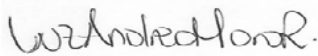





VIGILADO SUPESALUD  
E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA  
NIT . 891.800.335- 8  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	N	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
	<b>ACTIVO</b>				
	<b>CORRIENTE</b>		<b>2.633.999.247</b>	<b>2.746.614.577</b>	<b>-112.615.330</b>
11	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	3	1.218.736.859	1.007.168.150	211.568.709
1105	CAJA		0	514.790	-514.790
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1.218.736.859	1.006.653.360	212.083.499
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>		<b>236.021.452</b>	<b>1.334.000</b>	<b>234.687.452</b>
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A		230.000.000	0	230.000.000
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL		6.021.452	1.334.000	4.687.452
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	4	<b>1.137.339.489</b>	<b>1.696.210.980</b>	<b>-558.871.491</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1.035.329.227	1.596.169.545	-560.840.318
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		102.010.262	100.041.435	1.968.827
15	<b>INVENTARIOS</b>	5	<b>41.901.447</b>	<b>41.901.447</b>	<b>0</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		41.901.447	41.901.447	0
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>2.517.536.832</b>	<b>1.818.129.832</b>	<b>699.407.000</b>
13	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1.449.445.940</b>	<b>695.852.912</b>	<b>753.593.028</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1.603.792.676	842.045.636	761.747.040
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-154.346.736	-146.192.724	-8.154.012
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	6	<b>1.053.847.922</b>	<b>1.108.033.950</b>	<b>-54.186.028</b>
1605	TERRENOS		147.896.000	147.896.000	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		5.150.733	5.150.733	0
1640	EDIFICACIONES		852.835.541	852.835.541	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		27.584.266	27.584.266	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		7.973.059	7.973.059	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		734.423.836	734.423.836	0
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		183.413.164	183.413.164	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		261.458.740	261.458.740	0
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		411.601.394	411.601.394	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		31.395.309	31.395.309	0
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		560.000	560.000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-884.106.143	-829.920.115	-54.186.028
1695	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES PLANTA		-726.337.978	-726.337.978	0
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	7	<b>14.242.970</b>	<b>14.242.970</b>	<b>0</b>
1970	INTANGIBLES		34.662.420	34.662.420	0
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-20.419.450	-20.419.450	0
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.151.536.079</b>	<b>4.564.744.409</b>	<b>586.791.670</b>
	<b>PASIVO</b>				
	<b>CORRIENTE</b>				
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	8	<b>45.987.081</b>	<b>63.895.318</b>	<b>-17.908.237</b>
2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS		0	48.433.056	-48.433.056
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		15.362.397	15.462.262	-99.865
2460	CRÉDITOS JUDICIALES		30.624.684	0	30.624.684
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>10.528.164</b>	<b>52.831.407</b>	<b>-42.303.243</b>
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		10.528.164	52.831.407	-42.303.243
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>56.515.245</b>	<b>116.726.725</b>	<b>-60.211.480</b>
	<b>PATRIMONIO</b>				
32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	9	<b>5.095.020.835</b>	<b>4.448.017.684</b>	<b>647.003.150</b>
3208	CAPITAL FISCAL		4.450.005.378	4.113.964.262	336.041.116
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		645.015.457	334.053.422	310.962.035
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>5.095.020.835</b>	<b>4.448.017.684</b>	<b>647.003.150</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>5.151.536.079</b>	<b>4.564.744.409</b>	<b>586.791.670</b>

  
LUZ ANDREA MORA ROA  
GERENTE

  
MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA  
CONTADORA  
T.P.No. 132240-T



