



**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 2015.**

**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.
- 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.

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

- 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 2015

##### Bancos y Corporaciones

Cuentas corrientes

15,881,246.02

**Total Disponible**

**15,881,246.02**

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 2015 así:

##### 14 DEUDORES 2015

##### 1409 SERVICIOS DE SALUD

140901 Plan Obligatorio POS-EPS pend. radicar	7,799,400.00
140903 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	3,943,936.00
140904 Servicios de Salud - IPS Privadas facturación pendiente por radicar	4,756,025.00
140918 Aten. con cargo a recur de acciones de salud púb fact pend de radicar	9,516,000.00
140920 Plan obligatorio de Salud POS-EPS factura radicada	162,510,021.00
140921 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	72,224,853.89
140922 Servicios de Salud - IPS Privadas facturación radicada	86,479,928.00
140927 Atención con cargo de servicios a la oferta fact. Radicada	6,916,002.00

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

140932 Atención con cargo a recursos de acciones de S.Pública f.rad. 660,000.00  
**Subtotal Servicios en Salud 364,806,165.89**

## OTROS DEUDORES

### 1480 PROVISION PARA DEUDORES

148014 Servicios de Salud **(9,580,920.25)**

## 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 2015, comprenden lo siguiente:

### 15 INVENTARIOS 2015

#### 1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

151801 Medicamentos	23,275,291.65
151802 Materiales médico - Quirúrgico	36,249,505.74
151803 Materiales reactivos y de Laboratorio	15,879,625.30
151804 Materiales Odontológicos	9,997,451.54
<b>Subtotal INVENTARIOS</b>	<b>85,401,874.23</b>

## 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 2015 **2.226.534.068,23**

#### 1605 TERRENOS

160501 Urbanos 27,750,000.00

#### 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

163501 maquinaria y Equipo 86,290,704.00

163502 Equipo Médico científico 81,143,003.00



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

## 1640 EDIFICACIONES

164010 Clínicas y Hospitales 415,994,370.00

## 1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES

164501 Plantas de Generación 60,233,580.00

## 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

165511 Herramientas y Accesorios 177,950,276.00

## 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

166002 Equipo de Laboratorio 187,650,000.00

166003 Equipo de Urgencias 98,700,000.00

166006 Equipo Quirófano Sala de Parto 251,650,000.00

166007 Equipo de apoyo diagnostico 317,103,671.00

166090 Otros Equipos Médicos y Científico 9,712,172.23

## 1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE

166501 Muebles y Enseres 38,590,941.00

166502 Equipos Y Máquinas de Oficina 7,098,433.00

## 1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN

167002 Equipo de Computación 239,358,413.00

## 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION

167502 Terrestre 225,988,505.00

## 1685 DEPRECIACION ACUMULADA

168501 Edificaciones - 169,177,951.51

168502 plantas ductos y túneles - 46,597,672.15

168504 maquinaria y equipo - 48,514,221.00

168505 Equipo Médico y Científico - 576,864,196.70

168506 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina - 33,579,003.71

168507 Equipos de Comunicación y Comunicación - 206,202,572.59

168508 Equipo de Transporte - 225,988,505.00

**TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA - 1,306,924,122.65**

## 1686 AMORTIZACION ACUMULADA

168601 semovientes -800.000

## 1695 PROVISION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

169501 terrenos - 5,382,783.66

169505 edificaciones - 54,658,013.96

**TOTAL AMORTIZACION Y PROVISION - 60.840.797.62**

*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 \$ 1.315,277,513.85**

## 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 2015.

### 24 CUENTAS POR PAGAR

#### 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC

240101 Bienes y Servicios

43,098,871.00

#### 2425 ACREEDORES

242504 Servicios Públicos

17,120,589.00

242508 Viáticos y gastos de viaje

3,187,688.00

242510 Seguros

4,582,000.00

242552 Honorarios

58,792,175.00

242553 Servicios

28,198,050.00

242590 Otros Acreedores

2,076,748.00

#### **Total ACREEDORES**

**113,957,250.00**

### **TOTAL PASIVOS**

**\$ 157,056,121.00**

## 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

979,990,337.07

##### 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

322501 Utilidad Acumulada	0
<b>3235 SUPERAVIT POR DONACION</b>	
323502 Superávit por Donación en Especie	304,311,260.00
<b>3240 SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN</b>	
324052 Superávit Por Valorización Terreno	0
324062 Superávit Por Valorización Edificaciones	0
<b>3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</b>	
325525 Bienes	0
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1,284,301,597.07</b>

## **DIFERENCIA POR CUENTAS DE RESULTADO (PERDIDA DEL EJERCICIO)**

**-126,080,204.22**

### **NOTA 12. INGRESOS**

#### **43 VENTA DE SERVICIOS 2015**

#### **4312 SERVICIOS DE SALUD**

431208 Urgencias Consulta y procedimientos	296,368,685.00
431209 Urgencias Observación	10,195,500.00
431217 Servicios Ambulatorios C. Ext.	228,008,945.00
431219 Servicios Ambulatorios – Salud Oral	156,349,726.50
431220 Servicios Ambulatorios – Promoción y Prevención	799,778,875.00
431227 Hospitalización Estancia General	20,132,510.00
431246 Apoyo Diagnostico – Laboratorio Clínico	199,375,090.00
431247 Apoyo Diagnostico – Imaginología	19,760,100.00
431256 Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	28,227,705.00
431262 Apoyo Terapéutico Farmacia e Insumos Hospitalarios	67,022,977.00
431294 Servicios Conexos a la salud –Servicios de Ambulancias	207,120,400.00
431295 otros servicios se salud	20,100.00
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>2,032,360,613.50</b>

