



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN LUCAS DEL MOLINO
NIT: 825.000.140-6

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.

NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA:

El Hospital San Lucas fue creado como EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO según Acuerdo 024 de diciembre 10 de 1995. Bajo el mandato del Alcalde municipal Dr. JORGE LUIS ZABALETA JIMENEZ, siendo presidente del concejo municipal la Doctora MARIA VICTORIA DAZA ZABALETA, Por tal motivo se convierte en categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la red de salud del Departamento de la Guajira e integrante del Sistema General de seguridad Social de Salud.

NOTA 2. DOMICILIO: El domicilio principal del Hospital San Lucas es la ciudad del Molino - la Guajira.

NOTA 3. DURACIÓN: El Hospital San Lucas del Molino, tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

NOTA 4. OBJETIVOS:

OBJETIVOS INSTITUCIONALES

Los principales objetivos de la ESE Hospital San Lucas del Molino, son los siguientes:

- a. Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de salud establecidas.
- b. Contribuir al desarrollo social del país y en especial del Municipio del Molino, mejorando la calidad de vida reduciendo la morbilidad y la mortalidad.
- c. Prestar los servicios de salud que la población requiera y que la empresa, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- d. Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.
- e. Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y financiera de la empresa.
- f. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la ley y sus decretos reglamentarios.

En salud, nuestro compromiso eres tú



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

- g. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando sus servicios y funcionamiento.
- h. Satisfacer las necesidades esenciales y secundarias de la salud de la población usuraria, a través de acciones gremiales organizadas, técnicas científicas y administrativas.
- i. Prestar servicios de salud que satisfagan de manera óptima las necesidades de la población en relación con la promoción el fomento y la conservación de la salud y la prevención, tratamiento y rehabilitación de la de enfermedad.
- j. Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la empresa mediante la aplicación de principios y técnicas gerenciales que aseguren su supervivencia, crecimiento, calidad de sus recursos, capacidad de competir en el mercado y rentabilidad social y financiera.

NOTA 5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La información Contable y los Estados Financieros del Hospital cumplen las normas y procedimientos generales establecidos por la Contaduría General de la Nación con apoyo del marco conceptual de la Contabilidad Pública, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros.

Cumple con las condiciones que debe reunir la información contable pública, enunciadas en forma de requisitos; que son fundamentales para conseguir los resultados esperados. Exigen conocimiento de la operación y naturaleza del Hospital, para seleccionar los datos que van a procesarse, se dispone de una información depurada y clara que permite revelar los hechos minimizando el riesgo por interferencia y juicios de valor que están implícitos en el proceso.

La información es objetiva, consistente, relevante, verificable y comprensible, esto refleja el hecho de que el proceso de aplicación de principios, normas y procedimientos ha sido coherente.

Los reconocimientos de los hechos financieros, económicos y sociales se realizan en función de los eventos y transacciones que los generan, empleando técnicas cuantitativas o cualitativas.

Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación y para el reconocimiento de las cuentas de planeación y presupuesto se utiliza la base de Caja y representan los valores aprobados y ejecutados de los diferentes programas, subprogramas y proyectos y del plan de desarrollo.



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 6. RELATIVO A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

CLASE 1. ACTIVOS

GRUPO 11 EFECTIVO

Está representado por todos aquellos valores en dinero, depósitos en cuentas corrientes y cuentas de ahorro, estas cuentas se concilian mensualmente, tanto los libros de bancos, en Tesorería (boletín caja bancos), como los libros contables, con los extractos bancarios que llegan de las diferentes entidades bancarias. El Efectivo se encuentra compuesto:

- Informa que las conciliaciones bancarias se realizan en forma mensual
- Las cuentas bancarias están libres de embargos

EFECTIVO 2014

Bancos y Corporaciones

Cuentas corrientes 31.395.622,71

Total Disponible 31.395.622,71

Cuenta que representa la disponibilidad inmediata con que cuenta la ESE.

NOTA 7. DEUDORES

GRUPO 14

Cuentas que representan derechos a favor, originados en el desarrollo del objeto y de otras actividades que representan derechos.

