

**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 2016**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
------------------------------

**NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL DE LA ENTIDAD**

La **FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS** es una entidad privada sin ánimo de lucro y tuvo origen en la voluntad testamentaria del señor Gustavo Restrepo Mejía, mediante Escritura Pública N° 2761 del día 13 de agosto de 1941 de la notaría cuarta del circulo notarial de Bogotá, con la personería jurídica expedida por el Ministerio de Justicia mediante Resolución N°131 del 23 Octubre de 1940, bajo la representación legal de Francisco de Paula Pérez. Al ser una institución prestadora de servicios de salud, la Fundación se encuentra sometida a la inspección, vigilancia y control de la Superintendencia Nacional de Salud y de la Secretaría Distrital de Salud.

La Fundación es una entidad no contribuyente del impuesto a la Renta según lo establecido en artículo 23 del Estatuto Tributario, por tanto no es sujeto pasivo de este impuesto y no determina provisión alguna para tal fin.

De acuerdo al artículo tercero numeral primero del Decreto No.0427 de Marzo de 1996 del Ministerio de Justicia, la Fundación Hospital San Carlos, siendo entidad privada sin ánimo de lucro del sector salud, está exenta de registro en la Cámara de Comercio.

Con base en el acuerdo N°04 del 21 de julio 1998 el objeto social de la Fundación Hospital San Carlos es la prestación de servicios integrales de salud, en sus áreas de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación, de manera prioritaria a la población más pobre que lo requiera.

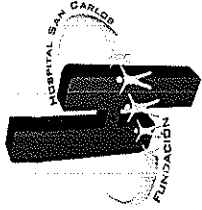
Además de continuar prestando por tiempo indefinido sus servicios en los términos previstos en el testamento del Fundador; también adelanta acciones en el área de la investigación y la docencia y sus negocios se rigen por los estatutos y disposiciones legales que rigen sobre la materia a esta clase de instituciones en el país.

Mediante Resolución No.0018 del 16 de Enero de 2013 de la Secretaría Distrital de Salud se aprobó reforma estatutaria.

Al cierre del mes de Diciembre 2016, la Fundación se encuentra bajo la Representación Legal del Doctor Jorge Camilo Cortes Cruz y como Representante Legal Suplente el Doctor. Andres Arturo Diaz Rodriguez.

**INFORMES A ORGANISMOS DE CONTROL Y VIGILANCIA**

En la Fundación Hospital San Carlos se ha cumplido con la presentación oportuna de la declaración de retención en la fuente del mes de Noviembre, para dirección de impuestos nacionales.



## FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS

NIT. No. 860.007.373-4

### POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Se cumple con la aplicación de la Resolución No.1474 del 23 de octubre de 2009 emitida por la Superintendencia Nacional de Salud, por medio de la cual se formuló una actualización al Plan Único de Cuentas para las Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud de naturaleza privada.

Se ha cumplido con la aplicación de las dos resoluciones emitidas por la Superintendencia Nacional de Salud para la contabilización y presentación de las cuentas de cartera: Resolución No.4362 del 30 de diciembre de 2011 y la Resolución No.1121 del 11 de julio de 2013.

Se cumplió con la circular 003 de 2014 de la Superintendencia Nacional de salud para la presentación del plan de implementación del grupo 2 – NIIF. Las políticas quedaron ya elaboradas y aprobadas.

Se trabajo en ambiente de prueba el Balance de Apertura, con cada uno de los módulos de contabilidad, cuentas por cobrar, cuentas por pagar, activos fijos, nos encontramos en el proceso de realizar estas pruebas en HOSVITAL de producción, se está trabajando en conjunto con Digital Ware, para la solución de las inconsistencias presentadas.

La superintendencia de Salud se pronuncio con la Circular 009 del 21 de abril 2016, sobre la obligación de tener el sistema de control contra el lavado de activos y financiamiento al terrorismo, nombrando un Oficial de Cumplimiento y su suplente, los cuales ya quedaron designados por la Junta Directiva y se encuentran en proceso de elaboración de las políticas para ser presentadas en diciembre.

