



HOSPITAL UNIVERSITARIO  
DE LA SAMARITANA

*Empresa Social del Estado*

**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA**

**Nit 899999032-5**

**Notas a Los Estados Financieros**

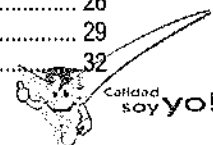
**Por los Periodos Contables Terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017**

**Cifras expresadas en miles de pesos**

**Bogotá D.C. Febrero 12 de 2019.**

**CONTENIDO**

NOTA 1	Información Institucional.....	3
NOTA 2	Bases de Preparación y cumplimiento cronograma de preparación obligatoria, transición y aplicación. ....	4
2.1	Declaración de conformidad .....	4
2.2	Periodo Contable .....	4
NOTA 3	Principales Políticas Contables .....	5
3.1	Efectivo e Equivalente al efectivo .....	6
3.2	Inversiones en administración de liquidez .....	6
3.3	Cuentas por cobrar .....	6
3.4	Inventarios .....	7
3.5	Propiedades, planta y equipo .....	7
3.6	Propiedades de inversión .....	7
3.7	Activos intangibles .....	7
3.8	Cuentas por pagar .....	8
3.9	Beneficios a Empleados .....	8
3.10	Provisiones e incontingencias .....	8
3.11	Otros Pasivos .....	8
3.12	Reconocimiento de ingresos .....	9
3.13	Reconocimiento de costos y gastos .....	9
3.14	Reconocimiento de cuentas de orden .....	9
3.15	Juicios, estimaciones y aspectos relevantes, efectos y cambios en la información contable .....	9
NOTA 4	Notas Cualitativas y Cuantitativas Comparativas de Carácter Específico a Diciembre de 2018 .....	11
4.1	Efectivo e equivalente al Efectivo (Grupo 11).....	11
4.2	Inversiones de administración de liquidez (Grupo 12).....	12
4.3	Cuentas por cobrar (Grupo 13).....	13
4.4	Inventarios (Grupo 15).....	18
4.5	Propiedades, planta y equipo (Grupo 16).....	19
4.6	Otros activos (Grupo 19) .....	21
4.7	Propiedades de inversión (Cuenta 1951) .....	22
4.8	Activos intangibles (Cuenta 1970) .....	23
4.9	Cuentas por pagar (Grupo 24).....	23
4.10	Beneficios a empleados (Grupo 25).....	23
4.11	Provisiones (Grupo 27) Corrientes y No Corriente .....	24
4.12	Otros pasivos (Grupo 29) .....	26
4.13	Patrimonio (Clase 3).....	26
4.14	Ingresos (Grupo 43 - 44 - 48) .....	26
4.15	Costos y gastos.....	29
4.16	Cuentas de orden.....	32



## NOTA 1 NATURALEZA JURIDICA



El Hospital Universitario de la Samaritana fue fundado por el profesor Jorge Enrique Cavellier Jiménez durante la gobernación del Dr. Liborio Cuellar Durán. El comienzo de la institución se oficializa mediante la Ordenanza 24 de Abril 28 de 1932, expedida por la Asamblea de Cundinamarca y por Decreto No. 847 de Octubre 5 de 1933.

A lo largo de su historia, el HUS ha pasado por cuatro etapas, todas distintas e importantes. La primera se inicia con su fundación como Seccional del Instituto de Higiene Social de Cundinamarca, especializándose en el tratamiento y control de las enfermedades de transmisión sexual, las cuales representaban un importante problema de salud pública en la ciudad de Bogotá y en el Departamento, dada su alta incidencia, secuelas, tiempo prolongado de tratamientos y mortalidad.

Ante la necesidad de brindar servicios de hospitalización a los pacientes con estas enfermedades, el Dr. Cavellier coordina e impulsa la construcción del Hospital en 1933, pero sólo hasta 1937, terminada la construcción de la segunda planta, se inicia el servicio de hospitalización con capacidad para 80 camas.