VIGILADO SUPESALUD  
E.S.E HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA  
NIT.891.800.335-8  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	N	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
<b>INGRESOS</b>					
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>10</b>	<b>4.403.421.140</b>	<b>4.006.261.018</b>	<b>397.160.122</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD		4.403.421.140	4.006.261.018	397.160.122
<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>					
<b>63</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>12</b>	<b>1.980.531.222</b>	<b>1.938.319.414</b>	<b>42.211.808</b>
6310	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y UTILIDAD BRUTA		1.980.531.222	1.938.319.414	42.211.808
			<b>2.422.889.918</b>	<b>2.067.941.604</b>	<b>-49.803.881</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>0</b>					
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>13</b>	<b>1.456.391.460</b>	<b>1.458.076.674</b>	<b>-1.685.214</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		486.402.589	459.988.641	26.413.948
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		124.321.259	143.733.841	-19.412.582
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		23.678.900	22.577.100	1.101.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES		112.199.377	147.174.769	-34.975.392
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		287.380.556	321.814.582	-34.434.026
5111	GASTOS GENERALES		419.589.858	361.979.314	57.610.544
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		2.818.921	808.427	2.010.494
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>		<b>138.901.756</b>	<b>205.578.421</b>	<b>-66.676.665</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		8.154.012	146.192.724	-138.038.712
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		54.186.028	59.385.697	-5.199.669
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		76.561.716	0	76.561.716
			<b>827.596.702</b>	<b>404.286.509</b>	<b>-4.440.813</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>11</b>	<b>25.209.524</b>	<b>154.678.931</b>	<b>-129.469.407</b>
4802	FINANCIEROS		7.411.646	11.073.842	-3.662.196
4808	INGRESOS DIVERSOS		17.797.878	143.605.089	-125.807.211
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>14</b>	<b>207.790.769</b>	<b>224.912.017</b>	<b>-17.121.249</b>
5804	FINANCIEROS		164.762.777	179.767.545	-15.004.769
5890	GASTOS DIVERSOS		43.027.992	45.144.472	-2.116.480
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			<b>645.015.457</b>	<b>334.053.422</b>	<b>310.962.035</b>

LUZ ANDREA MORA ROA  
GERENTE

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA  
CONTADORA  
T.P.No. 132240-T



E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA  
NIT . 891.800.335- 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO VIGENCIA 2018

SALDO DEL PATRIMONIO A 31-12-2017	\$	4.113.134.332
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2018	\$	334.883.352
SALDO DEL PATRIMONIO A 31-12-2018	\$	4.448.017.684

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	\$	334.883.352
INCREMENTOS	\$	334.883.352
3208 Capital Fiscal	\$	334.883.352

LUZ ANDREA MORA ROA  
Gerente

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA  
Contadora  
Tarjeta Profesional 132240 - T

**E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA**  
**NIT. 891.800.335-8**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. NATURALEZA JURIDICA Y FUNCION ESTATAL**

La **E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA**, fue creada mediante acuerdo municipal Nro.05 del 24 de junio de 1999; como entidad descentralizada de categoría Especial del orden municipal, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Local de Salud e integrante del Sistema Municipal de Seguridad Social en Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan.

**MISIÓN**

Somos una institución pública de salud prestadora de servicios de primer nivel de atención ampliado, líder en la provincia centro con una atención para nuestros usuarios oportuna, accesible y permanente, con tecnologías e infraestructura adecuada, con personal calificado e idóneo con una filosofía de mejoramiento continuo con enfoque promocional, preventivo, familiar y comunitario buscando generar rentabilidad social y económica.

**VISIÓN**

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacá en el 2018 se proyecta como una institución, sostenible modelo de gestión de los procesos de atención en salud en el Departamento de Boyacá, con el apoyo de todos los miembros de la organización y de otras entidades del sector, fortaleciendo permanentemente la calidad científica y tecnológica y el compromiso de nuestro equipo de trabajo incentivándolo con herramientas como bienestar social, mejoramiento continuo y la participación, el cual se desempeña con sentido de pertenencia, ética, responsabilidad y sensibilidad ante las necesidades de la comunidad.

**2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**SISTEMA CONTABLE**

Los registros contables y preparación de los Estados Financieros del hospital se elaboran de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes, el catalogo general de cuentas del plan general de Contabilidad Pública como documento fuente.

La información Financiera Contable Pública y notas generales de la entidad, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

### **UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

La información Financiera Contable Pública y notas generales de la entidad, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

### **DETERIORO DE CARTERA**

La entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la cartera se deteriora de acuerdo a lo estipulado en las políticas contables de la entidad.

### **DEPRECIACION:**

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se realiza por medio del método de reconocido valor técnico. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en el Manual de Políticas Contables establecido por la entidad.

