



**HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA**

***Empresa Social del Estado***

***Dirección Financiera***

**05RH39-V1**

*Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015*

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 899.999.032-5**

**NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS CONTABLES  
A 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2015  
(Cifras Miles de Pesos)**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA UNO (1): NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL**

La E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA se transformó en una empresa Social del Estado, mediante la Ordenanza 072 proferida por la Asamblea Departamental de Cundinamarca el 27 de diciembre de 1995 como una empresa con categoría especial de entidad pública, descentralizada del orden Departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio y autonomía administrativa, y financiera, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, artículo 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios por el derecho en el que se refiere a contratación, adscrita a la Dirección Seccional de Salud del Departamento e Integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Este Hospital maneja la Alta y Mediana Complejidad, y es centro de referencia para el Departamento de Cundinamarca, cabeza de red de los hospitales del Departamento, con cobertura en más de 116 municipios, que pasan los dos millones de habitantes, con más de 82 años de experiencia, brindando servicios de calidad en actividad docente, científica y asistencial, con certificación de calidad en ISO 9001.

La Dirección de la E.S.E HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA está a cargo de la Junta Directiva y la Gerencia.

La Empresa Social del Estado HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA, tiene jurisdicción en todo el territorio del departamento, su domicilio principal esta en la ciudad de Bogotá, D .C." Kr. 8 No. 0-29 sur barrio Calvo Sur. y cuenta con dos sedes una en Zipaquirá y otra en Girardot.

El objeto de esta empresa Social del Estado, es la prestación de servicios integrales de salud de Tercer y Cuarto nivel con calidad y humanización.

Los objetivos estratégicos son:

1. Lograr la auto sostenibilidad financiera por recaudo de la venta de servicios en el mediano plazo y en el largo plazo la rentabilidad financiera que le permita reinvertir.
2. Garantizar el Talento Humano más competente del sector y comprometido con una cultura del servicio y del mejoramiento continuo.
3. Implementar el sistema Integrado de Gestión de la Calidad.
4. Garantizar un Sistema de Información integral eficiente y eficaz.
5. Crecer y Fortalecer la prestación de Servicios de Salud.
6. Fortalecer la Calidad de las actividades de Docencia e Investigación para convertirnos en un referente nacional en el mediano plazo e internacional en el largo plazo.

**NOTA DOS (2): POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de reconocimiento, identificación, clasificación, registro, ajuste, preparación y revelación de sus estados contables, la Entidad aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública de acuerdo a la Resoluciones 354 y 355 de 2007, así como la Resolución 357 de 2008 en sus documentos fuente, en materia de registros oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

En concordancia con lo anterior se dio aplicación al Instructivo de cierre N ° 003 del 09 de diciembre de 2015 de la Contaduría General de la Nación y para ello se estableció el Instructivo Interno de Cierre Contable con corte a Diciembre de 2015, con el propósito de que al interior de la Institución se generaran las gestiones respectivas.

En 2015, el Proceso de Gestión Financiera se propuso un Plan de Mejoramiento, el cual contiene las diferentes acciones a trabajar para los aspectos cualitativos de los Estados Contables. Al cierre de la vigencia, el avance del Plan de Mejoramiento es de 87%, este dato fue validado con la Oficina Asesora de Planeación y de Control Interno.

En 2015 se realizó el proceso de conciliación de los módulos Facturación, Cartera, Tesorería, Presupuesto, Activos Fijos, Cuentas por pagar, Inventarios frente a Contabilidad; información contenida en el informe de gestión de la Dirección Financiera.

El módulo de Nomina esta implementado pero la contabilización no se hace de manera automática por cambios solicitados en la Subdirección de Personal que aún no han sido parametrizados De la implementación de este módulo al 100% depende el avance en el módulo de Costos Hospitalarios que está siendo trabajado para implementación, este último modulo es vital para la toma de decisiones de la alta Gerencia, por lo tanto mucha de la información presentada en el Sistema de Costos se trabaja de forma manual. Este informe era generado de forma trimestral pero por temas de acreditación y para un mejor flujo de la información se trabajara de forma mensual y sus datos serán incluidos en el Tablero Único de Control de Indicadores.

El HUS aplica las siguientes políticas y prácticas contables en el Balance:

**2.1 DEUDORES**

Se efectúa provisión general de cartera; así;

Porcentaje aplicado	Días de Antigüedad
33%	Entre 361 días y 720 días
67%	Entre 721 días y 1080 días
100%	Más de 1081 días

La provisión de cartera de 2015, se llevó a cabo de acuerdo con lo definido para la vigencia, así: provisión en la cuenta de Cartera de difícil cobro y Cartera de clientes No corriente, en un 100%. Dando cumplimiento a lo establecido en la circular 01 de Noviembre 15 de 1.996 de la Contaduría General de la Nación, dejando el valor ajustado de la siguiente manera.

## 2.2 INVENTARIOS

El HUS aplica el método de valuación promedio ponderado de inventarios, se realizaron los respectivos inventarios físicos, los cuales son de seguimiento del Comité de Inventarios a cargo de la Dirección Administrativa.

Se realizó provisión del 0.1%, a los Inventarios de la Farmacia, esta tasa incluye: roturas, prescripciones, faltantes, obsoletos, etc., a los Inventarios de Materiales de acuerdo con los saldos mensuales para la Prestación de Servicios y se refleja en la cuenta 1580 del Balance General.

## 2.3 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION

El método de depreciación utilizado es el de línea recta aplicando la vida útil establecida en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación, los activos catalogados de menor cuantía según lo establecido en la norma se contabilizan directamente al Gasto.

Las siguientes son las tasas anuales de aplicación del Gasto por Depreciación:

Edificaciones	2%
Redes, Líneas y Cables	4%
Maquinaria y Equipo	6.7%
Equipo Médico y Científico	10%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Comunicación y Accesorios	10%
Equipo de Transporte	10%
Equipo de Computación y Accesorios	20%
Equipo de Cocina, Comedor y Hotelaría	10%

Los desembolsos por conceptos de construcción y mejoras a los inmuebles cuyo objeto es aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil de los activos se capitalizan, las erogaciones que se realizan para atender su mantenimiento y reparación, relacionadas con su conservación se llevan como gastos del ejercicio en que se produce.

## 2.4 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO, CARGOS DIFERIDOS, RESPONSABILIDADES E INTANGIBLES

Los gastos pagados por anticipado representan los pagos hechos por la entidad para atender servicios y gastos que cubren varios periodos y son susceptibles de recuperación e incluyen seguros y suscripciones; se amortizan en el periodo que generen beneficios a la entidad por el sistema de causación.

Los cargos diferidos representan los gastos causados o pagados mediante desembolsos no recuperables los cuales benefician a la entidad por más de un periodo de operación; corresponden principalmente a pólizas de seguros, materiales y suministros, dotación a trabajadores, elementos de lencería, ropa hospitalaria y quirúrgica, elementos de aseo, lavandería y cafetería que se amortizan con base en el consumo real.

Los intangibles representan el costo de adquisición del software de la Entidad el cual se amortiza mensualmente dependiendo de las cuantías y de la vigencia correspondiente.



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

## 2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos, Costos y Gastos se reconocen contablemente por el sistema de causación.

Para la vigencia 2015 los principales ingresos del HUS siguen siendo los Ingresos por venta de Servicios, las trasferencias, los ingresos extraordinarios, los ingresos financieros y los que corresponden a vigencias anteriores, a su vez los Costos están representados por la venta de servicios y los gastos en lo que corresponde a los administrativos, las provisiones, las depreciaciones y otros gastos dentro de los cuales se involucran los de ejercicios anteriores.

Todos los recursos percibidos son utilizados para el cumplimiento y desarrollo de las funciones de la Empresa, de acuerdo con el objeto social.

## 2.6 RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE ORDEN

En el grupo 8, se registran el control de las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder, Para el año 2015 como Plan de Mejoramiento del Proceso de Gestión de facturación y Mercadeo se realizaron unos controles adicionales en estas cuentas de orden. En el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos recibidos de las Unidades Funcionales.

### NOTA TRES (3): ASPECTOS RELEVANTES, EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Durante los ejercicios 2014 y 2015 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

**UNIDADES FUNCIONALES:** En el año 2015 se continuó operando con las Unidades funcionales de Zipaquirá, Girardot y Puestos de Salud de Girardot, según Convenios Interadministrativos vigentes. Los Informes de todas las Unidades Funcionales son presentados y consolidados en Bogotá. Para estas unidades funcionales el Sistema de Información es Dinámica Gerencial Hospitalaria, al igual que para Bogotá, en dicho sistema existe una misma base de datos para Bogotá y Zipaquirá, pero la información de la Unidad funcional de Girardot y puestos de salud se continúa manejando en otra base de datos con lo que se generan demoras en la unificación de información en Bogotá; sin embargo para el año 2016 se esperaba subsanar esta situación con la entrega de la Unidad Funcional de Girardot. El programa de Sistemas Institucional no suministra el Balance General en forma independiente por cada una de las Unidades Funcionales de Zipaquirá y Girardot, al tener que descentralizar todos los Procesos Administrativos en cada una de esas sedes lo que ocasionaría que se perdiera el autocontrol de los Procesos desde la sede principal Bogotá.