La segunda etapa se inicia en 1945, con la terminación de las obras de los cinco pisos, ampliándose así los servicios para el tratamiento de otras enfermedades, y de esta manera convirtiéndose en el Hospital General de la Samaritana a partir del 22 de marzo de 1945. Desde E.S.E momento se vienen prestando servicios de Cardiología, Radiología, Ginecología y Obstetricia, Pediatría, Cirugía General, Sifilografía, Dermatología, Neurología, Psiquiatría, Medicina General, Cirugía Plástica, Ortopedia, Laboratorio, Otorrinolaringología, Oftalmología y Urología.

La tercera etapa comienza en 1955, cuando cambia su nombre a Hospital Universitario de la Samaritana. El profesor Jorge Cavellier viendo la importancia del desarrollo académico, según lo expresa en el informe de su gestión de 1944: "... la creciente necesidad de nuevos campos de vastos de estudios e investigación... crea el ineludible deber de hacer de los centros hospitalarios instituciones docentes...", sentó las bases para un desarrollo académico - asistencial formal, consolidándose a lo largo de los años como un hospital de alta complejidad, única institución de referencia para el Departamento de Cundinamarca, con carácter científico y docente altamente calificado, participando en el desarrollo de la medicina en Colombia, consolidando los servicios ya existentes y abriendo nuevos, como la Unidad Renal en 1977, la UCI en 1978 y la Unidad de Gastroenterología en 1979.

La cuarta etapa se desarrolló bajo la dirección del Doctor Mauricio Alberto Bustamante García, con el reto de superar la profunda crisis administrativa y financiera en la que se encontraba la institución a comienzos de 1995, cuando la puesta en marcha de la Ley 100 de 1993, crea las condiciones para transformar el Hospital en Empresa Social del Estado, hecho efectuado por Ordenanza 072 del 27 de diciembre de 1995 de la Asamblea de Cundinamarca 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 37 hospitales del Departamento, con una cobertura de 116 municipios, que pasan los dos millones de habitantes, con más de 84 años de experiencia, brindando servicios de calidad en actividad docente, científica y asistencial.

Su Misión determina que En la E.S.E Empresa Social del Estado Hospital Universitario de La Samaritana, somos líderes en la prestación de servicios integrales de salud con calidad, profesionalismo y humanización, prestados por un equipo dispuesto a la excelencia y con la tecnología adecuada, contribuyendo al desarrollo de la comunidad y liderando con ética la formación académica e investigativa.

El objeto de esta Empresa Social del Estado, es la prestación de servicios integrales de salud con calidad, profesionalismo y humanización.

Nuestros objetivos estratégicos institucionales son:

- a) Fortalecer la prestación de servicios dentro de las competencias asignadas en el modelo de Rede Departamental.
- b) Garantizar el Talento Humano más competente del sector y comprometido con una cultura del servicio y del mejoramiento continuo.
- c) Fortalecer el Sistema Integrado de Gestión de la Calidad que permita conformar Centros de Excelencia.
- d) Implementar un Modelo de Docencia e Investigación que impacte en la formación ética y humanística de los estudiantes que desarrollen sus procesos de enseñanza aprendizaje en la Institución, para formar profesionales de bien para la sociedad.
- e) Garantizar un Sistema de Información integral, eficiente y eficaz.
- f) **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.**

La E.S.E Hospital Universitario de La Samaritana tiene como máximo órgano de dirección a la Junta Directiva y al Gerente Doctor Javier Fernando Mancera García como representante legal, cuyo nombramiento se formalizo con Decreto 0333 de 2016 expedido por la Gobernación de Cundinamarca.

La Empresa Social del Estado HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA, tiene jurisdicción en todo el territorio del departamento, su domicilio principal está en la ciudad de Bogotá, D .C. y cuenta actualmente con una sede en el municipio de Zipaquirá.

## **NOTA 2 Bases de Preparación y cumplimiento cronograma de preparación obligatoria, transición y aplicación.**

La información se registra en pesos Colombianos que es la moneda funcional, y se presenta de acuerdo con el Manual de Políticas contables de la entidad Resolución No. 500 del 13 de diciembre de 2017. Sin embargo las cifras de Los Estados Financieros Individuales y las Notas a los Estados Financieros se presentan en miles de pesos por facilidad de manejo.

En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2018.

