

NOTAS DE CARACTER GENERAL

Nota 1 – Información General de la Empresa

La Empresa Pública E.S.E. HOSPITAL SAN LUCAS de El Molino es una empresa social del estado, con domicilio en el municipio de El Molino (La Guajira) y con sede en la calle 9 No 4a - 84. Fue creada según el Acuerdo 024 del 10 de Diciembre de 1995 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de salud, Habilitada según Resolución S-00866 del 26 de septiembre del 2005, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

Misión

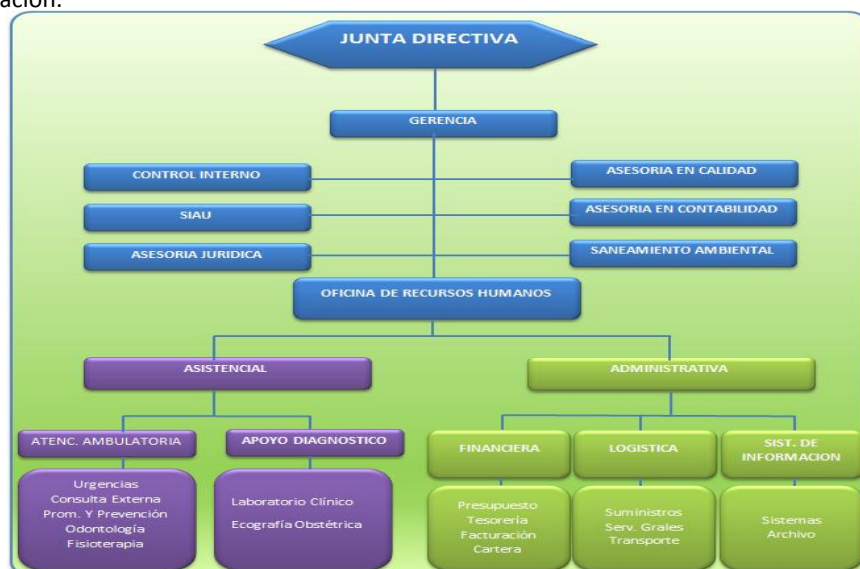
La E.S.E. Hospital San Lucas del Molino, Somos una empresa social del estado que brinda servicios de primer nivel de complejidad, con énfasis en promoción de la salud y prevención de la enfermedad, satisfaciendo las necesidades y expectativas de los usuarios y sus familias, con empleados altamente calificados y comprometidos en la calidad, calidez u la excelencia en el servicio, con tecnología adecuada y suficiente, basada en la gestión de sus procesos, buscando equilibrio financiero y rentabilidad social, para contribuir al bienestar y el desarrollo de la comunidad molinera.

Visión

En el 2020 LA E.S.E. HOSPITAL SAN LUCAS, será la mejor institución prestadora de servicios de salud de primer nivel de complejidad del departamento de la guajira, reconocida por la calidad de los servicio, a excelencia en la atención y la satisfacción de sus usuarios con oportunidad y calidez humana, disminuyendo los factores de riesgo que afectan la salud de nuestro municipio.

Organigrama y estructura orgánica

La E.S.E. Hospital San Lucas de El Molino maneja una Estructura Organizacional global conformada tal como aparece en la imagen a continuación.





Estructura del Área Contable y Gestión por Procesos

Para la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable, La Empresa Social del Estado Hospital San Lucas de El Molino creó, el Grupo de Contabilidad de la entidad; bajo a dirección del Contador de Entidad.

Los principales proveedores de la información susceptible de reconocimiento, medición y revelación en los estados financieros de la entidad contable pública Ministerio de Hacienda, están contemplados en el documento denominado en el Manual de Procesos y Procedimientos Contable de la Entidad. Las nuevas operaciones que se realicen y que aún no hayan sido contempladas, deben ser informadas al Grupo de Contabilidad de la ESE, por el área responsable del trámite, para los respectivos registros y actualización en el proceso.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 Y 31 de Diciembre de 2.017

Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E el día 30 de octubre de 2,019. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.4. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

2.5. Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

2.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

Elemento	Vida útil
Construcciones y edificaciones	20 – 60 años
Equipo médico y científico	5 – 15 años
Equipo de transporte	10 – 16 años
Equipo de comunicación y computación	4 – 9 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	5 – 10 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

2.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

2.9. Beneficios a los empleados a corto plazo

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

2.10. Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.