**AVANCE DEL SANEAMIENTO CONTABLE:** La Entidad está comprometida, con la verificación y revisión de todos los saldos contables, en 2015 se realizaron 7 reuniones de las 6 programadas, tendientes a hacer propuestas de ajustes, las cuales fueron aplicadas en el presente balance y constan en las respectivas actas del Comité.

Para el año 2015 se realizó una modificación en la estructura del Comité en relación con la inclusión de las Unidades Funcionales e integrantes, según resolución No. 265 del 06 de julio de 2015.



**HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA**

***Empresa Social del Estado***

***Dirección Financiera***

**05RH39-V1**

*Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015*

**PROCESO DE CONVERGENCIA NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF):** Para la vigencia 2015, periodo de transición en el proceso de implementación de las NIIF, la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, se procedió a realizar las actividades de acuerdo con lo establecido en el plan de acción - Acuerdo No. 015 del 04 de diciembre de 2014 presentado a la Superintendencia de Salud, en tal sentido, se desarrollaron las siguientes tareas principales:

- Se realizó el diagnóstico con los principales impactos en el HUS con la aplicación de la Resolución 414 de 2014.
- Se formuló la guía de políticas contables según Resolución 355 de 2015.
- Se elaboró y reportó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) a la Contaduría General de la Nación - CGN.

Se hizo el levantamiento del ESFA (Estado Financiero de Apertura) con fecha 1º de enero de 2015, dando cumplimiento a lo solicitado en la Resolución 414 del 2014, y se trabajó la contabilidad NIIF en forma manual e independiente al Sistema Institucional, sin embargo el 1º de Noviembre del año en curso, se empezó a realizar la Contabilidad NIIF en el Sistema Dinámica General, con el objeto de realizar paralelos mes a mes y determinar la viabilidad del uso de la versión actualizada de DGH. Sin embargo, con la Resolución 663 de diciembre 30 de 2015, la Contaduría General de la Nación realizó cambios en el cronograma de preparación, transición y aplicación dando un nuevo plazo adicional de un año para las tres etapas de convergencia a las Normas Internacionales. Aunque estos nuevos plazos son de acogimiento voluntario, el HUS considera que es conveniente obtener y aplicar esta nueva normatividad en vista de que se han tenido inconvenientes notables en el manejo del Sistema de Información. entregado por SYAC (Empresa propietaria del aplicativo de Sistemas Institucional) DGH, debido a que éste, NO cumple con toda la normatividad requerida principalmente en temas de Cartera, por tanto se solicitaron los cambios respectivos en los desarrollos pertinentes; cabe anotar que el levantamiento de los requerimientos lo ha realizado el HUS con personal de Sistemas, Financiera y en conjunto con los hospitales de Cundinamarca que forman parte del G9 grupo de los 9 Hospitales que se encuentran dentro del contrato suscrito entre SYAC y la Secretaría de Salud de Cundinamarca para la gestión del aplicativo DGH.

#### **LIMITACIONES QUE AFECTAN EL PROCESO CONTABLE:**

- Existe dificultad para identificar las consignaciones realizadas por las Entidades Responsables de Pago lo que hace dispendioso el proceso de conciliación de los saldos de Cartera y la clasificación de las edades de la misma al no contar con el detalle de los pagos y al no poder realizar las contabilizaciones directamente a las cuentas de cartera.
- A pesar de los seguimientos realizados, los ingresos abiertos, la anulación de facturas, la refacturación entre otros distorsionan los saldos reportados como ingreso de la vigencia.
- Se presenta dificultada en la consecución de los extractos de los fondos de Cesantías, y Certificados de Inversiones hecho que dificulta la oportunidad en la conciliación de estas cuentas.
- Existe rotación y cambio de personal en áreas claves de la organización que por falta de capacitación cometen errores en el cargue de la información.
- el Sistema de Información institucional DGH presenta inconvenientes en el módulo de Cartera y Glosas principalmente, lo que ocasiona procesos manuales en la generación de informes y reportes, como es el cálculo de la provisión e intereses.

- El sistema DGH no tiene la posibilidad de entregar los paquetes de respuesta agrupados ni permite un cargue unificado de varias facturas o servicios por una misma causal de glosa por lo que se genera una demora en el proceso de recepción y contestación de glosa.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

- El proceso de conciliación las cuentas de salud y pensión del Sistema General de Participaciones de vigencias anteriores, no se concluyó, actividad que continua siendo adelantada por la Subdirección de Personal del Hospital.
- La Cartera se encuentra sobre-estimada en \$11.673 millones de pesos, correspondiente a consignaciones pendientes por identificar que se encuentran registradas en cuentas de otros pasivos.
- Las glosas interpuestas por la SSC no se pueden ingresar al sistema DGH por el tipo de facturación que se realiza con dicha entidad (Agrupado por Cuenta de Cobro) por tal motivo se dificulta la trazabilidad de facturas de dicha entidad.

#### Relativas a situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas

La situación financiera con corte a diciembre de 2015 y diciembre de 2014 se refleja en forma general así:

#### NOTA (1): BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2015 – 2014

**(Cifras Miles de Pesos)**

GRUPO	2015	2014	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>	213.115.377	192.582.451	20.532.926	11
<b>PASIVO</b>	19.086.095	25.546.086	-6.459.991	-25
<b>PATRIMONIO</b>	194.029.282	167.036.365	26.992.917	16
<b>INGRESOS</b>	213.769.997	214.118.094	-348.097	-0,16
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	186.816.332	181.343.569	5.472.763	3
<b>RESULTADO NETO</b>	26.953.665	32.774.525	-5.820.860	-18

Fuente: Balances Generales DGH

El activo para el año 2015 aumento en \$20.532 millones equivalente a un 11% respecto del año 2014, principalmente por el aumento en el efectivo en bancos, en deudores servicios de salud y en inventarios.

El pasivo disminuye para el 2015 en \$ 6.459 millones equivalente a un 25% respecto del año 2014, principalmente por la disminución de las cuentas por pagar. Durante la vigencia se cancelaron deudas a Proveedores de bienes y servicios obteniendo ingresos por descuentos en pronto pago de \$765 millones y de intereses en bancos - otros financieros de \$2.441 millones para un total de \$3.206 millones, que comparado con el año anterior \$2.313 millones se presentó un incremento del 36%



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

El patrimonio para el año 2015 tuvo un aumento significativo respecto del año 2014 ya que estaba en \$167.036 millones y en 2015 paso a \$194.029 millones, cifra incrementada por la utilidad que se acumula después del cierre anual, la cual ascendió a la suma de \$26.953 millones.

Los ingresos para el año 2015 disminuyeron en \$ 348 millones equivalente a una disminución del 0.16% respecto del año 2014 principalmente por la disminución en las transferencias entregadas por el Departamento.

Los costos y gastos para el año 2015 aumentaron en \$ 5.472 millones equivalente a un aumento del 3% respecto del año 2014 principalmente por el aumento en los costos de venta al incrementarse las ventas. En los Gastos el incremento más significativo se produce por el cálculo de la provisión de cartera.

Más adelante se indican las notas de detalle tanto de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, Costos y Gastos, en aras de dar claridad sobre las cifras.

**NOTA (2): EFECTIVO GRUPO 11**

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
EFECTIVO	42.932.610	38.081.852	4.850.758	13
CAJA	9.555	21.318	-11.763	-55
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	42.923.056	38.060.534	4.862.522	13

Fuente: Balances Generales DGH

El disponible se incrementó a corte de diciembre de 2015 en un 13% con relación a igual vigencia de 2014, pasando de \$38.081 millones en el 2014 a \$42.932 millones en 2015.

Lo anterior producto de los siguientes factores representativos:

-A pesar de que rubros de recaudos de la Secretaria de Salud de Cundinamarca, Convenio Departamentales y Estampilla Pro hospitales Universitarios disminuyeron su participación comparativa en recaudos, los conceptos de recaudos por cartera por venta de servicios, Universidades e incapacidades incrementaron el valor en recaudos de un año a otro.

-Entidades como HUMANA VIVIR, CAJA DE COMPENSACION CAFAM, COMPARTA, SECRETARIA DE SALUD DE CUNDINAMARCA, giraron el mayor porcentaje de sus recursos durante el cuarto trimestre del año 2015.

-Contribuyen a lo anterior los recursos con destinación específica que quedaron en bancos al 31 de diciembre para reforzamiento estructural \$1.525 millones y recursos de Estampilla Prohospitales \$5.785 millones.

-Los pagos a proveedores de bienes y servicios se incrementaron 0.19% de un año a otro a pesar de que quedaron solo un 3% de cuentas por pagar al corte en relación a los valores acumulados de cuentas por pagar durante el mes de diciembre de 2015.