### **2.1 Marco Normativo**

La preparación del estado de situación financiera se hace de acuerdo al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 607 de 2016 de la Contaduría General de la Nación e Instructivo No. 002 de 2014. Dicho marco hace parte del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden El Estados de Situación financiera , El Estado de Resultados Integral , El Estado de Cambios en el Patrimonio y El Estados de Flujo de Efectivo, para los periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

La E.S.E Hospital Universitario de La Samaritana inicia el proceso de conversión a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con la elaboración, presentación y aprobación del Plan de Acción presentado a la Junta Directiva según acuerdo No. 015 de diciembre 2014.

El Manual de Políticas contables esta formalizado mediante la resolución 500 de diciembre de 2017, según lo establecido en el numeral 2.1.1 de la Anexo de la resolución 193 de mayo de 2016 emanado por la Contaduría General de la Nación , " Por la cual se incorpora, en los procedimientos trasversales del Régimen de Contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable" que señala. " Las Políticas Contables se formalizaran mediante documento emitido por el Representante Legal o la máxima instancia administrativa de la entidad."

### **2.2 Periodo Contable**

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, según lo establecido en la Resolución No. 663 Artículo 3° Cronograma, Parágrafo 1° inicia su Periodo de aplicación el 1° de enero de 2017 por eso para la vigencia 2018 se presentaran cifras comparativas este periodo.

### NOTA 3 Principales Políticas Contables

De acuerdo con el Marco Conceptual para las empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que No Captan Ni Administran Ahorro del Público, los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y sucesos agrupados por los elementos relacionados directamente con la medida de la Situación Financiera son los activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida de del Resultado Integral son los ingresos, gastos y costos.

Para reconocer un elemento en los estados financieros este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y en la medición posterior.

**Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros utilizados fueron:**

- **Costo:** Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.
- **Valor presente neto:** según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.

De igual manera en el resultado de las políticas contables se detallará las bases de medición.

Las normas aplicadas son las siguientes:

NORMA	DESCRIPCION	Análisis en Fase de Aplicación
<b>MARCO CONCEPTUAL</b>		
<b>CAPÍTULO I. ACTIVOS</b>		
1	Inversiones en administración de liquidez	APLICA
2	Cuentas por cobrar	APLICA
9	Inventarios	APLICA
10	Propiedades, Planta y Equipo	APLICA
11	Propiedades de Inversión	APLICA
12	Activos Intangibles	APLICA
16	Deterioro del Valor de los Activos	APLICA
<b>CAPÍTULO II. PASIVOS</b>		
3	Cuentas por pagar	APLICA
5	Beneficios a los Empleados	APLICA
6	Provisiones	APLICA
<b>CAPÍTULO III. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES</b>		
1	Activos contingentes	APLICA
2	Pasivos contingentes	APLICA
<b>CAPÍTULO IV. INGRESOS</b>		
1	Ingresos de Actividades Ordinarias	APLICA
2	Transferencias y Subvenciones	APLICA
<b>CAPÍTULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES</b>		
1	Presentación de Estados Financieros	APLICA
5	Políticas Contables, Estimaciones contables y Corrección de errores	APLICA
6	Hechos Ocurredos después del Periodo Contable	APLICA

#### **Criterio de materialidad**

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

## Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte a 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017.

## Aplicación del catálogo de cuentas

La Contaduría General de la Nación (CGN) incorporó, mediante la Resolución No. 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas (CGC) en sus componentes: estructura y descripciones y dinámica, el cual será utilizado por las empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación. Este CGC se modificó mediante la Resolución 466 de 2016.

Para la preparación de los Estados Financieros se tuvo en cuenta el instructivo de cierre 001 de 2018 publicado en la página [www.contaduria.gov.co](http://www.contaduria.gov.co).

## Libros Oficiales

Los Libros Oficiales de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son generados desde el sistema de información Dinámica Gerencial Hospitalaria. Para el año 2018 homologó el módulo de COLGAAP a información financiera NIIF por lo tanto los libros oficiales corresponden solo a NIIF.