NOTAS DE CARACTER ESPECIFICOS

Nota 3 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017
Caja principal	0	1,000,000
Depósitos en instituciones financieras - cuenta corriente	70,810,774	34,242,720
Efectivo de uso restringido	0	0
Equivalentes al efectivo CDT	0	0
Total	70,810,774	35,242,720

Nota 4 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar Radicadas presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017
<i>Plan obligatorio de salud (POS) por EPS</i>	631,808,662	451,831,005
<i>Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS</i>	177,208,583	453,590,357
<i>Servicios de salud por IPS privadas</i>	202,543,550	159,972,393
<i>Servicios de salud por IPS publicas</i>	0	0
<i>Servicios de Salud por entidades con régimen especial</i>	0	0
<i>Servicios de salud por Medicina PrePagada</i>	0	0
<i>Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros</i>	2,942,809	3,705,809
<i>Atención con cargo al subsidio a la oferta</i>	41,855,287	63,857,571
<i>Atención con cargo al Recurso de Salud Publica</i>	132,963,400	0
<i>Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud</i>	0	287,141,177
Prestación de servicios de salud	1,189,322,291	1,420,098,312
Otras Cuentas por Cobrar diferente a Servicios de Salud	0	0
Total cuentas por cobrar	1,189,322,291	1,420,098,312

b) Cambios en el deterioro acumulado

El deterioro está basado en la pérdida esperada, mirando hacia el futuro, para ello al finalizar el periodo contable con base en el saldo de la cartera radicada para determinar, la valoración de la pérdida esperada va a requerir realizar estimaciones de pérdidas basadas en información razonable y fundamentada sobre los hechos pasados, las condiciones presentes y previsiones razonables y justificables respecto de las condiciones económicas futuras.

Las cuentas por cobrar que superen el año se reconocen según el método del costo amortizado, menos el valor de deterioro. Lo anterior significa que, al cierre del periodo se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago (costo amortizado, y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro). Para el cálculo de deterioro se desarrolla un análisis de forma individual de acuerdo a las características de cada una de las cuentas por cobrar.

**HOSPITAL SAN LUCAS**NIT: 825000140-6
Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84
El Molino - Guajira

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN LUCAS

EL MOLINO - LA GUAJIRA

NIT. 825.000.140 - 6

CODIGO FORMATO	HSC-OF-001
VERSION	1.0
FECHA DE APROBACION	2017-01-30
Página	19

c) Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 30 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran seis metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

d) Otras Cuentas por Cobras diferentes por prestación de servicios

En esta cuenta se registran todos los embargos que se realizan en contra de la entidad a cargo de los acreedores, por concepto de prestación de servicios, suministro y otros, que no se logran identificar el nombre del proveedor, el cual hace parte del pasivo que lo disminuirá en este valor, del cual se inició un proceso de depuración por parte de la oficina Jurídica para identificar el proveedor demandante.

Nota 5 –Inventarios

Corresponde al valor de los materiales medico quirúrgicos, medicamentos, materiales de reactivos, imagen logia, oficinas y aseos, los cuales corresponden a los saldos conciliados a los inventarios físicos de almacén, farmacia y contabilidad,

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
Medicamentos	24,346,084	155,525,554	-131,179,470	-84%
Materiales Médico - Quirúrgicos	0	0	0	
Materiales Reactivos Y De Laboratorio	1,553,753	16,132,527	-14,578,774	-90%
Materiales Odontológicos	6,148,073	57,697,386	-51,549,313	-89%
Materiales Para Imagenología	14,361,807	39,925,735	-25,563,928	-64%
Repuestos	1,909,522	35,951,939	-34,042,417	-95%
Deterioro	372,929	5,817,967	-5,445,038	-94%