### Aplicación de la norma de reconocimiento de los derechos económicos.

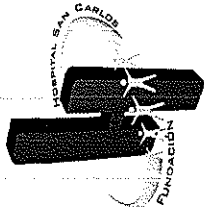
Para el reconocimiento de la propiedad, planta y equipo de la Fundación Hospital San Carlos y atendiendo las normas sobre la materia en los términos del artículo 64 del decreto 2649 de 1993, los activos fijos son contabilizados al costo de adquisición.

En almacén general y demás bodegas, los inventarios son valorados al costo promedio y manejados a través del sistema de inventarios permanente, para los cortes de Junio y Diciembre se realiza toma física de las existencias en acompañamiento de Revisoría Fiscal en los almacenes de Farmacia y Bodega general (almacén).

### Contrato de asociación de riesgo compartido – Clínica Universitaria Carlos Lleras Restrepo

En el balance general de la Fundación Hospital San Carlos en la cuenta contable de contingencias se encuentra una partida que corresponde a una provisión para la liquidación de este proceso en curso que asciende a \$ 5.588 millones, como resultado que en septiembre de 2008 la FHSC junto con la Universidad Nacional de Colombia suscribieron un contrato de asociación de riesgo compartido, con una duración de 20 años, para crear la Clínica Universitaria Carlos Lleras Restrepo, mes en el que inicio actividades.

La Clínica Universitaria Carlos Lleras Restrepo ceso actividades el 05 de agosto del año 2011 y el día 11 de noviembre de 2011 se inició el proceso de Liquidación, inicialmente fue nombrado el Dr. Emiro Benjamín Humaney Petro y actualmente la Liquidadora es la Dra. Diana Briceño, el proceso continúa en curso.



**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

**II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

**Nota 1 - DISPONIBLE**

Al 31 de Diciembre de 2016 el valor del disponible es de \$ 964 millones y se encuentra compuesto de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA	\$ 16.675.801	\$ 11.015.309	\$ 5.660.492	51,4%
<b>CUENTAS</b>	<b>SALDO DIC-16</b>	<b>SALDO DIC-15</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
CORRIENTES	\$ 138.509	\$ 105.886.256	(\$ 105.747.747)	-99,9%
<b>CUENTAS A LA VISTA</b>	<b>SALDO DIC-16</b>	<b>SALDO DIC-15</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
DAVIVIENDA	\$ 61.592.367	\$ 39.787.054	\$ 21.805.313	54,8%
COLPATRIA	29.953	29.953	0	0,0%
PATRIMONIO AUTONOMO COLPATRIA	344.646.039	6.697.884.254	(6.353.238.215)	-94,9%
HELM BANK CTA	34.286.131	5.168.112	29.118.019	563,4%
PICHINCHA	47.102.836	1.250.149.339	(1.203.046.503)	-96,2%
FIDUCOLDEX	115.977.277	391.729.271	(\$ 275.751.994)	-70,4%
<b>TOTAL CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>\$ 603.634.604</b>	<b>\$ 8.384.747.983</b>	<b>(\$ 7.781.113.379)</b>	<b>-92,8%</b>
<b>CUENTA</b>	<b>SALDO DIC-16</b>	<b>SALDO DIC-15</b>	<b>VARIACION \$</b>	<b>VARIACION %</b>
FONDOS CON DESTINACION ESPECIFICA	\$ 343.726.498	\$ 378.123.338	(\$ 34.396.840)	-9,1%

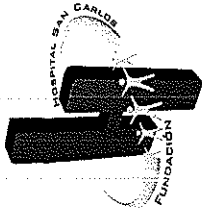
Corresponde a la garantía de los préstamos adquiridos con la entidad bancaria Colpatría.