Los libros oficiales generados por el sistema de información DGH son:

- Libro Diario Mayor
- Libro Mayor y balances

### 3.1 Efectivo y equivalente al efectivo

Hace referencia a los recursos de liquidez inmediata con la que cuenta la institución en caja e instituciones financieras con cuentas de ahorro o cuentas corrientes. Estos recursos comprenden también los recursos equivalentes al efectivo como inversiones a corto plazo con alta liquidez, fácilmente convertibles en dinero y de bajo riesgo.

Comprende el efectivo de uso restringido para clasificar los recursos que no están disponibles porque tienen algún tipo de restricción legal o económica. Tal es el caso de los recursos de convenios y el Sistema General de Participaciones.

### 3.2 Inversiones en administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos, estas inversiones en administración de liquidez en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana no son una práctica frecuente ni adoptada, que aplique para el manejo de excesos de liquidez, no obstante con las que se cuentan corresponden al cumplimiento de los acuerdos contractuales y el de sus flujos de efectivo hasta su vencimiento y las mismas no tienen valor razonable (no cotizan en bolsa) por tanto son mantenidas al costo. El deterioro de estos instrumentos de patrimonio corresponde con el exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor de la participación en el patrimonio y reconoce de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

### 3.3 Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran al costo dado que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, estas cuentas por cobrar corresponden a clientes de los servicios de salud locales y otras cuentas por cobrar por conceptos de recuperación y cuentas de difícil cobro, por el contrario en los casos que por las condiciones del mercado pasen a más del número de días pactados contractualmente y en razón a esto se originen derechos de petición para reclamar acreencias se discriminará el valor inicial de la factura y los intereses generados en los flujos futuros esperados, los flujos de efectivo susceptibles de ser percibidos por concepto de intereses serán registrados una vez sean realmente reconocidos y efectivamente pagados por el cliente.

Las cuentas por cobrar se deterioran por lo menos una vez al cierre del periodo y se determina la recuperabilidad de las cuentas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro).

### 3.4 Inventarios

Los inventarios de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, son adquiridos para ser consumidos en la prestación del servicio de salud, Los inventarios se evalúan por el sistema de inventario permanente con aplicación del método de costo promedio.

Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye el deterioro para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones y se estima por lo menos una vez al año, en el caso que no se presenten reducciones no se hará el deterioro.

### 3.5 Propiedades, planta y equipo

Corresponde a los activos fijos que posee la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana para uso en la prestación de servicios ya sea para fines administrativos o asistenciales cuya utilización se espera corresponda a un tiempo mayor a un año. Los terrenos no se deprecian, la depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta, las vidas útiles de las Propiedades, planta y equipo son las siguientes

Descripción	Vida Útil
o Edificaciones	70 años
o Plantas, ductos y túneles	15 años
o Redes, líneas y cables	25 años
o Maquinaria y equipo	15 años
o Equipo médico y científico	10 años
o Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
o Equipos de comunicación y computación	Equipos de cómputo 8 años Impresoras y Scanner 5 años Servidores 10 años Plata telefónica 10 años Switch y AP 10 años Teléfonos IP 10 años
o Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
o Equipos de comedor, cocina, despensa	10 años

Los activos de cuantía menor de medio (0.5) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (S.M.M.L.V.) se reconocerán en el estado de situación financiera y el módulo de activos fijos para su control, y se depreciarán en una sola cuota hasta máximo doce (12) meses, o podrán reconocerse directamente al gasto como es el caso de perforadoras o cosedoras industriales ejerciendo de igual forma su control.

### 3.6 Propiedades de inversión

Se reconocerán como propiedades de inversión, las propiedades, terrenos, construcciones y edificaciones que generen renta, se registran al costo de adquisición y de acuerdo con el uso que se espera dar al bien, en caso de no tener uso determinado serán clasificados de tal manera, estas propiedades serán reclasificadas desde propiedades de inversión cuando exista un cambio de uso que se haya evidenciado por el inicio de la ocupación de la propiedad por parte de la empresa para desarrollo de su objeto social o actividades conexas a este.

### 3.7 Otros Activos

Dentro de las políticas de otros activos se adoptó la política relacionada con las cuentas por cobrar diferentes a la venta de servicios de salud, dentro de las cuales se encuentran las subvenciones por cobrar, las otras cuentas por cobrar y las cuentas de difícil cobro.