Todas las cuentas bancarias se están manejando para que registren rendimientos financieros y para las dos cuentas que presentan mayores saldos, como son la cuenta corriente en el BANCO CAJA SOCIAL y la cuenta de ahorros en el BBVA, se negocian con los bancos tasas especiales. La única cuenta que no presenta rendimientos es la cuenta corriente 309-04310-7 en la cual se dejan solo los fondos para eventuales giros de cheques. Durante la vigencia 2015 nos reconocieron en intereses por saldos bancarios la cuantía de \$2.220 millones de pesos.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

**BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO A DICIEMBRE 2015**  
(Cifras Miles de Pesos)

CODIGO CONTABLE	BANCO	No. CUENTA	SALDO
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>			
11100501	BBVA COLOMBIA	CTA.309-04310-7	9.077.860,02
11100503	BANCO CAJA SOCIAL	CTA.21000012992	6.974.575,71
11100506	BANCO CAJA SOCIAL	CTA.21002700118	1.562.861,86
<b>TOTAL. CTA. CTE.</b>			<b>17.615.297,59</b>
<b>CUENTAS DE AHORROS</b>			
11100602	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	CTA.1007000391	634.943,85
11100607	BBVA COLOMBIA AHORROS	CTA 309002277	19.081.774,02
11100611	GRUPO BANCOLOMBIA	CTA 89267241075	41.174,96
11100614	BANCOLOMBIA	CTA 65985772091 GDOT	40.544,34
11100616	BBVA COLOMBIA GDOT	CTA 309 016590	52.013,92
11100619	BBVA COLOMBIA	CTA 309021038	479.097,06
11100624	BBVA COLOMBIA	CTA 309028769	599.967
11100626	BBVA COLOMBIA	CTA 309030013	43.001,70
11100628	BBVA COLOMBIA	CTA 309 03050 0	307.580,62
11100629	BBVA COLOMBIA	CTA 309031367	42.034,97
11100630	BBVA COLOMBIA - ESTAMPILLAS	CTA.309031995	4.584.992,12
<b>TOTAL. CTA. CTE.</b>			<b>25.307.757,53</b>
<b>SUBTOTAL</b>			<b>42.923.055,12</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Como podemos observar el saldo de las cuentas en bancos asciende a \$42.923 millones que representan el 21% del Activo Total. Es de anotar que a diciembre de 2015 quedaron cheques pendientes por entregar a proveedores de bienes y servicios por trámite de cuentas después del cierre bancario por valor total de \$14.234. Millones (Cuentas corrientes Banco BBVA Cta Nro, 309-04310-7 \$1.761. millones y Banco Caja Social Cta 21000019—2 \$12.473. millones). Los cheques fueron habilitados y se han estado entregando a los beneficiarios a partir del día 4 de enero de 2016.

Las Conciliaciones Bancarias se encuentran elaboradas a corte Diciembre de 2015. El saldo existente en caja se encuentra debidamente conciliado.

**NOTA (3): INVERSIONES GRUPO 12**

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
<b>INVERSIONES</b>	159.643	154.685	4.958	3
<b>INVERSIONES PATRIM - NO CONTROLANTES</b>	102.801	90.198	12.603	14
<b>INVERSIONES PATRIM. ENTIDADES CONTROLADAS</b>	159.643	154.685	4.958	3
<b>PROVISION PARA PROTE DE INVER (CR)</b>	-102.801	-90.198	-12.603	14

Fuente: Balances Generales DGH

Las inversiones aumentaron del año 2015 en un 3% con relación a la vigencia 2015, principalmente por la valorización de éstas al cierre del ejercicio.



Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

El saldo de la cuenta Inversiones no controladas a 31 de Diciembre de 2014 reporta un valor de \$ 159 millones, representados en unos derechos fiduciarios denominados "CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country y entregados por CONVIDA por pago de Cartera los cuales fueron actualizados con corte a 31 diciembre de 2015 (con base en un cálculo realizado de aumento inflacionario, en tanto la entidad no envió certificado patrimonial a tiempo).

Las Inversiones Patrimoniales no controlantes corresponden a los aportes realizados a Coodemcun y provisionados al 100% debido a que no hay beneficios futuros.

**NOTA (4): DEUDORES GRUPO 14**

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	2.015	2014	VARIACIÓN	%
<b>DEUDORES</b>	108.861.630	102.638.092	6.223.538	6
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	156.491.494	138.808.814	17.682.680	13
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	653.124	837.679	-184.555	-22
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINSTRACION</b>	6.738.127	5.217.576	1.520.551	29
<b>OTROS DEUDORES</b>	3.525.857	3.125.906	399.951	13
<b>DEUDAS DE DIFICIL COBRO</b>	17.629.728	15.493.645	2.136.083	14
<b>PROVISION PARA DEUDORES (CR)</b>	-76.176.701	-60.845.528	-15.331.173	25

Fuente: Balances Generales DGH

Los Deudores incluyen las cuentas por cobrar de servicios de salud, anticipos, recursos entregados en administración, y otros deudores, esta cuenta presentó un aumento del 6% en 2015 con relación a la vigencia 2014 al pasar de \$102.638 millones a \$108.861 millones.

Los deudores por servicios de salud una vez depurados tienen un incremento del 13% al pasar de \$138.809 millones a \$156.491 millones, esto debido a la mayor facturación de los servicios de salud, además que incide el incumplimiento de pago de algunas entidades como Caprecom, Ecoopsos, Salud Vida, Salucoop entre otras y la liquidación por cierre voluntario de algunas entidades del régimen subsidiado como Cafam y Colsubsidio que eran buenos pagadores.

En la cuenta de avances y anticipos entregados a 31 de Diciembre de 2014 con disminución del -22% con respecto al año 2014, queda un saldo de \$653 millones, los cuales corresponden al saldo del anticipo por reforzamiento estructural consignado a través de fiducia.

Los recursos entregados en administración A 31 de Diciembre de 2015 presenta un saldo de \$ 6.738 millones, correspondiente al valor de las cesantías consolidadas ley 50 que están en los diferentes fondos de cesantías. El valor más significativo está en los Fondos de Cesantías PORVENIR y PROTECCIÓN, su contrapartida contable se registra en la Subcuenta 250502, los dineros depositados en este fondo tuvieron una utilidad neta de \$11 millones, y las partidas generadas se encuentran registradas en las subcuentas 480535 como ingresos y 580590 como perdida tal como se muestra en la siguiente tabla.

Las cuentas de otros deudores se han incrementado en un 13% al pasar de \$3.125 millones a \$3.525 correspondientes a cuentas en conciliación de salud y pensión del Sistema General de Participaciones de vigencias anteriores y de la vigencia, actividad que continua siendo adelantada por la Subdirección de Personal del Hospital.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

Las deudas de difícil cobro se han incrementado en un 14% al pasar de \$15.494 a \$ 17.630 millones principalmente por cuentas de entidades liquidadas y cartera a más de 360 días que está en procesos de cobro jurídico. La provisión de Cartera aumenta en un 25% al pasar de \$60.845 millones de pesos a \$76.176 millones de pesos. A medida que se envejece la cartera esta aumenta en la misma proporción. A continuación se hace un mayor desglose de los deudores:

**CARTERA A DICIEMBRE DE 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

<b>DETALLE CARTERA</b>	<b>CIFRAS</b>
TOTAL CARTERA CORRIENTE (1409)	142.434.818.465
TOTAL CARTERA NO CORRIENTE (1409)	17.590.829.948
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>160.025.648.414</b>
Menos GIRO DIRECTO ABONO A CARTERA (1409)	3.534.154.295
<b>TOTAL CARTERA (1409)</b>	<b>156.491.494.119</b>
Menos RECAUDOS POR CLASIFICAR (290580)	8.138.862.629
<b>Vr. POR DESCARGAR CARTERA</b>	<b>8.138.862.629</b>
<b>TOTAL CARTERA MENOS VR PTES REGISTRAR</b>	<b>148.352.631.490</b>
Menos DEUDAS DE DIFICIL COBRO (1475)	17.629.728.265
Menos PROVISION (CARTERA MAS DE 360) (1480)	76.176.700.604
<b>Vr CARTERA NETA</b>	<b>54.546.202.620</b>

Fuente: Balances Generales DGH

El 82% de la Cartera de \$160.025 millones es \$131.339 millones, que se encuentran representados en las siguientes entidades

<b>CARTERA MAYORES DEUDORES MAS REPRESENTATIVOS HUS</b>		
<b>ENTIDAD</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
EPS-S CONVIDA	33.040.102	21%
CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM	31.919.115	20%
ENTIDAD COOP. SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS	14.399.812	9%
SALUD VIDA E.P.S. S.A.	9.734.307	6%
SALUDCOOP E.P.S.	8.588.706	4%
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAFAM	6.049.090	4%
"ESS COMPARTA"	5.657.135	4%
CONSORCIO SAYP -2011	5.056.900	3%
CAPITAL SALUD EPSS S.A.S	4.368.995	3%
E.P.S. FAMISANAR LTDA.	4.312.992	3%
CONSORCIO FISALUD - FOSYGA	3.578.954	2%
NUEVA PROMOTORA DE SALUD - NUEVA EPS	3.530.067	2%
CAPRESOCA E.P.S.	3.123.339	2%
<b>TOTAL</b>	<b>131.339.520</b>	<b>82%</b>

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

A 31 DE Diciembre de 2015 los saldos discriminados por regímenes son los siguientes:

CARTERA X REGIMEN	
REGIMEN	VALOR
REGIMEN SUBSIDIADO	112.809.703
REGIMEN CONTRIBUTIVO	21.034.274
FOSYGA	8.584.825
ACC. DE TRANSITO SOAT	6.401.955
OFERTA	5.199.086
ENTIDADES ESPECIALES	2.556.311
PARTICULARES	1.243.394
IPS PRIVADAS	1.209.411
RIESGOS PROFESIONALES	638.988
IPS PUBLICA	182.774
ACCION PUBLICA	108.388
ASEGURADORAS	54.579
PREPAGADAS	1.960
<b>TOTAL</b>	<b>160.025.648</b>

La cartera se encuentra concentrada en un 70% en el régimen subsidiado, y en un 13% en el régimen contributivo.