Los Deudores se descomponen a diciembre 31 de 2014 así:

14 DEUDORES 2014

1409 SERVICIOS DE SALUD

140901 Plan Obligatorio POS-EPS pend. Radicar	7.998.050
140903 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	4.481.911
140910 Serv. Salud Entidad con Régimen Espec. pend. radicar	1.566.000
140920 Plan obligatorio de Salud POS-EPS factura radicada	119.825.093
140921 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	55.168.943
140926 Serv. Salud – Entidades Régimen Especial fact. Radicada	49.092.222
140927 Atención con cargo de servicios a la oferta fact. Radicada	0
140932 Atención con cargo a recursos de acciones de S.Pública f.rad.	18.660.000
Subtotal Servicios en Salud	256.716.219



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

OTROS DEUDORES

1480 PROVISION PARA DEUDORES

148014 Servicios de Salud

(5.682.817,10)

GRUPO 15- INVENTARIOS

Los Inventarios son Bienes corporales adquiridos en desarrollo de la actividad fundamental del Hospital o Actividades conexas a la misma con la intención de ser comercializados o consumidos en la prestación del servicio o para ser suministrados a la comunidad.

Los Inventarios A diciembre 31 del 2014, comprenden lo siguiente:

15 INVENTARIOS 2014

1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

151801 Medicamentos

34.194.274,09

151802 Materiales médico - Quirúrgico

61.463.149

151803 Materiales reactivos y de Laboratorio

31.343.943

151804 Materiales Odontológicos

27.068.724,34

Subtotal **INVENTARIOS**

154.069.090,43

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

GRUPO 16

Comprende los bienes tangibles adquiridos, ~~construidos en mantenimiento, que se utilizan para atender las necesidades sociales, mediante la prestación de servicios o para la utilización en la administración o usufructo del Hospital, por lo tanto no están destinados para la venta.~~

Están reconocidos contablemente por un avalúo técnico efectuado por una entidad especializada, tomando criterios de ubicación estado, capacidad productiva, situación de mercado y grado de negociabilidad de los bienes.

La valorización se reconoció como resultado del análisis comparativo entre el valor Dado por la lonja y el valor en libros.

16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2014

1605 TERRENOS

160501 Urbanos

27.750.000

1610 SEMOVIENTES

161001 de trabajo

1.320.000

1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

163501 maquinaria y Equipo

215.726.759

163502 Equipo Médico científico

270.476.674

163590 otros bienes muebles en bodega

5.744.571

1640 EDIFICACIONES

164010 Clínicas y Hospitales

415.994.370



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES

164502 Plantas de Generación 60.233.580

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

165511 Herramientas y Accesorios 48.514.221

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

166002 Equipo de Laboratorio 187.650.000

166003 Equipo de Urgencias 98.700.000

166006 Equipo Quirófano Sala de Parto 251.650.000

166010 Equipo de Apoyo terapéutico 127.770.000

166090 Otros Equipos Médicos y Científico 9.712.172,23

1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE

166501 Muebles y Enseres 32.846.370

166502 Equipos Y Máquinas de Oficina 4.179.812

1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN

167002 Equipo de Computación 237.508.413

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION

167502 Terrestre 225.988.505

1685 DEPRECIACION ACUMULADA

168501 Edificaciones -156.441.623,46

168502 plantas ductos y túneles - 45.144.401,54

168504 maquinaria y equipo - 48.514,221

168505 Equipo Médico y Científico - 566.353.814,36

168506 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina - 33.052.149,32

168507 Equipos de Comunicación y Comunicación - 199.073.053,66

168508 Equipo de Transporte - 225,988,505

TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA - 1.274.567.768,34

1686 AMORTIZACION ACUMULADA

168601 semovientes -800.000

1695 PROVISION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

169501 terrenos -4.228.580,85

169505 edificaciones - 42.080.890,02

TOTAL AMORTIZACION Y PROVISION - 47.109.470,86

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 900.088.208

En salud, nuestro compromiso eres tú



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

Por regla general la depreciación se reconoce mediante la distribución racional y sistemática del costo, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos a la generación de servicios del Hospital. La depreciación se realiza por el método de línea recta teniendo en cuenta que su vida útil se determina así:

EDIFICACIONES 20 AÑOS
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO 10 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN 5 AÑOS
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCIÓN 5 AÑOS
EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA 10 AÑOS

TOTAL ACTIVOS \$ 1.336.662.323,07

NOTA 10. PASIVOS

Grupo 24 Cuenta por Pagar por **Bienes y Servicios** incluye las cuentas que Representan las obligaciones que el Hospital adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de cometido estatal. El valor a diciembre 31 de 2014 ascendió a \$ **29.580.088** los Acreedores por valor de \$ \$ **22.780.638** para un total de \$ **52.360.726**

En el Grupo **25, Obligaciones Laborales** representan el valor de las obligaciones a pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido Por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales a la fecha no se tienen deudas por este concepto.

24 CUENTAS POR PAGAR

2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO

240101 Bienes y Servicios

29.580.088

2425 ACREEDORES

242508 Viáticos y gastos de viaje

3.741.596

242552 honorarios

4.939.042

242553 Servicios personal por contrato

14.100.000

TOTAL PASIVOS

\$ 52.360.726



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

NOTA 11. PATRIMONIO

Está constituido por el valor neto resultante de la diferencia entre el activo y el pasivo la cual se encuentra representada en los recursos asignados o aportados al ente público, el resultado netos de las operaciones, reservas, superávit por valorización, incluyendo la incorporación de bienes derechos u obligaciones de los entes públicos.

PATRIMONIO

32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

3208 CAPITAL FISCAL

320801 Capital Fiscal 934.161.208,59

3230 RESULTADOS DE EJERCICIOS

323001 Utilidad o excedente del ejercicio 45.829.128.,48

3235 SUPERAVIT POR DONACION

323502 Superávit por Donación en Especie 304.311.260

PATRIMONIO

1.284.301.597,07

NOTA 12. INGRESOS

43 VENTA DE SERVICIOS 2014

4312 SERVICIOS DE SALUD

431208 Urgencias Consulta y procedimientos 491.607.056

431209 Urgencias Observación 23.163.093

431217 Servicios Ambulatorios C. Ext. 317.065.216

431219 Servicios Ambulatorios – Salud Oral 160.143.635

431220 Servicios Ambulatorios – Promoción y Prevención 629.942.972

431227 Hospitalización Estancia General 7.254.390

431237 sala de parto 312.800

431246 Apoyo Diagnostico – Laboratorio Clínico 221.551.085

431247 Apoyo Diagnostico – Imagenología 24.800.000

431256 Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias 22.057.205

431262 Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios 91.618.845

431294 Servicios Conexos a la salud –Servicios de Ambulancias 166.537.438

431295 otros servicios de salud 3.907.615

SERVICIOS DE SALUD

2.159.961.350

En salud, nuestro compromiso eres tú



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

44 TRANSFERENCIAS

4408 SISTEMA GENERAL DE PARTICIPACIONES

440817 participaciones para la salud

132.177.228

OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Incluyen el valor de los ingresos que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos. Incluye los ingresos de carácter extraordinario.

48 OTROS INGRESOS

4810 EXTRAORDINARIOS

481008 Recuperación

46.317.027

481090 otros ingresos extraordinarios

1.302.230,71

TOTAL OTROS INGRESOS

47.619.257,71

TOTAL INGRESOS

2.339.757.835,71

NOTA 13. GASTOS

Cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público, en la adquisición de bienes y servicios necesarios para su operación y funcionamiento.

Los gastos de servicios personales corresponden al valor de la remuneración causada a favor de los servidores públicos, como retribución por la prestación de sus servicios al ente público. Incluye además los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina, con destino a los aportes patronales.