Los Otros Activos incluyen los Activos Intangibles, en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, se adoptó la política de intangibles para los bienes de carácter no monetario y sin apariencia física que se registran al costo y corresponden a licencias perpetuas, software, pólizas multiriesgos entre otros que son susceptibles de amortizarse de acuerdo con su vida útil.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

### 3.8 Cuentas por pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El curso normal de la operación del Hospital clasificará las cuentas por pagar en la categoría del costo. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realiza dentro de los términos estipulados en los contratos, y no corrientes cuando se pacten plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio.

### 3.9 Beneficios a empleados

En la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana se contemplan como beneficios a los empleados, todas las retribuciones que la institución proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales (Convención Colectiva de los Trabajadores Oficiales, Solicitudes Respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a empleados se clasifican en beneficios a corto plazo.

### 3.10 Provisiones y contingencias

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- Probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Los pasivos contingentes serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Para efectos de clasificar las provisiones para litigios y demandas se tiene en cuenta el criterio Jurídico según la siguiente clasificación:

CLASIFICACIÓN	PASIVO	RANGO	DESCRIPCIÓN	RECONOCIMIENTO
Alta - Probable	PROVISIÓN	Superior al 71%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Reconocer una provisión. Si se requiere revelar información complementaria
Medio - Posible	CONTINGENTE	Del 51% al 70%	Puede presentarse o no.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden y de ser necesario revelar información complementaria
Bajo - Remota	REMOTO	Inferior del 0% al 50%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden no es necesario revelar ningún tipo de información.

### 3.11 Otros Pasivos

Se reconocerán como otros pasivos, las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento tales como:

- Avances y anticipos recibidos
- Ingresos recibidos por anticipado
- Otras cuentas por pagar

En el curso normal de la operación del Hospital se clasificarán en los otros pasivos en la categoría del costo o valor de la transacción.



### 3.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden:

#### Ingresos de actividades ordinarias

- La Prestación de servicios de Salud, en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato de prestación de servicios de salud.
- Las actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud, transporte de ambulancia, contraprestación por rotación de estudiantes de Universidades, entre otras.
- Ingresos por el uso de activos por parte de terceros.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

#### Subvenciones

Las subvenciones se definen como recursos procedentes de terceros destinados al cumplimiento de un fin o propósito específico. Pueden ser condicionadas o no. Cuando las subvenciones sean condicionadas deberán ser registradas como un pasivo hasta tanto se dé cumplimiento a las condiciones, momento en el cual se reconocerán como ingreso. Las subvenciones no condicionadas se registrarán en el ingreso.

### 3.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se imputan en función del criterio del devengo en el momento que se prestan los servicios.

### 3.14 Reconocimiento de cuentas de orden

En el grupo 8, se registran el control las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder, las potencialidades demandas en curso a favor y en contra, en el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos recibidos de las Unidades Funcionales, así como las responsabilidades contingentes por procesos administrativos.

### 3.15 Juicios, estimaciones y aspectos relevantes, efectos y cambios en la información contable

Una estimación contable es un mecanismo utilizado por la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, para medir un hecho económico que, dada la incertidumbre inherente al mismo, no puede medirse con precisión, sino que solamente puede estimarse. ello implica la utilización de juicios basados en la información fiable disponible y en técnicas o metodologías apropiadas. Son estimaciones contables, entre otras, el deterioro del valor de los activos, el valor razonable de los activos financieros, el valor residual y la vida útil de los activos depreciables, entre otros.

El uso de estimaciones razonables constituye una parte fundamental del proceso contable y no afecta la confiabilidad de la información contable. No obstante, si como consecuencia de obtener nueva información o de poseer más experiencia, se producen cambios en las circunstancias en que se basa la estimación, esta se revisará y, de ser necesario, se ajustará. Lo anterior, no implica que esta se encuentre relacionada con periodos anteriores ni tampoco que constituya la corrección de un error, por lo cual su aplicación es prospectiva.

Un cambio en una estimación contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Estos cambios se producen tras la evaluación de la situación actual del elemento, de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos correspondientes.

Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio en una estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable.

#### Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Por lo anterior el E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana ha establecido que en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los conceptos anteriormente citados.