ACUMULADO PROVISION DE CARTERA 2015	
CUENTA	VALOR
1409	160.025.648
1475	17.629.728
suma 1409+1475	177.655.376
<b>Total Provisión No Cte.</b>	<b>76.176.700</b>
<b>TOTAL A PROVISION CUENTA 1480</b>	<b>76.176.700</b>

El total de la Cartera Corriente y No corriente a Diciembre de 2015, asciende a \$160.025 millones, valor que se ve afectado por la subcuenta 140981(Cr) \$ 3.534 millones (Pago Giro Directo Ministerio – Vr. pendiente de identificar por U.F.) para arrojar un total de Cartera de \$156.491 millones, éste valor menos: los Recaudos por clasificar, por valor de \$ 8.138 millones, genera una Cartera de \$148.353 millones, menos las deudas de difícil cobro por valor de \$17.630 millones y la provisión de Cartera de \$76.176 nos daría el saldo Neto de Cartera \$54.546 millones. A continuación se muestra el detalle de la Cartera por Unidad Funcional de la cuenta de Balance (1409).

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

**CARTERA A DICIEMBRE DE 2015**  
(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
DEUDORES BTA	82.059.327	80.030.716	2.028.611	3
DEUDORES ZIPA	18.194.357	15.680.554	2.513.803	16
DEUDORES VEGA	425.038	492.974	-67.936	-14
DEUDORES GIRARDOT	59.346.926	52.508.825	6.838.101	13
<b>SUBTOTAL CTA 1409</b>	<b>160.025.648</b>	<b>148.713.069</b>	<b>11.312.579</b>	<b>8</b>

Fuente: Balances Generales DGH

La Cartera se ha venido incrementando principalmente en la Unidad Funcional de Girardot, por el bajo recaudo de esta sede. Entre otras cosas por el cambio de línea de pago pasando especialmente del principal pagador por concepto de PPNA, al Régimen Subsidiado donde se presentan todos los inconvenientes para el No pago como es el caso de las autorizaciones, glosas y devoluciones que ponen en riesgo el flujo de recursos de la entidad.

Igualmente dentro de la cuenta 1409, subcuenta 140907 se encuentran \$279 millones que corresponden a las facturas radicadas por concepto de convenios de servicios de docencia.

Al comparar año 2015 y 2014 la cartera neta consolidada (Total Cartera – Partidas por Identificar) correspondiente al 4° Trimestre se evidencia que hubo Disminución en 0.24%.

Del 100% de la cartera de 2015, el 4% se encuentra pendiente por radicar, es decir el 96% se encuentra radicado, de la cual el 63% es cartera a más de seis (6) meses. Es importante tener en cuenta que existen valores en cuentas del pasivo que deben ser aplicados a la Cartera y que no se han podido descargar por no tener el soporte para la identificación factura a factura debido a que las entidades no entregan soportes oportunamente. El valor de \$15.167 millones es cartera menor a 30 días la cual está pendiente por radicar y corresponde a servicios del mes de Diciembre de 2015 y la cual se radica en el mes de Enero de 2016.

Se entregaron a la Oficina Asesora Jurídica durante el año 2015 soportes para inicio procesos prejudiciales o judiciales por un valor de \$15.031 millones que incluidos los intereses ascendieron a \$18.448 millones, soportes que reposan en el área de Cartera.

El hospital se presentó a la pre-jornada de conciliación ante la Superintendencia Nacional de Salud con la radicación de la cartera de los 14 Clientes más representativos por un valor total de \$83.489.921 millones a corte de prestación de servicios junio de 2015, las mencionadas conciliaciones fueron declaradas fallidas por la Superintendencia Nacional de Salud.

A partir del mes de Agosto de 2015 la Superintendencia Nacional de Salud autoriza se autoliquide para el manejo del régimen Subsidiado los clientes CAFAM EPS-S y COLSUBSIDIO EPS-S, por lo cual el Hospital tuvo cruces de cartera para aclarar los estados de cuenta y con base a estos realizaron los clientes pagos importantes, aún quedan saldos pendientes por aclarar con estos dos clientes los cuales se están depurando.

Para el mes de Noviembre de 2015 la Superintendencia Nacional de Salud intervino para Liquidación la EPS SALUDCOOP cuya reclamación de acreencias fue presentada por el Hospital, a partir del mes de marzo de 2016 estarán comunicando a todos los acreedores el resultado por la presentación de acreencias, las cuales podrán ser consultadas en la página WEB del cliente Liquidado.



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

El 28 de Diciembre de 2015 el Ministerio de Protección, Suprime y ordena la Liquidación de la CAJA DE PREVISIÓN SOCIAL DE COMUNICACIONES "CAPRECOM", EICE, está pendiente que publique el respectivo instructivo para que los acreedores puedan presentar las acreencias respectivas en los plazos dispuestos por el Liquidador.

#### **Avances y anticipos entregados (1420)**

A 31 de Diciembre de 2015 presenta un saldo de \$ 653 millones, los cuales corresponden al saldo por cruzar del anticipo por reforzamiento estructural consignado a través de fiducia.

#### **Recursos entregados en Administración (1424)**

A 31 de Diciembre de 2015 presenta un saldo de \$ 6.738 millones, correspondiente al valor de las cesantías consolidadas ley 50 que están en los diferentes fondos de cesantías. El valor más significativo está en los Fondos de Cesantías PORVENIR y PROTECCIÓN, su contrapartida contable se registra en la Subcuenta 250502, los dineros depositados en este fondo tuvieron una utilidad neta de \$11 millones, y las partidas generadas se encuentran registradas en las subcuentas 480535 como ingresos y 580590 como perdida tal como se muestra en la siguiente tabla.

#### **Otros Deudores (1470)**

Del año 2014 al año 2015 presentan un aumento al pasar de \$3.125 millones a \$3.525 millones con un aumento del 13% debido principalmente al saldo a favor que resulta del cruce de lo proyectado frente a lo realmente ejecutado por recursos del Sistema General de Participaciones.

#### **Deudas de Difícil Cobro (1475)**

Las deudas de difícil cobro se han incrementado en un 14% al pasar de \$15.494 a \$ 17.630 millones por efecto de la reclasificación de cartera considerada de difícil recaudo entre las que están las entidades liquidadas y cartera a más de 360 días que están en procesos de cobro jurídico. Dichos valores se encuentran provisionados al 100%

#### **Deudas de Difícil Cobro (1480)**

Las provisiones que incluyen Provisión en Cartera, inventarios aumentan en un 13% principalmente por la provisión de cartera, pues a medida que se envejece la cartera

#### **NOTA (5): INVENTARIOS GRUPO 15**

(Cifras en Pesos)

CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
INVENTARIOS	5.494.848	4.049.268	1.445.580	36
MATERIALES PARA PRESTACION SERVICIOS	5.884.801	4.410.937	1.473.864	33
PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS	-389.954	-361.669	-28.285	8

Fuente: Balances Generales DGH

Los Inventarios presentaron un aumento del 36% en 2015 con relación a la vigencia 2014, este saldo fue contrastado con la conciliación entre el módulo y la contabilidad dado que como se ha venido haciendo anualmente, se realizaron en Diciembre de 2015 los inventarios físicos de los bienes de Almacén General, Almacén de Farmacia, Almacén de Economato y Almacén de Costura. Este inventario físico de diciembre de 2015 se llevó a cabo con técnicas de levantamiento de inventarios debidamente

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

reconocidas y sus resultados de los inventarios de: Almacén de Farmacia, General y Economato se involucraran contablemente en la vigencia al 31 de diciembre 2015, de estos inventarios se realizaron las respectivas actas, donde se consignaron las diferentes novedades presentadas, se contó con el acompañamiento de la Oficina Asesora de Control Interno y Revisoría Fiscal.