5 GASTOS

51 ADMINISTRACION

5101 SUELDOS Y SALARIOS

510101 Sueldos de Personal

147.577.653

510103 Horas Extras y Festivos

12.794.373

510106 Remuneración por servicios técnicos

72.348.339

510109 Honorarios

120.464.109

510113 Prima de Vacaciones

7.488.990

510114 Prima de Navidad

16.642.146

510117 Vacaciones

9.665.396

510118 Bonificación especial

1.184.682

510119 bonificaciones

4.506.298

510123 Auxilio de Transporte

3.179.550

510124 Cesantías

32.762.724,00

510152 Prima de Servicios

10.793.529

510160 Subsidio de Alimentación

2.083.268

510164 Otras Primas

12.187.951

SUELDOS Y SALARIOS

420.916.284

En salud, nuestro compromiso eres tú



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

510302 Aportes a Cajas de Compensación 7.792.100

5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

510401 Aportes al I.C.B.F. 5.706.400

510402 Aportes al SENA 4.032.900

5111 GENERALES

511113 vigilancia y seguridad 17.686.664

511114 Materiales y Suministros 706.700

511115 Mantenimiento 24.665.383

511117 Servicios Públicos 37.429.524

511119 Viáticos y Gastos de Viaje 40.360.468

511121 Impresos y Publicaciones 300.000

511123 comunicaciones y transporte 32.904.400

511125 Seguros Generales 575.100

511146 Combustibles y Lubricantes 3.555.710

511149 Servicio de aseo, cafetería, Restaurante y lavand. 15.400.675

511190 Otros Gastos Generales 3.628.200

5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

512002 Cuotas de Fiscalización y auditajes 17.040.001,00

512024 gravamen a los movimientos financieros 5.506.616

512026 contribuciones 308.000

512090 otros impuestos 339.000

53 PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES

5304 PROVISION PARA DEUDORES

530407 servicios de salud 2.396.087,10

5307 PROVISION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIP

530701 terrenos 1.222.052,92

530702 edificaciones 13.268.782,01

5330 DEPRECIACION DE PROP PLAT Y EQUIPO

533001 edificaciones 13.393.553,57

533002 plantas ductos y túneles 1.608.155,46

533005 equipo médico y científico 11.494.042,61

533006 muebles enceres y equipo de oficina 206.409,32

533007 Equipo de comunicación y computación 8.509.699,42

TOTAL PROVISIONES Y DEPRECIACIONES 52.098.782,41



HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

Calle 9 No. 4A-84 - Telefax: 778 85 84

El Molino - Guajira

55 GASTO PUBLICO SOCIAL

5502 SALUD

550208 subsidio a la oferta

132.777.228

58 OTROS GASTOS

5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

580814 margen en la contratación de servicios de salud

537.348.641

59 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

5905 cierre de ingresos gastos y costos

590501 cierre de ingresos gastos y costos

45.829.128,48

TOTAL GASTOS

1.349.249.353,41

NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

Representan el costo incurrido en la producción y comercialización en la prestación de Servicios, vendidos durante el año 2014, se contabiliza por Unidad Funcional o conjunto de procesos específicos, los cuales son ejecutados de una secuencia y limite Técnicoamente definidos, en donde es posible visualizar, analizar e interpretar el proceso global de la producción del servicio.

El Costo de Ventas de Servicios de Salud para la vigencia 2014, es de \$ 944.679.353,82

6 COSTO DE VENTAS

63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

6310 SERVICIOS DE SALUD

631001 Urgencias - Consulta y Procedimientos

179.249.160

631002 observación

2.655.856

631015 Servicios ambulatorios-Consulta Ext. proced.

87.454.727

631017 Servicios Ambulatorios – Act. De Salud Oral

81.599.468

631018 Servicios Ambulatorios- Actividades Promoc y Prevenc.

324.060.892

631025 Hospitalización – estancia General

1.833.372

631040 Apoyo Diagnóstico – laboratorio clínico

76.365.223,82

631050 Apoyo Terapéutico – Rehabilitación y Terapias

3.166.027

631056 farmacia e insumos

36.229.442

631066 servicios de ambulancia

74.498.963

631067 otros servicios

77.566.223

TOTAL COSTO DE VENTAS

944.679.353,82

EDGAR ZABALETA VARON
Contador TP 129890-T