#### **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**

481090 OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	18,477,833.28
---------------------------------------	---------------

#### **TOTAL INGRESOS**

**2,050,838,446.78**

### **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.

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

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	142,475,348.00
510103 Horas Extras y Festivos	5,630,388.00
510106 Remuneración por servicios técnicos	79,700,000.00
510109 Honorarios	125,767,525.00
510113 Prima de Vacaciones	1,292,065.00
510114 Prima de Navidad	17,476,903.00
510117 Vacaciones	11,476,029.00
510118 Bonificación especial	819,956.00
510119 Bonificaciones	3,272,636.00
510123 Auxilio de Transporte	18.192.420.33
510130 Capacitación bienestar social	522,000.00
510131 Dotación y Suministro a Trabajadores	424,030.00
510152 Prima de Servicios	11,315,311.00
510160 Subsidio de Alimentación	2,179,200.00
510164 Otras Primas	17,204,459.00

#### SUELDOS Y SALARIOS

**424,688,340.00**

#### 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

510302 Aportes a Cajas de Compensación	7,636,900.00
510303 Cotizaciones a Seguridad Soc	52,554,888.00
510305 Cotizaciones a Riesgos Profesionales	13,243,368.00
510309 Otras Contribuciones Efectivas	73,217,628.00
Subtotal <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>146,652,784.00</b>

#### 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA

510401 Aportes al I.C.B.F.	5,274,900.00
510402 Aportes al SENA	4,272,500.00
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>9,547,400.00</b>

#### 5111 GENERALES

511106 estudios y Proyectos	2,400,000.00
511113 vigilancia y seguridad	18,000,000.00
511114 Materiales y Suministros	3,672,100.00

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

511115 Mantenimiento	2,450,000.00
511117 Servicios Públicos	45,494,209.00
511119 Viáticos y Gastos de Viaje	31,910,207.00
511123 comunicaciones y transporte	19,112,588.00
511125 Seguros Generales	818,200.00
511146 Combustibles y Lubricantes	9,636,550.00
511149 Servicio de aseo, cafetería, Restaurante y lavand.	16,108,750.00
511190 Otros Gastos Generales	6,837,100.00
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>\$ 156,439,704.00</b>

## 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASA

512002 Cuotas de Fiscalización y auditajes	4,664,364.00
512024 Gravamen a los movimientos financieros	4,353,759.00
512026 contribuciones	316,312.00
<b>TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>32.657.630,95</b>

## 53 PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACION

### 5304 PROVISIÓN PARA DEUDORES

530407 Servicios de Salud	3,898,103.15
<b>Subtotal provisión para deudores</b>	<b>3.898.103.15</b>

### 5307 PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PRO, PLANTA Y EQUI

530701 Terrenos	1,154,202.81
530705 Edificaciones	12,577,123.95
<b>Subtotal para protección de propiedad planta y equi</b>	<b>13,731,326.76</b>

### 5330 DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

533001 Edificaciones	12,736,328.05
533002 Plantas Ductos Y Tunales	1,453,270.61
533005 Equipo médico científico	10,510,382.34
533006 Muebles y Enseres	526,854.38
533007 Equipo de comunicación y Computación	7,129,518.94
<b>Subtotal Depreciación</b>	<b>32,356,354.31</b>

### 5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

580814 Margen en contratación en Salud	508,449,450.50
--	----------------

## 59 CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS

590501 Cierre de ingresos, gastos y costos	-126,080,204
--	--------------

*En salud, nuestro compromiso eres tú*



# HOSPITAL SAN LUCAS

NIT: 82500140-6

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

El Molino - Guajira

## NOTA 14. COSTOS DE VENTAS

Representan el costo incurrido en la producción y comercialización en la prestación de Servicios, vendidos durante el año 2015, se contabiliza por Unidad Funcional o conjunto de procesos específicos, los cuales son ejecutados de una secuencia y límite 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 2015, es de \$ 871,820,753.28 .

### 6 COSTO DE VENTAS

#### 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

##### 6310 SERVICIOS DE SALUD

631001 Urgencias - Consulta y Procedimientos	276,112,801.78
631015 Servicios ambulatorios-Consulta Ext.y proced.	92,731,331.00
631017 Servicios Ambulatorios – Act. De Salud Oral	73,829,484.80
631018 Servicios Ambulatorios- Actividades Promoc y Prevenc.	277,012,942.00
631025 Hospitalización – estancia General	171,013.671.45
631040 Apoyo Diagnóstico – Laboratorio	65,708,120.70
631056 Apoyo terapéutico –farmacia e insumos	7,214,235.00
631066 Servicios de Ambulancias	22,272,427.00
631067 Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	<u>56,939,411.00</u>

#### SERVICIOS DE SALUD COSTO DE VENTAS

**871,820,753.28**

**EDGAR ZABALETA VARON**  
Contador TP 129890-T