La Provisión para Inventarios de Mercancías en existencia, tiene un valor de \$390 millones para el año 2015, para establecer dicha provisión se tuvo en cuenta las existencias de mercancías de productos farmacéuticos, materiales médico quirúrgico, existencia de víveres, rancho y licores como la rotación de los mismos, los porcentajes de desecho, rotura y vencimientos.

**NOTA (6): PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - GRUPO 16**

En este grupo se encuentran registrados los bienes muebles e inmuebles de la entidad a costo de adquisición.

**LISTADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE -2015 – 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

ACTIVOS FIJOS	2015	2014	VARIACION	%
TERRENOS	1.704.129	1.704.129	0	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	860.438	-860.438	-100
EDIFICACIONES	2.501.965	2.362.809	139.156	6
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	1.321.939	1.321.939	0	0
REDES, LINEAS Y CABLES	582.516	548.029	34.487	6
MAQUINARIA Y EQUIPO	905.406	801.114	104.292	13
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	46.090.285	35.381.386	10.708.899	30
MUEB. Y ENSER. Y EQUPO. OFNA.	1.195.537	1.171.541	23.996	2
EQPO. COMUNIC. COMPUTACION	4.440.007	3.890.499	549.508	14
EQUIPO DE TRANSPORTE	881.628	572.194	309.434	54
EQPO. COMEDOR COCINA ETC.	2.601.757	2.456.742	145.015	6
<b>TOTAL</b>	<b>62.225.169</b>	<b>51.070.820</b>	<b>11.154.349</b>	<b>22</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Los bienes muebles en bodega presentan una disminución del 100%, teniendo en cuenta que para la vigencia 2015, se procedió a realizar una depuración y seguimiento de la cuenta con el propósito de que todo ingreso de bienes que se presente por ésta sea trasladado al servicio que corresponda.

Las cuentas de equipo médico y científico para el año 2015 disminuyeron: para el equipo de Laboratorio en \$115.170.600,00; y para Equipo de apoyo Diagnóstico en \$120.756.000,00; esto a raíz de una reclasificación que se hizo en equipos que ingresaron inicialmente a los activos de la HUS Bogotá pero que de acuerdo al contrato interadministrativo No 002171 entre el departamento de Cundinamarca \_ Secretaría de Salud y La E.S.E. Unidad funcional de Zipaquirá, pertenecen es a esta Unidad funcional de Zipaquirá.

El incremento de activos fijos se debe a adquisición de equipo en cada una de las diferentes clasificaciones de la cuenta como son: edificaciones \$139.155.357,00, que corresponde a adecuaciones para el funcionamiento del banco de leche humana en la unidad funcional de Zipaquirá; Herramientas y accesorios, se adquirieron unos aires acondicionados, y tres compresores, y una mesa ginecológica por \$71.171.800,00; en equipo de laboratorio \$103.055.638,00. se adquirieron los siguientes activos: un microtomo, dos neveras, un congelador, un mechero ecléctico, dos baños serológicos y un microscopio; En equipo de urgencias \$61.162.512,00, correspondiente a tres marcapasos un fotosforo y una fuente de luz; En equipo de Hospitalización \$



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

353.444.752,00, que corresponden a una central de monitoreo, un ventilador de transporte, doce electrocardiógrafo y dos equipos de órganos-2; En equipo de Quirófano y Sala de Partos \$1.991.929.978,00, que corresponden a: videocolposcopio, máquina de anestesia, sierra eléctrica, equipo de toma de fotografía o video, desfibrilador, monitor signos vitales, equipo campímetro perimetro, succionador ultrasónico, succionador ultrasónico, mecanismo de tracción última generación, bota de tracción para adulto, autoclave automático, electro bisturí, óptica miniaturizada de visión frontal, pinzas, aguja de punzón, tijera óptica, lámpara cielítica, incubadora, equipo buda halo, monitores múltipara metro, máquina de anestesia, dermatomo, equipo de esternotomo, contenedores, intercambiador de calor, electro bisturís y equipo frío para cirugía. En equipo de apoyo diagnóstico \$7.860.224.477,00 que corresponde a la adquisición principal de un equipo de resonancia magnética por un valor de \$5.998.000.000,00, y varios equipos para esta área como son: calentador de líquidos, video gastroscopio, colonvideoscopio, fonendoscopio fonendoscopio, otoscopio digital electrocardiógrafos 1, ventiladores, actualización de hfo, modulo mínimamente invasivo picco, incubadora 3, monitor fetal, centrifuga 1, nevera 1, refrigerador, naso-faringo-laringoscopio, monitores signos vitales 1, estación de tele consulta, oftalmoscopios con mango de litio recargable, otoscopio digital y monitores de signos vitales 1. En equipo de Apoyo Terapéutico \$7.977.016,00, consistente en la adquisición de un ejercitador de mano y un tanque de parafina. Equipo de Servicio Ambulatorio- Consulta externa: \$584.486.338,19 en equipos como: unidad de otorrinolaringología, lámpara cuello de cisne, unidad odontológica portátil, equipo de ventilación 1, unidad oftalmológica, láser de yag y argón, regla biométrica 1.las compras respecto a muebles y enseres y equipo de oficina no fueron relevantes. En respecto a los activos que hacen parte de las cuentas de Equipo de comunicación por \$178.934.800,00 consistente en la adquisición de: equipos de enlaces de comunicación wan/lan y en equipo de computación \$371.875.688,00: impresora documento de identificación, computadores portátil, computadores, carros computador, y switch. Equipo de transporte tracción y elevación \$309.433.887,00 compuesta por la adquisición de una unidad móvil donantes de sangre, y varias unidades de GPS-GPRS.

**LISTADO DE DEPRECIACION ACUMULADA - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO A DICIEMBRE -2015 - 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

DEPRECIACION ACUMULADA	2015	2014	VARIACION	%
EDIFICACIONES	575.310	533.437	41.873	8
PLANTA, DUCTOS Y TUNELES	896.723	817.496	79.227	10
REDES, LINEAS Y CABLES	280.172	232.486	47.686	21
MAQUINARIA Y EQUIPO	333.295	281.315	51.980	18
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	21.939.047	19.268.885	2.670.162	14
MUEB. Y ENSER. Y EQUIPO. OFNA.	971.573	872.895	98.678	11
EQPO. COMUNIC. COMPUTACION	3.395.308	2.898.370	496.938	17
EQUIPO DE TRANSPORTE	313.551	240.379	73.172	30
EQPO. COMEDOR COCINA ETC.	1.936.784	1.635.788	300.996	18
<b>TOTAL</b>	<b>30.641.761</b>	<b>26.781.051</b>	<b>3.860.710</b>	<b>14</b>

VARIACION DEPRECIACION	%
3.860.710	14%

Fuente: Balances Generales DGH



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

La depreciación acumulada presenta un incremento del 14%, al pasar de \$ 26.781 millones en el 2014 a \$30.641 millones en el 2015, esta variación corresponde a la depreciación de nuevos equipos, por las adquisiciones realizadas durante la vigencia.

El valor que se cargó al gasto por depreciación durante el ejercicio 2015 fue de \$ 881 millones equivalente a un valor mensual de \$73 millones.

Los saldos en las cuentas de activos fijos están actualizados según el avalúo técnico que debe realizarse cada tres años dando cumplimiento a lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

#### NOTA (7): BIENES DE USO PUBLICO HISTORICO Y CULTURAL - GRUPO 17

Los Bienes de uso Público Histórico y cultural pasaron de \$14.781 millones en 2014 a \$15.496 en 2015 con un aumento de \$715 millones dado que se incorporó el valor de las mejoras realizadas con las obras de reforzamiento estructural.

#### NOTA (8): OTROS ACTIVOS - GRUPO 19

CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
OTROS ACTIVOS	8.843.544	8.844.472	-928	0,01
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	157.461	92.610	64.851	70
CARGOS DIFERIDOS	840.926	1.252.479	-411.553	-33
BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO	160.039	160.039	0	0
INTANGIBLES	2.767.834	1.945.698	822.136	42
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (C)	-2.422.061	-1.945.698	-476.363	24
VALORIZACIONES	7.339.344	7.339.344	0	0

Fuente: Balances Generales DGH

Los Otros Activos registran una leve disminución del 0,01% con relación a la vigencia 2014 principalmente por la disminución en los cargos diferidos.

En estas cuentas también se registran los gastos pagados por anticipado, los cargos diferidos, los bienes recibidos en dación de pago y los intangibles, así como la respectiva amortización.

La cuenta 1905 Gastos pagados por anticipados presenta un incremento del 70% con respecto al año 2014, esta cifra corresponde a la adquisición de la póliza de seguros multi riesgos a La Previsora S.A. por valor de \$524 millones.

La cuenta 1910 Cargos Diferidos presenta una disminución del -33% con respecto al año 2014. En esta cuenta se difieren las compras de Materiales y Suministros; elementos de lencería; loza y cristalería; ropa Hospitalaria y Quirúrgica; y elementos de aseo, lavandería y cafetería, cifra que disminuyó por el normal manejo de los inventarios de estos elementos.