**Nota 2 – INVERSIONES CORRIENTES**

El saldo de esta cuenta asciende a \$ 20.682 millones y se encuentran discriminados de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
BANCO CORPBANCA COLOMBIA	\$ 1.528.070	\$ 1.528.070	\$ 0	0,0%
COLTEJER	1.810.000	1.810.000	\$ 0	0,0%
HOTEL NUTIBARA	19.850	\$ 19.850	\$ 0	0,0%
BANCO AV VILLAS	100	\$ 100	\$ 0	0,0%
<b>TOTAL ACCIONES</b>	<b>\$ 3.358.020</b>	<b>\$ 3.358.020</b>	<b>\$ 0</b>	<b>0,0%</b>
PROVISION ACCIONES	(\$ 547.896)	(\$ 547.896)	\$ 0	0,0%





**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

**DERECHOS FIDUCIARIOS**

CUENTAS	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
FIDUCIARIA POPULAR	\$ 249.639	\$ 249.530	\$ 109	0,0%
FONDO COMUN ORDINARIO RENTAR	16.847.956	20.632.817	(3.784.861)	-18,3%
CARTERA COLECTIVA ABIERTA ALIANZA	623.045	623.045	0	0,0%
<b>TOTAL DERECHOS FIDUCIARIOS</b>	<b>\$ 17.720.640</b>	<b>\$ 21.505.392</b>	<b>(\$ 3.784.752)</b>	<b>-17,6%</b>

**PATRIMONIO AUTÓNOMO**

CUENTA	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
FIDUCIARIA COLPATRIA – PATRIMONIO AUTONOMO	\$ 20.661.840.964	\$ 9.366.278.754	\$ 11.295.562.210	120,6%
<b>TOTAL PATRIMONIO AUTONOMO</b>	<b>\$ 20.661.840.964</b>	<b>\$ 9.366.278.754</b>	<b>\$ 11.295.562.210</b>	<b>120,6%</b>

Este concepto corresponde a los saldos de cartera del Cliente Famisanar EPS y Nueva EPS, según lo acordado a través de la Cesión de Derechos Económicos suscrita por la Fundación Hospital San Carlos y Fiduciaria Colpatría S.A- Patrimonio Autónomo-FHSC.

**Nota 3- DEUDORES**

El grupo de deudores asciende a **\$24.216 millones**, suma que representa el 15,64% del total del activo. Las cuentas que conforman este grupo presentan los saldos que a continuación se relacionan:

➤ **CLIENTES (Anexo 1)**

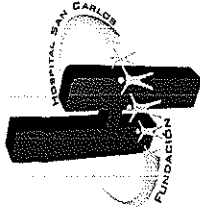
De acuerdo al tipo de entidad, la cuenta corriente de clientes a 31 de Diciembre asciende a la suma de **\$16.356 millones**, distribuida así:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD CONTRI.	\$ 33.927.708.505	\$ 26.901.309.490	\$ 7.026.399.015	26,1%
INST PRESTADORAS SERVICIOS DE SALUD	992.843.297	562.908.122	429.935.175	76,4%
EMPRESAS DE MEDICINA PREPAGADA	3.238.929	6.729.323	(3.490.394)	-51,9%
COMPAÑÍAS ASEGURADORAS – S.O.A.T.	647.619.836	638.396.257	9.223.579	1,4%
PARTICULARES – PERSONAS NATURALES	63.123.894	11.101.925	52.021.969	468,6%
PARTICULARES – PERSONAS JURIDICAS	46.037.208	174.290.561	(128.253.353)	-73,6%
FONDO SOLID Y GARANTIA – ACC TRANSITO	1.048.849.845	317.387.319	731.462.526	230,5%
VINCULADOS	242.369.654	211.422.073	30.947.581	14,6%
ASEGURADOS	2.471.585	0	2.471.585	100,0%
ENTIDADES TERRITORIALES	43.304.720	620.202	42.684.518	6882,4%
<b>SUB TOTAL CARTERA</b>	<b>\$ 37.017.567.473</b>	<b>\$ 28.824.165.272</b>	<b>\$ 8.193.402.201</b>	<b>28,4%</b>
CARTERA PATRIMONIO AUTONOMO COLPATRIA	(\$ 20.661.840.964)	(\$ 9.366.278.754)	(\$ 11.295.562.210)	120,6%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 16.355.726.509</b>	<b>\$ 19.457.886.518</b>	<b>(\$ 3.102.160.009)</b>	<b>-15,9%</b>