## **4. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS**

Se aplica una metodología para determinar el cálculo de depreciaciones, Amortizaciones y provisiones aplicando los periodos de vida útil para cada uno de los bienes y para la provisión cada uno de los porcentajes por el método general esto con el propósito de que la información refleje de una manera mas razonable la situación económica de la E.S.E Hospital Santa Marta de Samacá.

## **5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

Los cambios más relevantes que tuvo la información contable fueron ajustes y depuraciones a las cuentas de bancos las cuales mostraban en la conciliación bancaria cheques anulados, cheques ya cobrados, comprobantes de egreso doblemente contabilizados. Se realizaron los respectivos ajustes y comprobantes para que el saldo en libros refleje la realidad de la E.S.E.

Se descargaron consignaciones sin identificar las cuales reflejaban un monto significativo en el pasivo, se descargaron de la cartera y se reflejan en el ingreso.

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

#### NOTA 3

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo de la E.S.E.HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA está conformado por el saldo en Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$1.218.736.859, mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias, se analizan las partidas no conciliadas y se les hace seguimiento, dichas cuentas terminaron con un saldo así:

#### VALORES EN PESOS

CUENTA Nro.	BANCO	VALOR
Bco Agrario Fondos Comunes 01-1568-000606-9	AGRARIO DE COLOMBIA	37.035.833,39
Bco Bogota Fondos Comunes 616059739	BANCO DE BOGOTA	0,00
Banco Davivienda cta cte 177269999997	DAVIENDA	479.113.324,23
Banco Davivienda Convecio 886 cta 177269998304	DAVIENDA	103.959.947,00
Cuenta Renta Liquida de Fiducafe No. 177200000414	FIDUCAFE	194.993.483,68
Banco Davivienda Saneamiento Aportes Cta 177200078307	DAVIENDA	251.660.745,20
Banco Davi. Convenio 3257 Acciones Concu.Cta 17720007675-6	DAVIENDA	0,28
Banco Davivi. Convenio 1636 Fortale. APS cta 177200084461	DAVIENDA	140.103.200,01
Banco Davivienda Cuenta maestra SSF Cta 1772000089981	DAVIENDA	11.869.296,10
Banco Davivienda Cuenta pagadora SSF Cta 177200090989	DAVIENDA	1.029,03

**1.218.736.858,92**

#### NOTA 4

#### CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a los derechos de cobro originados en el desarrollo de su función social que se producen como resultado de la venta de servicios de salud.

**SERVICIOS DE SALUD:** Corresponde al saldo pendiente de cobro de lo facturado durante el año al régimen Subsidiado, particulares, Compañía de seguros, y otros servicios de salud así:

CONTRIBUTIVO	\$	1.507.466.370
SUBSIDIADO	\$	798.505.173
REGIMEN ESPECIAL	\$	22.685.396
ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	\$	99.738.083
ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO	\$	8.056.890
RIESGOS LABORALES	\$	59.236.982
OTROS DEUDORES	\$	111.719.613
	\$	<b>2.607.408.507</b>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR:** El valor de otras cuentas por cobrar corresponde a los aportes de COOSBOY los cuales son sujetos a devolución por parte de esa entidad y otras cuentas por cobrar para un saldo final de \$ 102.010.262

**DETERIORO DE CARTERA:** Saldo que representa un Deterioro por valor de \$154.346.736, se realizó durante la vigencia del 2018 y se estableció por cada régimen y entidad de acuerdo a los procedimientos establecidos por la entidad.

## **NOTA 5**

### **INVENTARIOS**

Comprende los bienes corporales adquiridos a cualquier título, con la intención de ser comercializados o consumidos en el proceso de prestación de servicios de salud y en desarrollo de la actividad fundamental, incluyendo actividades administrativas.

Los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo histórico de adquisición, conformado por las erogaciones y cargos directos para colocarlos en condiciones de utilización o venta.