El valor de la cuenta 1970 intangibles –licencias y software presenta un saldo en el año 2015 de \$ 2.768 millones y el año 2014 de \$ 1.946 millones, presentado un aumento del 42%, con un incremento de \$822 millones correspondientes a la adquisición de las licencias Office Estándar 2013 OLP NL GOV por \$90 millones, la adquisición de 1.200 licencias antivirus ESET ENDPOINT SECURITY por \$27 millones, la reclasificación de licencias ingresadas por la cuenta materiales y suministros en 2013 por \$333 millones y a la reclasificación de \$ 372 millones a esta cuenta, con la cuenta 1975, por una mayor amortización realizada en el módulo de activos fijos.



Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

La cuenta 1975 Amortización Acumulada de Intangibles presenta un incremento del 24% con respecto al año 2014, lo que corresponde al aumento de adquisiciones de licencias y software informático.

**NOTA (9): PASIVOS - CUENTAS POR PAGAR GRUPO 24**

**CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 2015 – 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	2015	2014	VARIACION	%
CUENTAS POR PAGAR	3.988.899	5.121.047	-1.132.148	-22
OBLIGA. LABORALES	5.182.210	3.672.545	1.509.665	41
PASIVOS ESTIMADOS	1.716.820	1.625.339	91.481	6
OTROS PASIVOS	8.198.166	15.127.155	-6.928.989	-46
<b>TOTAL</b>	<b>19.086.095</b>	<b>25.546.086</b>	<b>-6.459.991</b>	<b>-25</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Los pasivos a 31 de Diciembre de 2015 tienen una disminución de \$6.929 millones equivalente a un 46%, principalmente por la disminución de las cuentas por pagar que a diciembre de 2015 pasaron de \$5.121 a \$3.989 millones, por la buena gestión realizada por la Administración en parte al recaudo y a los recursos por venta de servicios, por este concepto se obtuvieron descuentos financieros de \$766 millones, e ingresos por intereses de \$2.450 millones para un total de \$3.216 millones.

Los demás pasivos corresponden a Obligaciones laborales por Cesantías consolidadas por valor de \$5182 millones y pasivos estimados (Demandas y Servicios públicos) por valor de \$1.716 millones y los otros pasivos representados en las consignaciones por identificar de Cartera que a diciembre de 2015 ascienden a \$8.198 millones situación originada por falta de soportes que deben entregar las entidades para el descargue de los estados de cuenta. Este saldo se presentó a pesar de la buena gestión realizada por el área de Cartera para la consecución de soportes.

**Acreedores (Cta. 2425)**

Su saldo a 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 502 millones Vs. 2014 que fue \$ 142 millones, en este período hubo un aumento en \$ 360 millones principalmente por el crecimiento en la cuenta otros acreedores en razón al aumento en la cuenta de remisiones de inventarios y a \$171 millones pendientes de cruzar con la facturación del 22 al 31 de diciembre de la Secretaria de Salud de Cundinamarca con el Sistema General de Participaciones.

Durante la vigencia los aportes parafiscales registrados en las cuentas 2425 fueron cancelados oportunamente.

**Retención de Impuestos (Cta. 2436)**

El pago de las obligaciones de impuestos con la DIAN, las Secretarías de Hacienda Distrital y Municipal se cumplieron oportuna y normalmente. El saldo que queda en su cuenta de \$605 millones será cancelado en los primeros días de enero de 2016 fecha de vencimiento, correspondían a retención en la fuente, y retención de ICA de Bogotá y Unidades funcionales.



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-VI

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

#### Contribuciones (Cta. 2440)

El valor registrado en la cuenta 2440 corresponde a la contribución del 5% realizada sobre contratos de obra y que deben ser consignados en el Departamento en enero de 2016.

#### Avances y Anticipos Recibidos (Cta 2450)

El saldo al 31 de Diciembre de 2015 es \$ 1.411 millones Vs año 2014 de \$ 1.603 millones, se observa una disminución de \$191 millones que corresponde al proceso de depuración realizado en 2015 y seguirá siendo parte del proceso de sostenibilidad contable programada para el año 2016, algunas de las diferencias se forman con las anulaciones de la facturación y la posterior refacturación, presentando nuevos cálculos a cargo o a favor del paciente.

#### NOTA (10): PASIVOS - OBLIGACIONES LABORALES - GRUPO 25

El saldo por Pagar que figura en esta cuenta a 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 5.182 millones, los cuales incluyen las cesantías consolidadas en los Fondos Porvenir y Protección, con sus respectivos intereses, y las cesantías de los otros fondos Ley 50 de 1.990 que serán girados el 14 de febrero de 2015.

#### NOTA (11): PASIVOS ESTIMADOS - GRUPO 27

##### Provisión para Contingencias – (Cta 2710)

La mayor representación de esta cuenta esta en las provisiones realizadas por demandas y litigios en contra de la entidad, el saldo del ejercicio 2015 es de \$ 816 millones, y en el año 2014 fue de \$ 766 millones presentando una disminución de \$ 50 millones correspondiente a pagos por procesos a cargo del HUS.

##### Provisión para Prestaciones Sociales (Cta 2715)

El saldo de la Provisión para prestaciones sociales al 2015 es de \$ 183 millones y para el 2014 fue de \$ 240 millones presentando una disminución de \$57 millones por el ajuste realizado a esta provisión, en parte por la disminución del personal pensionado o retirado del Hospital.

#### NOTA (12): OTROS PASIVOS - GRUPO 29

#### OTROS PASIVOS A DICIEMBRE 2015 – 2014

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8.198.166.313	15.127.155.284	-6.928.988.971	-46

Fuente: Balances Generales DGH

En los otros pasivos se encuentran los recaudos a favor de terceros, cuenta 2905, la cual presento una variación de -46%, en esta cuenta se registran los valores pendientes por identificar de clientes que no entregan soportes, de los cuales el Área de Cartera ha enviado derechos de petición para su consecución.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

**NOTA (13): PATRIMONIO - GRUPO 32**

**COMPOSICION DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2015 - 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE DEL PATRIMONIO	2015	2014	VARIACION	%
CAPITAL FISCAL	157.465.586	124.691.136	32.774.450	26
RESULTADOS DEL EJERCICIO	26.953.665	32.774.523	-5.820.858	-18
SUPERAVIT POR DONACION	2.223.019	2.188.652	34.367	2
SUPERAVIT POR VALORIZACION	7.339.344	7.339.344	0	0
SUPERAVIT METOD. PARTICIPACION.	47.668	42.709	4.959	12
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>194.029.282</b>	<b>167.036.364</b>	<b>26.992.918</b>	<b>16</b>

Fuente: Balances Generales DGH

El patrimonio reflejado en los Estados Financieros del HUS, para el año 2015 asciende a \$194.029 millones que comparado con el año 2014 por valor de \$ 167.036 representa un aumento del 16%, principalmente por el capital fiscal de \$124.691 millones año 2014 a \$157.465 millones incremento que corresponde principalmente a la utilidad del ejercicio 2015 que se capitaliza para la vigencia siguiente.

La utilidad del ejercicio se disminuye en un 18% al pasar de \$32.774 año 2014 a \$26.953 millones año 2015, en razón a la disminución en las transferencias de recursos que hace el Departamento y que pasaron de \$22.650 en 2014 a \$7.690 millones para la vigencia 2015.

El patrimonio incluye Superávit por Donación correspondiente a donaciones principalmente en especie que realizan al Hospital cuyos soportes reposan en el área de Activos Fijos del Hospital. Superávit por el método participación se obtiene por el registro de las inversiones.

**NOTA (14): INGRESOS - GRUPO 43 - 44 - 48**

**COMPOSICION DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 2015 - 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE DE LOS INGRESOS	2015	2014	VARIACION	%
VENTA DE SERVICIOS	197.211.016	184.868.274	12.342.742	7
TRANSFERENCIAS	7.690.121	22.650.765	-14.960.644	-66
OTROS INGRESOS	8.868.860	7.186.286	1.682.574	23
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>213.769.997</b>	<b>214.705.325</b>	<b>-935.328</b>	<b>0</b>

Fuente: Balances Generales DGH

En la Vigencia 2014 observamos un incremento en los ingresos de la siguiente manera; en la Venta de Servicios del 7%, otros ingresos de 23%, y en la cuenta de Transferencias una disminución de 66%, cifras que se explican a continuación:

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

**NOTA (15): INGRESOS VENTA DE SERVICIOS - GRUPO 43**

**COMPOSICION DE LOS INGRESOS POR VENTAS DE A DICIEMBRE 2015 – 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
VTA SS. SALUD - BTA	100.869.320	94.993.878	5.875.442	6
VTA SS. SALUD - ZIPA	26.104.679	23.191.769	2.912.910	13
VTA SS. SALUD - GDOT	70.237.017	66.682.627	3.554.390	5
<b>TOTAL</b>	<b>197.211.016</b>	<b>184.868.274</b>	<b>12.342.742</b>	<b>7</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Las ventas de Bogotá para el año 2015 presentaron un aumento del 6% principalmente por el incremento en la facturación de Consulta y procedimientos, laboratorio clínico e imagenología. Para el año 2015 se identifica un incremento en la venta de servicios, ya que tanto la asignación de citas como las consultas realizadas o productividad, aumentaron un 6% frente a 2014, reflejando mejor optimización de tiempos de agenda, se evidencio un incremento promedio de usuarios atendidos en un 18% representado en 1.250 usuarios.