**4**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2016  
Elaborado por Yuly Pilar Ballesteros Niño – Contadora FHSC

Carrera 12 D 32-44 Sur – PBX 7 44 33 33 Bogotá D.C. Colombia



**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

➤ **DEUDORES VARIOS (Anexo 2)**

Este rubro asciende a \$ 2.287 millones representando el 1,48% del total del activo, en donde se registra los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
ARRENDAMIENTO HOSPITALARIO	\$ 0	\$ 20.081.000	\$ (20.081.000)	-100,0%
ARRIENDOS DE INMOBILIARIA	85.690.556	64.965.691	20.724.865	31,9%
CONVENIO ASISTENCIAL	336.273.206	353.525.611	(17.252.405)	-4,9%
PRESTAMO MEDICAMENTOS	14.196.678	15.107.132	(910.454)	-6,0%
OTROS DEUDORES	1.375.683.833	1.231.894.691	143.789.142	11,7%
EMBARGOS	86.961.615	89.685.351	(2.723.736)	-3,0%
OTROS DOCUMENTOS POR CORAR	388.520.140	388.520.140	\$ 0	0,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.287.326.029</b>	<b>\$ 2.163.779.616</b>	<b>\$ 123.546.413</b>	<b>5,7%</b>

➤ **ANTICIPOS, AVANCES Y DEPOSITOS**

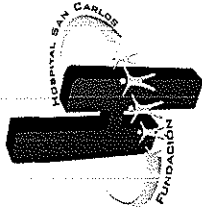
Este rubro asciende a \$ 5.572 millones representando el 3,60% del total del activo, en donde se registra los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>		
MARTIN ENRIQUE MOLANO VENEGAS	0	395.627.400
AUTOMATIC PARKING DEVICES DE COLOMBIA S.A.	0	63.220.543
SARA EVA REYES	4.614.910	4.614.910
CARLOS ANDRES FAJARDO TAPIAS	9.542.525	43.509.600
JORGE RICARDO CAMARGO CAMPEROS	0	30.954.911
HERVAG Y CIA S EN C	15.000.000	15.000.000
ALIRIO MARTIN HERNANDEZ	29.500.000	0
LUCKY GLOBAL ELEVATORS SAS	7.055.000	0
PHILIPS SAS	3.251.308.357	0
EMV CONSTRUCTORA SAS	2.112.871.288	0
ASCENSORES INGETRAVERT LTDA	14.850.000	0
HEALTHTRON SAS	111.911.000	0
OTROS ANTICIPOS CUANTIAS MENORES	379.678	3.652.662
<b>TOTAL ANTICIPOS PROVEEDORES</b>	<b>\$ 5.557.032.758</b>	<b>\$ 556.580.026</b>
<b>ANTICIPO CONTRATISTAS</b>		
<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO DIC-16</b>	<b>SALDO DIC-15</b>
HOSPITAL PABLO SEXTO DE BOSA	0	3.145.200
<b>TOTAL ANTICIPO A CONTRATISTAS</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 3.145.200</b>

**5**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 2016  
Elaborado por Yuly Pilar Ballesteros Niño – Contadora FHSC

