAL

DEPARTAMENTO: SANTANDER

MUNICIPIO: BUCARAMANGA

ENTIDAD: E.S.E HOSPITAL PSIQUIATRICO SAN CAMILO

CODIGO: 121168000

FECHA DE CORTE: 31/12/2013



60  
años

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N1	Naturaleza Jurídica, función social, actividades que desarrolla o cometido estatal		
N1.1	Naturaleza Jurídica	<p>La Empresa Social del Estado Hospital Psiquiátrico San Camilo, es una Entidad Pública con Personería Jurídica aprobada por el Ministerio de Justicia según Resolución No. 1102 de Abril 28 de 1954 adscrita al Ministerio de Salud, creado según Ordenanza No. 40 de Junio 13 de 1941 emanada de la Asamblea de Santander.</p> <p>Transformado en Empresa Social del Estado Hospital Psiquiátrico San Camilo mediante Decreto No. 0098 de Agosto 14 de 1995 emanado de la Gobernación de Santander.</p>	N/A
N1.2	Objetivos	<p>a) Contribuir al desarrollo social del Departamento, mejorando la calidad de vida y reduciendo la morbilidad, la mortalidad, la incapacidad, evitables en la población usuaria.</p> <p>b) Prestar servicios de salud integrales en salud mental en forma oportuna y con standares de calidad de acuerdo con la reglamentacion para dicho propósito.</p> <p>c) Garantizar la satisfaccion de los usuarios en los servicios de salud mental, prestados por la Entidad .</p> <p>d) Garantizar, mediante un manejo gerencial adecuado, la rentabilidad social y financiera de la Empresa.</p> <p>e) Ofrecer al Departamento de Santander, Empresas Promotoras de salud y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden, servicios y paquetes a tarifas competitivas.</p> <p>f) Contar con proveedores que garanticen productos y servicios confiables y de buena calidad.</p> <p>g) Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria, establecidos por la Ley y los reglamentos.</p> <p>h) Fortalecer una cultura organizacional que contemple los principios, valores, y conductas de los funcionarios que se refleje en satisfaccion de clientes internos y externos.</p> <p>i) Fomentar una cultura de responsabilidad con el medio ambiente dentro de la Entidad.</p> <p>j) Garantizar el flujo y la confiabilidad de la informacion, manteniendo la actualizacion tecnologica y fortaleciendo el sistema de informacion de la Entidad.</p> <p>k) Generar y fortalecer las competencias del Talento Humano.</p> <p>l) Impulsar y desarrollar proyectos de investigacion para mejorar la calidad en el servicio y la gestion.</p> <p>m) Promover la Coordinacion Intern institucional e intersectorial que permita el trabajo conjunto con fines de impacto social.</p>	N/A

N2	Políticas y Prácticas contables	
----	---------------------------------	--

CGN2006\_003NG\_DE\_CARÁCTER GENERAL

DEPARTAMENTO: SANTANDER  
 MUNICIPIO: BUCARAMANGA  
 ENTIDAD: E.S.E HOSPITAL PSIQUIATRICO SAN CAMILO  
 CODIGO: 121168000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2013



Cifras en miles de pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N2.1.	Aplicación del marco conceptual del PGCP	Para el proceso de identificación, registro, preparación y reveración de sus Estados Contables, La Empresa Social del Estado Hospital Psiquiátrico San Camilo, aplica en su totalidad el marco conceptual de la Contabilidad Pública	N/A
N.2.2	Aplicación de catálogo General de cuentas - CGN	La E.S.E. Hospital Psiquiátrico San Camilo aplica de manera procedente el Catalogo General de Cuentas del Plan de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente.	N/A
N.2.3	Aplicación de Normas y procedimientos	La E.S.E. Hospital Psiquiátrico San Camilo aplica de manera procedente las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y la elaboración de los documentos soporte.	N/A
N.2.4	Registro oficial de Libros de contabilidad y documentos soportes	La E.S.E. Hospital Psiquiátrico San Camilo lleva de conformidad el registro de Libros de contabilidad de acuerdo a las disposiciones establecidas en esta materia en el Plan General de la Contabilidad Pública.	N/A
N3	<b>Proceso y Resultado de la consolidación de la información contable.</b>	N/A	N/A
N4	<b>Limitaciones y deficiencias de tipo operativo o administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras</b>	La ESE Hospital Psiquiátrico San Camilo, registra los ingresos por servicios prestados teniendo en cuenta el principio de causación de conformidad con el PGCP, las EPS contributivas, subsidiadas y otras entidades, reconocen la obligación en la fecha de radicación y/o recibido de la facturación, para citar un ejemplo, la venta de servicios de Diciembre se radica gran parte en enero de la siguiente vigencia, de tal manera al conciliar las cuentas por cobrar al cierre de la vigencia no presenta consistencia en las cifras ; Otro aspecto que dificulta el proceso contable respecto a las cuentas por cobrar, es que algunas EPS cancelan las cuentas y no envían las relaciones de las facturas canceladas para efectos de aplicar el pago.	
N4.1.	Limitaciones de Orden Administrativo	Una de las necesidades de tipo administrativo es el mejoramiento de los procesos de presupuesto en el software que maneja la institución y el desarrollo de informes que nos permitan soportar los diferentes reportes rendidos a los entes de control.	N/A
N5	<b>Efectos y Cambios significativos en la información contable</b>		
N5.1	Por aplicación de normas contables	N/A	N/A
N5.2	Por reclasificación de cuentas	N/A	N/A
N5.3	Por corrección de errores de ejercicios anteriores	N/A	N/A

N5.5	Por efecto de sostenibilidad contable.	En la vigencia 2013 se continuó con la depuración de saldos en las siguientes cuentas, y se realizó reclasificación de saldos de difícil cobro para la cuenta 1475.	1409-1420 - 1475
------	--	---	------------------

CGN2006\_003NG\_DE\_CARÁCTER GENERAL

DEPARTAMENTO: SANTANDER  
 MUNICIPIO: BUCARAMANGA  
 ENTIDAD: E.S.E HOSPITAL PSIQUIATRICO SAN CAMILO  
 CODIGO: 121168000  
 FECHA DE CORTE: 31/12/2013



60  
años

Cifras en miles de pesos

CONCEPTO		DETALLE NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	REFERENCIA A NOTA ESPECIFICA
CODIGO	DESCRIPCION		
N5.6	Por adquisición o venta de bienes	N/A	N/A
N5.7	Por procesos de liquidación, fusión y escisión	N/A	N/A

**LIPSAMIA RENDON CROSS**

Gerente  
 ESE Hospital Psiquiatrico San Camilo

**MAGDA FARINA MANCILLA HERNANDEZ**

Contador Publico  
 T.P. No 155931-T

**EDINSON ROJAS ZABALA**

Revisor Fiscal  
 T.P. No 106634-T