Las ventas de servicios para la Unidad Funcional de Zipaquirá aumentaron en un 13% principalmente por el incremento en las ventas en los servicios de Urgencias Consulta y procedimientos, Urgencias Observación, Servicios ambulatorios-Consulta especializada e Imagenología entre otros. Con relación a Girardot hubo un incremento del 5% en razón al incremento en la facturación de Servicios como: Urgencias-Consulta y procedimientos, Cuidados intermedios, Imagenología, Servicio ambulatorio promoción y prevención, entre otros.

**NOTA (16): OTROS INGRESOS - GRUPO 48**

La cuenta de otros ingresos de discrimina de la siguiente manera:

**COMPOSICION DE LOS OTROS INGRESOS FINANCIEROS Y A DICIEMBRE 2015 - 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
<b>480500</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.216.618</b>	<b>2.313.199</b>	<b>903.419</b>	<b>39</b>
480504	Intereses a Deudores - SS de salud	37.563	99.505	-61.942	-62
480522	Intereses sobre depósitos	2.127.937	826.517	1.301.420	157
480535	Rendimientos Depósitos en admón..(Fdo. Porvenir y Protección)	271.165	504.667	-233.502	-46
480590	Descuentos por pronto pago	765.677	866.037	-100.360	-12
480590	Rendimientos CLIC'S (FIDUPOPULAR)	14.276	16.473	-2.197	-13
<b>480800</b>	<b>ORDINARIOS</b>	<b>381.832</b>	<b>979.698</b>	<b>-597.866</b>	<b>-61</b>
480801	Alimentación empleados	87.017	76.831	10.186	13
480805	Utilidad en Vta. de Activos	5.153	6.132	-979	-16
480817	Arrendamientos	64.200	62.267	1.933	3
480819	Donaciones En Especie	75.634	181.064	-105.430	-58
480822	Margen de Contratación Serv. De Salud-Capitados	146.388	59.630	86.758	145

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

480890	Otros Ingresos Ordinarios	3.440	593.774	-590.334	-99
<b>481000</b>	<b>EXTRAORDINARIOS</b>	<b>1.260.981</b>	<b>1.691.077</b>	<b>-430.096</b>	<b>-25</b>
481007	Sobrantes	7.115	27.568	-20.453	-74
481008	Recuperaciones	499.959	134.969	364.990	270
481047	Aprovechamientos	383.789	804.472	-420.683	-52
481090	Otros ingresos extraordinarios	370.119	724.068	-353.949	-49
<b>4815</b>	<b>AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>4.009.429</b>	<b>2.202.313</b>	<b>1.807.116</b>	<b>82</b>
481556	Recuperación costos ejercicios Anteriores Vta de SS.	81.596	180.955	-99.359	-55
481559	Otros Recuperación Costos y Gtos. V. Ant.	3.927.832	2.021.358	1.906.474	94
<b>48</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>8.868.860</b>	<b>7.186.287</b>	<b>1.682.573</b>	<b>23</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Los principales incrementos en otros ingresos están representados en:

- Rendimientos financieros de la subcuenta (480522) para el año 2014 fueron de \$826 millones y para el año 2015 de \$2127 millones, porcentualmente se incrementaron de un año a otro en un 157%, lo que conlleva al aumento en un 39% de los Otros Ingresos Financieros. Por la gestión de Pagos a proveedores el Hospital recibió \$799 millones por descuentos en pronto pago.
- En los Ingresos Ordinarios subcuenta (480822) Margen de Contratación Serv. De Salud-Capitados se registraron \$146 millones de utilidad por la utilidad registrada en CAPRECOM de la UF Zipaquirá por \$58 millones y ECOOPSOS de la UF Girardot por \$88 millones.

En la subcuenta (480822) Margen de Contratación en SS de Salud se presenta un aumento del 145% que al ser comparada con la cuenta (580822) Pérdida en el Margen de Contratación en SS de Salud por este mismo concepto presenta el siguiente comportamiento:

**DETALLE DE LOS A DICIEMBRE 2015**  
(Cifras Millones de Pesos)

DETALLE	ZIPAQUIRA	GIRARDOT	TOTAL
Cta. 480822 - Utilidad	58.695	87.692	146.388
(menos) Cta. 580814 - Pérdida	735.233	1.455.739	2.190.972
<b>Neto de los Contratos en Cápita</b>	<b>-676.537</b>	<b>-1.368.047</b>	<b>-2.044.584</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Tanto en Zipaquirá como en Girardot se presenta pérdida en los contratos de cápita después del cruce que se realiza entre cuentas de ingresos y gasto por este concepto.

- Los Ingresos registrados como ajustes de Ejercicios anteriores ascienden a \$4.009 millones, para el año 2015, estos por recuperaciones en pagos de Cartera no contabilizados en la vigencia anterior.

En lo que se refiere a las principales disminuciones en otros ingresos corresponden a:

- Los Otros Ingresos Financieros (480535) disminuyeron en un 46% principalmente por la disminución en los intereses abonados en cuenta de los Fondos de Cesantías retroactivas valor que comparado con las pérdidas por este mismo concepto registradas en la cuenta del gasto 580590 por valor de \$260 generaron una disminución en el excedente del ejercicio.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

- Los Otros ingresos extraordinarios en la cuenta (481008) se disminuyeron en un 25% por la disminución en las cuentas de sobrantes, aprovechamientos y otros ingresos extraordinarios.

**NOTA (17): GASTOS - GRUPO 51- 53 - 58**

**COMPOSICION DE LOS GASTOS A DICIEMBRE 2015 - 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
ADMINISTRACION	6.366.667	5.798.221	568.446	10
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT.	16.693.448	20.762.061	-4.068.613	-20
OTROS GASTOS	10.089.841	11.767.580	-1.677.739	-14
<b>TOTAL</b>	<b>33.149.956</b>	<b>38.327.862</b>	<b>-5.177.906</b>	<b>13</b>

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta de Gastos para el año 2015 presenta una disminución del 13% en relación con el año inmediatamente anterior, el porcentaje más representativo de incremento está en la cuenta de Provisiones de Cartera con el fin de cubrir en un 100% la cartera de difícil cobro y el 100% la cartera de clientes No corriente, según como lo establece la circular 011 de Noviembre 15 de 1996 expedida por la Contaduría General de la Nación. Sin embargo realizando un análisis de lo validado por la Contaduría General de la Nación, se ajustaron valores provisionados por exceso durante el año 2015 los cuales se registraron como una disminución por la suma de \$10.826 millones Dentro de la cuenta de provisiones se registró el gasto por concepto de demandas de los procesos jurídicos en contra del Hospital. Igualmente aumentaron los gastos de administración por conceptos de salarios y prestaciones sociales.

La disminución en los otros gastos es explicado a continuación:

**COMPOSICION DE LOS OTROS GASTOS A DICIEMBRE 2014 - 2015**  
(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
FINANCIEROS	263.721	193.416	70.305	36
GLOSAS DE LA VIGENCIA	2.531.332	2.795.122	-263.790	-9
MARGEN EN LA CONTRATACION SS SALUD	2.190.972	2.356.324	-165.352	-7
GLOSAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.565.107	4.188.930	-623.823	-15
PROVISIONES VIGENCIAS ANTERIORES	-	216.186	-216.186	-100
OTROS GASTOS	1.538.709	2.017.602	-478.893	-24
<b>TOTAL</b>	<b>10.089.841</b>	<b>11.767.580</b>	<b>-1.677.739</b>	<b>-14</b>

Fuente: Balances Generales DGH

Los Otros gastos para el año 2014 presentan una disminución de 14%. Los gastos financieros presentaron un aumento del 36% principalmente por el registro de la pérdida de los depósitos de administración de cesantías porvenir y protección, para una pérdida neta de \$260 millones, esta pérdida al ser compensada con las utilidades que se han venido contabilizando en la cuenta 480535 por un valor de \$271 millones y que el Hospital puede hacer efectivas en cualquier momento no representan una pérdida real.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

Las cuentas de Glosas No Subsanables para el año 2015 se dividen en Glosas de la vigencia registradas en la cuenta 580802 y glosas de vigencias anteriores registradas en la cuenta 581589, para el corte de diciembre de 2015 el valor de la Vigencia es \$2.531 millones y Vigencias anteriores \$3.565 millones para un total de glosas registradas en el año 2015 de \$6.096 millones.

Los \$ 2.531 millones de glosa aceptada vigencia 2015 al ser comparados con los ingresos de la Vigencia por \$ 197.211 Cta. (43) representan un 1,28% de participación.