Carrera 12 D 32-44 Sur – PBX 7 44 33 33 Bogotá D.C. Colombia

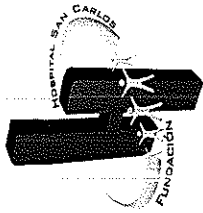


**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

INCAPACIDADES			
SURATEP	0		266.480
FAMISANAR	734.941		140.942
COMPENSAR	1.896.445		781.188
COOMEVA EPS	4.646.173		300.712
NUJEVA EPS	2.212.448		995.467
CRUZ BLANCA	241.790		241.790
SALUD TOTAL	3.455.976		0
EPS SANITAS SA	1.322.440		0
CUANTIAS MENORES	645.583		5.481.516
<b>TOTAL INCAPACIDADES</b>	<b>\$ 15.155.796</b>	<b>\$</b>	<b>8.208.095</b>
<b>POR ACCIDENTES DE TRABAJO</b>			
<b>CONCEPTO</b>			
SURATEP	0	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15
	0	\$	321.600
<b>TOTAL ACCIDENTES DE TRABAJO</b>	<b>0</b>	<b>\$</b>	<b>321.600</b>
<b>APORTES DATA SOI MAL LIQUIDADOS</b>			
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR	0	\$	169.744
NUEVA EPS	0		392.000
FAMISANAR	0		163.200
<b>TOTAL ANTICIPO TRABAJADORES</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$</b>	<b>724.944</b>
<b>ANTICIPO RETENCION</b>			
RETENCION DE IVA	268.231	\$	408.461
<b>TOTAL ANTICIPO IMPUESTO</b>	<b>268.231</b>	<b>\$</b>	<b>408.461</b>
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES ENTREGADOS</b>	<b>\$ 5.572.456.785</b>	<b>\$</b>	<b>569.388.326</b>

➤ **DEUDAS DE DIFICIL COBRO Y SU PROVISIÓN (Anexo 1)**

NOMBRE CUENTA	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
CLIENTES	\$ 3.120.135.019	\$ 4.163.233.412	\$ (1.043.098.393)	-25,1%
INMOBILIARIA	930.225.453	1.666.460.109	(736.234.656)	-44,2%
PERSONAS NATURALES	90.415.070	91.015.070	(600.000)	-0,7%
<b>TOTAL DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	<b>\$ 4.140.775.541</b>	<b>\$ 5.920.708.591</b>	<b>\$ (1.779.933.050)</b>	<b>-30,1%</b>
PROVISION CLIENTES (-)	(3.120.135.019)	(4.163.233.412)	1.043.098.393	-25,1%
PROVISION INMOBILIARIA (-)	(930.225.453)	(1.666.460.109)	736.234.656	-44,2%
PROVISION PERSONAS NATURALES (-)	(90.415.070)	(91.015.070)	600.000	-0,7%
<b>TOTAL PROVISIONES (-)</b>	<b>\$ (4.140.775.541)</b>	<b>\$ (5.920.708.591)</b>	<b>\$ 1.779.933.050</b>	<b>-30,1%</b>



**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

**Nota 4 – INVENTARIOS**

La cuenta de inventarios se afecta por interface a la contabilidad desde el modulo de inventarios sistema de información Hospital, al cierre del mes de Diciembre de 2016, el saldo del inventario ascendió a la suma de **\$ 1.227 millones**, el cual representa el 0,79% del total del activo y está representado así:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
MEDICAMENTOS	\$ 654.562.942	\$ 475.080.273	\$ 179.482.669	37,8%
MATERIALES MEDICOS QUIRURGICOS	567.631.386	460.807.436	106.823.950	23,2%
MATERIALES REACTIVOS Y LABORATORIOS	5.065.901	2.148.125	2.917.776	135,8%
ELEMENTOS, PAPELERIA Y UTILES OFICINA	0	2.903.782	(2.903.782)	-100,0%
REPUESTOS Y ELEMENTOS MANTENIMIENTO	0	128.640	(128.640)	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.227.260.229</b>	<b>\$ 941.068.256</b>	<b>\$ 286.191.973</b>	<b>30,4%</b>