**PUBLICACION**Fecha de Publicacion: 2019-01-06
Fecha de Cierre: 2018-12-31Municipio de Urumita
Departamento de la Guajira
Republica de Colombia

Nota 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Esta cuenta refleja los saldos de los bienes muebles e inmuebles que posee la entidad, que se actualizo con el avalúo técnico, y fueron incluido contablemente, las inversiones hecha por la Gobernación del Atlántico, en materia de infraestructura a las edificaciones, como adecuación, mejoras, mantenimiento y la construcción de la nueva urgencia, la donación de una nueva ambulancia, también fueron contabilizada e incluidas en los Estados Financiero.

En cuanto al inventario físico de los bienes muebles que posee la entidad, fueron actualizados, atreves de un avalúo técnico y que al cierre del periodo contable de la vigencia, están incorporados en el mismo, actualizándose así los inventarios.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1,170,308,470	1,152,165,433	18,143,037	2%
TERRENOS	27,750,000	27,750,000	0	0%
SEMOVIENTES Y PLANTAS	1,320,000	1,320,000	0	0%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	397,482,758	397,482,758	0	0%
EDIFICACIONES	415,994,370	415,994,370	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	177,950,276	177,950,276	0	0%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	884,464,638	884,111,606	353,032	0%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	57,646,953	50,161,952	7,485,001	15%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y	278,124,973	267,819,969	10,305,004	4%
EQUIPO DE COMERDOR, COCINA Y	0	0	0	
DEPRECIACION ACUMULADA	-1,358,080,634	-1,358,080,634	0	0%
DETERIORO ACUMULADO DE	0	0	0	

NOTA 7 - OTROS ACTIVOS

Está representada por el saldo de los materiales y suministro, ropa hospitalaria, elementos de aseo y lavandería, los cuales están conciliados entre el inventario físico de almacén, farmacia contabilidad con corte a 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 que tuvo una variación relativa de 0), con respecto al año inmediatamente anterior :

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
OTROS ACTIVOS	0	0	0	0%
INTANGIBLES	0	0	0	0%
SOFTWARE	0	0	0	0%

NOTA 8 - PASIVOS

GRUPO 24. ACREEDORES

CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta representa el saldo de las obligaciones por concepto de suministro, honorarios, servicios, impuestos, descuentos de nómina (salud, pensión, libranzas etc), el saldo de los acreedores, adquisición de bienes, retención en la fuente, muestra una variación con respecto al año inmediatamente anterior como se detalla en la tabla:



<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
CUENTAS POR PAGAR	565,876,526	616,550,358	-50,673,832	-8%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	204,830,378	168,677,046	36,153,332	21%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0	0	0	
DESCUENTOS DE NÓMINA	3,790,172	9,734,398	-5,944,226	-61%
RETENCION EN LA FUENTE	311,000	1,132,000	-821,000	-73%
IMPUESTOS CONTRIB. Y TASAS POR	4,501,086	0	4,501,086	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	352,443,890	437,006,914	-84,563,024	-19%

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Representa el saldo de las nóminas, liquidaciones, prestaciones laborales, mostrando una disminución promedio con respecto al saldo del año inmediatamente anterior de -29.4 %

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	68,814,204	241,482,265	-172,668,061	-72%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	66,733,000	240,142,924	-173,409,924	-72%
BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL	2,081,204	1,339,341	741,863	55%

LITIGIOS Y DEMANDAS

Representa el saldo de los procesos juridicos y/o demandas, presentadas en contra de la E.S.E, Los valores presentados en el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 pueden ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres relacionadas con la obligación tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condena, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.,

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
PROVISIONES	232,199,738	232,199,738	0	0%
LITIGIOS Y DEMANDAS	232,199,738	232,199,738	0	0%