Los \$ 3.565 millones de glosa aceptada vigencia 2014 al ser comparados con los ingresos de la Vigencia por \$ 184.868 Cta. (43) representan un 1,9% de participación.

Las glosas de la vigencia como las Glosas de vigencias anteriores disminuyeron por la centralización del proceso en la sede Bogotá, facilitando el control y el no represamiento presentado en las otras unidades.

**NOTA (18): COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS - GRUPO 63**

Los Costos de Ventas de la Vigencia 2014 con respecto al 2013, se incrementaron en \$21.457 millones lo que representa un incremento del 20%, porcentaje que al ser comparado con las ventas presenta un incremento proporcional a las mismas.

**COMPOSICION COSTO DE VENTAS A DICIEMBRE 2015 - 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS	153.666.340	143.015.707	10.650.633	7

Fuente: Balances Generales DGH

**COMPOSICION COSTO DE VENTAS UNIDADES FUNCIONALES A DICIEMBRE 2015 - 2014**

(Cifras Miles de Pesos)

DETALLE	2015	2014	VARIACION	%
COSTO DE VENTAS - BTA	88.781.638	80.892.807	7.888.831	10
COSTO DE VENTAS - ZIPA	19.199.676	16.991.850	2.207.826	13
COSTO DE VENTAS - GDOT	45.685.026	45.131.050	553.976	1
TOTAL COSTO DE VENTA	153.666.340	143.015.707	10.650.633	7

Fuente: Balances Generales DGH

El comportamiento del costo de ventas de Bogotá y Unidades Funcionales para el año 2015 Vs 2014 es reflejado en el cuadro anterior y fue influenciado por:

Para Bogotá los costos aumentaron en un 10%, comportamiento paralelo al aumento en las ventas.

Para Zipaquirá se presenta una aumento del 13%, comportamiento paralelo al aumento en las ventas. Este costo está representado en mano de obra, un 1% en insumos, 2% en gastos generales, un 5% en costos Indirectos y un 90%, hay inconveniente con la información de asignación directa, distribución y despacho por parte del responsable financiera en la Unidad, los registros se efectúan al área Administrativa y casi la totalidad se redistribuye por costos la cierre del ejercicio.

Para Girardot los costos aumentaron en un 1%, comportamiento paralelo al aumento en las ventas de esta unidad del 5%. La cifra de los costos indirectos se ha visto influenciada por la asignación de valores en forma indebida ya que las cuentas

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

radicadas en Bogotá no presentan detalles de asignación a las unidades de negocio, esto significa que para el registro es necesario asignarlas a las unidades de apoyo logístico, sin que al final del ejercicio sea posible reasignar este tipo de costo a las áreas misionales en forma debida por la falta de información para su distribución.

**NOTA (19): EXCEDENTE O (DEFICIT) OPERACIONAL**

El excedente del ejercicio del año 2015 fue de \$26.953 millones y en 2014 \$32.774 millones, la disminución principalmente se refleja por: el Excedente Operacional que para el año 2015 disminuyó frente al resultado de 2014 en \$3.682 al pasar de \$15.292 millones en 2014 a \$11.610 millones para 2015, que junto con la disminución en aportes del SGP por acuerdo en el concepto dado por el Ministerio donde estos recursos pasaron a ser reconocidos por ventas de servicios, valores que impactan directamente en la Utilidad.

El excedente operacional incluye \$ 948 millones recibidos por los Convenios docente asistenciales. De la vigencia 2015 quedaron servicios por este concepto por facturar de entidades como: Fundación Corpas, Fundación Área Andina, entre otras, esto debido a que no fue posible obtener datos estimados para el registro del ingreso potencial porque algunas entidades se encontraban en periodo de vacaciones y otras porque al corresponder a valores a facturar del segundo semestre de 2015 aún no tenían cuantificado la cifra a la fecha que se realizaron estas notas.

**NOTA (20): CUENTAS DE ORDEN**

**CUENTAS DE ORDEN (8) A DICIEMBRE 2015 - 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

CODIGO CONTABLE	CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
8120	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.982.757	5.787.910	-3.805.153	-66
8312	DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO	7.321	7.321	0	0
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPR, AGOTA O AMORTI	1.077.645	1.077.645	0	0
8333	FACTURACION GLOSADAS EN VENTA DE S.DES.	9.100.108	3.736.101	5.364.007	144
8340	INVENTARIO DE OBSOLETOS VENCIDOS	60.079	60.079	0	0
8361	RESPONSABILIDADES	561.385	561.385	0	0
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	1.982.757	5.787.910	-3.805.153	-66
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	10.806.538	5.442.531	5.364.007	99

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta 8120 corresponde a las demandas a favor del HUS, civiles por \$508 millones, administrativas por \$563 millones y por otros litigios \$ 911 millones para un total de \$1.982 millones, de acuerdo con la última actualización enviada de la oficina jurídica. Con su respectiva contrapartida en la cuenta 8905.

La Cuenta 8333 facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud presenta un incremento del 144% con respecto al año 2014, esto debido a la creación de las Subcuentas de control por concepto de : Cobro Jurídico, Ratificaciones y Conciliaciones, con las que se lleva un registro más adecuado de las cuentas pendientes de pago por parte de los servicios prestados a las diferentes ERP'S , la creación de las subcuentas se realizó para tener la trazabilidad de las facturas de forma adecuada y no generar duplicidad en la contabilidad de la cuenta 83, así de esta forma cuando se realice la consulta por el modulo correspondiente se tendrá la información de cuales facturas tienen glosas por primera vez, cuales son



Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

ratificaciones y cuales facturas se encuentran en proceso de cobro jurídico, así mismo se ingresaran las conciliaciones realizadas para de esta forma tener un módulo con la información completa de las factura de la institución. Este proceso debió realizarse así debido a que el aplicativo Institucional solo controla la glosa que ingresa por primera vez y no permite ratificaciones, conciliaciones y facturas glosadas enviadas a cobro jurídico.

En la cuenta 8333 muestra el comportamiento de la glosa pendiente, como se muestra a continuación.

**DETALLE GLOSA PENDIENTE POR MERCADOS A DICIEMBRE 2015**  
(Cifras Miles de Pesos)

<b>MERCADOS</b>	<b>2.015</b>
NUEVA EPS	507.495.003
COOMEVA	89.351.359
SALUD TOTAL	9.803.810
SURA	6.176.439
SALUDCOOP	35.986.509
OTRAS CONTR	367.068.516
<b>TOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>1.015.881.636</b>
CONVIDA	195.101.822
ECOOPSOS	2.390.312.035
CAFAM	140.060.408
COLSUBSIDIO	4.416.547
COMPARTA	70.281.995
SOLSALUD	-
OTRAS SUBS	569.787.846
<b>TOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>3.369.960.653</b>
SSC	-
DEMÁS PAGADORES	1.433.886.888
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>1.433.886.888</b>
FOSYGA	3.280.380.930
<b>GRAN TOTAL</b>	<b>9.100.110.107</b>

**DETALLE GLOSA PENDIENTE POR UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE 2015**  
(Cifras Miles de Pesos)

<b>U_FUNCIONAL</b>	<b>Valor</b>
BOGOTA	6.829.131.608
ZIQUAIRA	1.500.473.020
LA VEGA	632.386
GIRARDOT	769.873.093
<b>TOTAL</b>	<b>9.100.110.107</b>

Fuente: Balances Generales DGH



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

*Dirección Financiera*

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2015

**CUENTAS DE ORDEN (9) A DICIEMBRE 2015 - 2014**  
(Cifras Miles de Pesos)

CODIGO CONTABLE	CUENTA	2015	2014	VARIACIÓN	%
9120	LITIGIOS O DEMANDAS	32.397.059	31.724.233	672.826	2
9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	20.052.760	17.635.368	2.417.392	14
9905	RESPONSA. CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-32.397.059	-31.724.233	-672.826	2
9915	OTRAS CUENTAS	-20.052.760	-17.635.368	-2.417.392	14

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta 91 corresponde a las demandas en contra del HUS de acuerdo con instrucciones de la CGN y con los soportes suministrados por el área jurídica, el valor asciende a \$ 32.397 millones.

La Cuenta 93 corresponde a los activos fijos recibidos de las Unidades Funcionales por un valor de \$ 20.052 millones el incremento para 2015 obedeció principalmente a la dotación del Banco de Leche de la Unidad Funcional de Zipaquirá.

**INFORME DE CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS**

Estas operaciones se reportan en el formato CGN\_002 de la Contaduría General de la Nación cumpliendo con los requerimientos de la entidad mencionada.

**DECLARACIONES TRIBUTARIAS Y MEDIOS MAGNETICOS**

El Hospital Universitario de la Samaritana ha cumplido a la fecha con la obligación de pago y presentación de todas las declaraciones tributarias y el reporte en medios magnéticos nacionales y distritales de acuerdo a las normas existentes al respecto.

**MARLESBY SOTELO PUERTO**  
Contador Público Titulado  
ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA  
TP. 50289 - T