**Nota 5 - OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES**

Al cierre del periodo de Diciembre de 2016, el valor de las obligaciones financieras corrientes asciende a **\$6.615 millones**, representando el 11,96% del total del pasivo de la Fundación así:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
FIDUCOLDEX	\$ 394.812.000	\$ 914.198.577	(\$ 519.386.577)	-56,8%
COLPATRIA	\$ 6.220.178.661	\$ 3.454.762.014	\$ 2.765.416.647	80,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.614.990.661</b>	<b>\$ 4.368.960.591</b>	<b>\$ 2.246.030.070</b>	<b>51,4%</b>

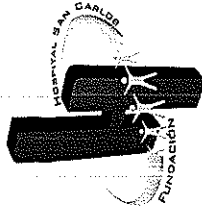
**Nota 6– PROVEEDORES CORRIENTES**

**Proveedores Nacionales (Anexo 3)**

La cuenta de proveedores representa el valor total de las obligaciones de la Fundación por concepto de adquisición de medicamentos, elementos medico quirurgicos, activos fijos, materiales y elementos en general para el normal desarrollo del objeto social de la entidad.

Al cierre del mes de Diciembre de 2016, esta cuenta presenta un saldo por valor de **\$ 5.600 millones** que corresponden al 10,13% del total del pasivo, distribuido por conceptos de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
PROVEEDORES NACIONALES	\$ 5.600.233.594	\$ 5.311.460.428	\$ 288.773.166	5,4%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5.600.233.594</b>	<b>\$ 5.311.460.428</b>	<b>\$ 288.773.166</b>	<b>5,4%</b>



**FUNDACION HOSPITAL SAN CARLOS**  
NIT. No. 860.007.373-4

**Nota 7 – CUENTAS POR PAGAR (Anexo 4)**

Este rubro asciende a la suma de \$ 2.569 millones, los cuales representan el 4,65% del total del pasivo de la institución. Los conceptos que incluye este rubro, son los siguientes:

➤ **COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

Corresponde a la adquisición de bienes y servicios para el normal desarrollo del objeto social de la Fundación, compuesto por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR CORRIENTES	2.150.098.648	\$ 2.038.552.959	\$ 111.545.689	5,5%
PRESTAMO DE MEDICAMENTOS	11.145.590	332.889	10.812.701	3248,1%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.161.244.238</b>	<b>\$ 2.038.885.848</b>	<b>\$ 122.358.390</b>	<b>6,0%</b>

➤ **RETENCIONES EN LA FUENTE**

En el concepto de cuentas por pagar del mes de Diciembre se incluye la cuenta de retención en la fuente del mes corriente para pago a la DIAN y por retención de ICA el valor del mes de Noviembre y Diciembre pagar a la Secretaría de Hacienda Distrital de Bogotá. Las deudas tributarias se detallan así:

NOMBRE CUENTA	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
RETENCION EN LA FUENTE DE ICA	\$ 16.649.712	\$ 14.120.504	\$ 2.529.208	17,9%
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	171.734.372	128.173.656	43.560.716	34,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 188.384.084</b>	<b>\$ 142.294.160</b>	<b>\$ 46.089.924</b>	<b>32,4%</b>

➤ **RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

La cuenta de retenciones y aportes de nómina presentan un saldo a Diciembre de 2016 por \$154 millones, correspondientes a los descuentos de la nómina de planta del mes, se detalla de la siguiente forma:

TERCERO	SALDO DIC-16	SALDO DIC-15	VARIACION \$	VARIACION %
APORTES ADMINISTRADORAS PENSIONES	\$ 50.599.643	\$ 40.171.000	\$ 10.428.643	26,0%
APORTES ENTIDADES PROMOTORAS SALUD	38.780.275	32.648.088	6.132.207	18,8%
APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROF.	8.039.136	6.881.039	1.158.097	16,8%
FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	1.285.280	888.200	397.080	44,7%
APORTES ICBF SENA Y CAJAS COMPENSACION	27.820.170	23.041.485	4.778.685	20,7%
COOPERATIVAS	27.842.048	0	27.842.048	100,0%
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 154.366.552</b>	<b>\$ 103.629.792</b>	<b>\$ 50.736.760</b>	<b>49,0%</b>