Las contingencias de pérdida de los inventarios que pueden originarse en disminuciones físicas, tales como obsolescencia, mermas, o vencimiento del producto se revelan y se registran por separado en provisiones como un menor valor de la cuenta de inventarios. El saldo a 31 de diciembre es de \$41.901.447

## **NOTA 6**

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades y equipos que posee la E.S.E por valor de \$1.053.847.922 se contabilizan al costo histórico, esto incluye los bienes muebles e inmuebles, que estén en bodega o en servicio y que son utilizados para desarrollar el objeto normal de sus actividades.

## **NOTA 7**

### **OTROS ACTIVOS**

Corresponde al valor de Bienes arte y cultura, licencias y software del programa contable y asistencial de la entidad y amortización de intangibles por valor de \$14.242.970

## **NOTA 8**

### **CUENTAS POR PAGAR**

Está constituido por todas las deudas contraídas y que tienen un vencimiento superior a los 365 días. Está integrada por las provisiones para contingencias y prestaciones sociales y recaudos a favor de terceros a continuación se relacionan las obligaciones financieras a largo plazo, vigentes a 31 de diciembre:

Recaudos por clasificar	\$	15.362.396,57
Sentencias	\$	30.624.684,00
Cesantías	\$	10.528.164,01
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$</b>	<b>56.515.244,58</b>

## **NOTA 9**

### **PATRIMONIO**

El patrimonio del hospital está constituido por el capital fiscal por valor de \$4.450.005.378, la utilidad del ejercicio de la vigencia 2018 por \$645.015.457

## **NOTA 10**

### **VENTA DE SERVICIOS DE SALUD**

VENTA DE SERVICIOS: En este grupo se refleja el valor causado y/o facturado como consecuencia directa de la venta de servicios de salud y demás actividades relacionadas con la prestación del servicio, el saldo a 31 de diciembre de 2018 es de \$4.403.421.140

## **NOTA 11**

### **OTROS INGRESOS**

El valor de otros ingresos está compuesto por intereses sobre depósitos en instituciones financieras, recuperaciones, Aprovechamientos y otros ingresos por \$25.209.524

## **NOTA 12**

### **COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN**

Agrupar el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la venta de servicios de salud, las cuales se enuncian a continuación:

Urgencias - Consulta y procedimientos	\$	1.782.017.312
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$	64.908.810
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	\$	98.941.000
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$	24.721.500
Apoyo diagnóstico – Imagenología	\$	9.942.600
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.980.531.222</b>



**NOTA 13**

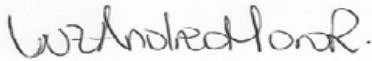
**GASTOS OPERACIONALES**

Son los gastos de administración, gestión, planeación, organización y depreciaciones ocasionados en la venta de servicios de salud y sus actividades conexas, se registran por causación durante cada vigencia y a 31 de diciembre de 2018 presentan un saldo de \$1.595.293.216

**NOTA 14**

**GASTOS NO OPERACIONALES**

Corresponde a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la actividad del hospital, castigo de cartera como consecuencia del cruce que se hace con las respectivas entidades de salud, con corte a 31 de diciembre presenta un saldo de \$207.790.769



**LUZ ANDREA MORA ROA**  
GERENTE



**MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA**  
CONTADORA PUBLICA  
TP 132240-T



VIGILADO SUPESALUD  
E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA  
NIT . 891.800.335- 8  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
(Cifras en pesos)

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>645.015.457</b>
<b>FUENTES</b>	
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	17.908.237
DISMINUCION BENEFICIOS A EMPLEADOS	42.303.243
<b>TOTAL FUENTES DE FONDOS</b>	<b>60.211.480</b>
<b>USOS</b>	
AUMENTO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	211.568.709
AUMENTO INVERSIONES	234.687.452
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	194.721.537
AUMENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	54.186.028
<b>TOTAL USOS</b>	<b>695.163.726</b>
<b>TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO</b>	<b>211.568.709</b>
<b>EFECTIVO AÑO ANTERIOR</b>	<b>1.007.168.150</b>
<b>EFECTIVO AÑO ACTUAL</b>	<b>1.218.736.859</b>
<b>VARIACION EFECTIVO</b>	<b>211.568.709</b>

LUZ ANDREA MORA ROA  
Representante Legal

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA  
Contadora Pública  
TP 210720-T