NOTA 9 - PATRIMONIO

Corresponde a los aportes entregados para la creación y desarrollo de la entidad y acumulación de los traslado de otras cuentas patrimoniales, como es el resultado del ejercicio, el patrimonio incorporado tal como establece el Régimen de Contabilidad Pública. Los avalúos de la propiedad, planta y equipo para efectos contables de los bienes muebles e Inmuebles de la entidad, según la circular externa 045 del 2001 hace referencia a que la Actualización de los avalúos de estos bienes deben hacerse cada tres (3) años, para lo cual la entidad actualizó sus bienes muebles e inmuebles atreves de un avaluó técnico contabilizado. En el patrimonio se contabilizó todas las valorizaciones y las inversiones hechas por la Gobernación del Atlántico a las edificaciones de la entidad que se hicieron atreves del avaluó técnico como se muestran la variación relativa en el siguiente cuadro así:

PUBLICACION

Fecha de Publicacion: 2019-01-06
Fecha de Cierre: 2018-12-31

Municipio de Urumita
Departamento de la Guajira
Republica de Colombia

**HOSPITAL SAN LUCAS**NIT: 825000140-6
Calle 9 No. 4A-B4 - Telefax: 778 85 84
El Molino - Guajira

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

HOSPITAL SAN LUCAS

EL MOLINO - LA GUAJIRA

NIT. 825.000.140 - 6

CODIGO FORMATO

HSC-OF-001

VERSION

1.0

FECHA DE APROBACION

2017-01-30

Página

22

Cifras en pesos colombianos	31/12/2018	31/12/2017	V. Absoluta	V. Relativa
PATRIMONIO	1,761,005,193	1,507,241,328	253,763,865	17%
CAPITAL FISCAL	1,761,005,193	1,507,241,328	253,763,865	17%
RESULTADO DE EJERCICIOS	0	0	0	
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL	0	0	0	

NOTA 10 - Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado , de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente;

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018		31 de Diciembre de 2.017	
	ingresos	costos	ingresos	costos
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	60,188,287	145,072,091	231,031,700	96,836,012
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	25,906,858	0	13,841,728	3,193,715
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,198,000	79,956,695	154,507,478	87,526,098
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	30,472,524	38,894,565	293,921,362	47,462,753
SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	0	138,190,209	124,440,300	135,591,804
SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	0	0	66,513,629	7,614,220
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	5,040,000	0	17,349,240	6,494,619
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	140,463,054	25,523,600	197,950,230	36,020,303
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	0	5,165,700	34,002,436	9,367,635
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	23,912,282	0	5,304,400	1,335,456
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	76,925,632	7,646,928	55,270,550	10,087,558
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	43,839,404	38,163,983	116,118,800	
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	588,320,492		0	33,647,139
TOTAL	997,266,533	478,613,771	1,310,251,853	475,177,312

NOTA 11 - Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente;

**PUBLICACION**

Fecha de Publicacion: 2019-01-06

Fecha de Cierre: 2018-12-31

Municipio de Urumita
Departamento de la Guajira
Republica de Colombia



Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018		31 de Diciembre de 2.017
SUELDOS Y SALARIOS (1)	116,986,837		115,095,253
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS (2)	11,043,845		9,794,449
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS (3)	18,889,237		13,570,082
APORTES SOBRE LA NÓMINA (4)	6,241,831		5,777,322
PRESTACIONES SOCIALES (5)	69,427,139		49,767,872
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS (6)	9,600,000		125,768,696
GENERALES (7)	213,700,415		47,599,951
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS (8)	3,629,757		3,090,397
TOTAL	449,519,061		370,464,022

(1) La desagregación de los sueldos y salarios para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018		31 de Diciembre de 2.017
SUELDOS	99,697,529		102,116,880
HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	4,264,886		3,969,758
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0		0
BONIFICACIONES	8,508,414		4,184,255
AUXILIO DE TRANSPORTE	2,742,890		2,910,960
SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	1,773,118		1,913,400
TOTAL	116,986,837		115,095,253

(2) La desagregación de las contribuciones imputadas para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018		31 de Diciembre de 2.017
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,043,845		9,794,449
TOTAL	11,043,845		9,794,449

(3) La desagregación de las contribuciones efectivas para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018		31 de Diciembre de 2.017
APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMIL	4,992,904		4,632,060
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SAL	10,799,733		6,937,732
COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	3,096,600		2,000,290
TOTAL	18,889,237		13,570,082

(4) La desagregación de los aportes sobre la nomina para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:



Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
APORTES AL ICBF	3,744,779	3,474,048
APORTES AL SENA	2,497,052	2,303,274
TOTAL	6,241,831	5,777,322

(5) La desagregación de las prestaciones sociales para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
VACACIONES	15,324,042	6,798,611
CESANTÍAS	13,766,771	5,913,931
INTERESES A LAS CESANTÍAS	0	0
PRIMA DE VACACIONES	13,413,637	15,501,937
PRIMA DE NAVIDAD	0	0
PRIMA DE SERVICIOS	16,233,139	15,667,750
OTRAS PRIMAS	10,689,550	5,885,643
TOTAL	69,427,139	49,767,872

(6) La desagregación de los gastos de personal diversos para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
REMUNERACIÓN POR SERVICIOS TÉCNICOS		51,512,464
HONORARIOS		67,056,232
CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	9,600,000	7,200,000
TOTAL	9,600,000	125,768,696

(7) La desagregación de los gastos generales para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	0
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0
MANTENIMIENTO	9,877,525	3,924,646
SERVICIOS PÚBLICOS	11,963,818	2,477,105
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	0
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	6,679,802	8,709,270
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	0
IMPRESOS, PUBLICACIONES,	3,960,000	0
TOTAL	32,481,145	15,111,021



Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	14,478,850	3,952,000
SEGUROS GENERALES	0	5,123,412
SEGURIDAD INDUSTRIAL	3,027,432	0
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2,662,815	2,586,082
SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	12,421,837	17,390,436
ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERÍA Y CAFETERÍA	4,886,735	1,062,000
GASTOS LEGALES	0	0
	90,091,234	0
	52,496,667	0
OTROS GASTOS GENERALES	1,153,700	2,375,000
TOTAL	181,219,270	32,488,930

(8) La desagregación de los gastos impuestos, contribuciones y tasas para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	0	0
IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORE	0	0
INTERESES DE MORA	0	177,700
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIER	3,629,757	2,912,697
TOTAL	3,629,757	3,090,397

NOTA 12 - Otros gastos operacionales

La desagregación de los otros gastos operacionales presentados para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES (1)	23,489,367	15,239,638
OTROS GASTOS (2)	0	299,923,447
TOTAL	23,489,367	315,163,085

(1) La desagregación de los gastos deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	23,489,367	15,239,638
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	0
TOTAL	23,489,367	15,239,638



(2) La desagregación de los otros gastos para los periodos contables terminados el 31 de Diciembre de 2.018 y 31 de Diciembre de 2.017 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
FINANCIEROS	0	0
GASTOS DIVERSOS	0	299,923,447
TOTAL	0	299,923,447

NOTA 13 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito

Representa el valor de las objeciones a las facturas presentadas por las instituciones prestadoras de servicios de salud (IPS) que se originan por las inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes. Estas inconsistencias pueden identificarse al interior de la misma institución o por las entidades con las cuales se hayan celebrado contratos de prestación de servicios.

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
FACTURACION GLOSADAS EN VENTA DE S.DE	133,024,473	175,408,357
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 14 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria.

Se deja revelado que los saldos corresponden a los entregados por el asesor jurídico

Cifras en pesos colombianos	31 de Diciembre de 2.018	31 de Diciembre de 2.017
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-133,024,473	-175,408,357
TOTAL	-133,024,473	-175,408,357

Cesar A. Lopez

CESAR ANTONIO LOPEZ GONZALEZ

CONTADOR PUBLICO .

T.P.191637-T

PUBLICACION

Fecha de Publicacion: 2019-01-06
Fecha de Cierre: 2018-12-31

Municipio de Urumita
Departamento de la Guajira
Republica de Colombia