Pueden identificarse dos tipos de eventos: los que implican ajuste con ejercicios anteriores y los que no implican ajuste de ejercicios anteriores y pueden registrarse en el periodo actual por ser su nivel de materialidad muy bajo.

#### **Aspectos relevantes, efectos y cambios en la información contable**

En 2018 se continuó la operación de la Unidad funcional de Zipaquirá, según Convenio vigente con la Secretaría de Salud del departamento de Cundinamarca. Los Informes de la Unidad Funcional son presentados y consolidados en la sede Bogotá.

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana cuenta con un recurso tecnológico de Sistemas Informativos donde se procesa la Contabilidad, denominado Dinámica Gerencial Hospitalaria del proveedor SYAC (Sistemas y Asesorías de Colombia S.A.). En relación con el desarrollo de los procesos para la aplicación del Marco Normativo bajo NIIF, se han venido documentando los requerimientos exigidos según la Norma por parte del Grupo de trabajo del Proceso de Gestión Financiera, de los cuales la casa de programación avanzo muy poco en su implementación, desde el año 2015 se ha solicitado el desarrollo del deterioro de cartera automático por módulo, y a la fecha aún continúa en desarrollo. Actualmente el cálculo se está realizando de manera manual factura a factura, haciendo que el proceso se haga muy dispendioso y demorado.

Se presenta inconvenientes con las Ordenes de Servicio en ventas que quedan pendientes aún sean cuentas radicadas incidencia escalada a SYAC.

A la fecha sigue pendiente terminar con la implementación de Costos en el módulo DGH.

En relación con la modalidad de multilibro contable que tenía el aplicativo, se presentó avance en el último trimestre de la vigencia 2018, realizando la actualización respectiva para evitar la homologación. Sin embargo aún quedaría pendiente que todos los informes del aplicativo y los informes generados se direccionen al Marco Normativo bajo NIIF, como es el caso de los reportes de los módulos de Activos Fijos y nomina entre otros, además de los reportes en lenguaje XBRL, Lenguaje Extensible de Reporte de Negocios., Medios Magnéticos Nacionales y Distritales, y en general los reportes a entes de control y vigilancia como la Contaduría General de la Nación, Ministerio de Seguridad Social en Salud, Supersalud etc.

Al cierre del periodo aún continúa pendiente la incorporación de la información definitiva del levantamiento del Inventario General al módulo de Activos Fijos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, sin embargo se han realizado conciliaciones de la información del inventario físico y la contabilidad por cuentas y áreas más representativas, quedando pendiente la actualización de los reportes por el módulo de activos fijos como herramienta fundamental para efectuar las respectivas conciliaciones, actividad a cargo de SYAC (Sistemas y Asesorías de Colombia S.A.).

El programa de DGH No suministra los Estados Financieros en forma independiente para la Unidad Funcional de Zipaquirá, solo se cuenta con el Estado de Resultado Integral de dicha sede.

**Nota:** Los Estados Financieros serán sometidos a aprobación de la Junta Directiva de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana a más tardar el primer trimestre de 2018.

**Depuración Contable:** según lo establecido, en la Resolución 193 de 2016 "por la cual se adopta el procedimiento para la evaluación de control interno contable" y deroga la Resolución 357 de 2008. Que cita en su numeral 3.2.15 Anexo Depuración Contable y permanente y sostenible, deberá la entidad adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales y de relevancia y representación fiel. Así mismo adelantar las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información, esto en concordancia con el artículo 59 de la ley 1739 de 2014, retomado por el artículo 355 de la ley 1819 de 2016, la Entidad Contable se encuentra comprometida, con la verificación y revisión de los saldos contables para lo cual se tienen conformado el Comité de Sostenibilidad Contable según resolución No. 265 del 06 de julio de 2015, realizando reuniones bimensuales en las cuales se hicieron propuestas de ajustes, que fueron aplicadas en los estados financieros y adicionalmente a efectos de garantizar el registro adecuado y seguimiento a los derechos, responsabilidades, obligaciones y compromisos adquiridos y concertados por la entidad se diseñó el Plan de Sostenibilidad Contable bajo resolución No. 435 de 2017 con el cual se pretende hacer un adecuado reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

**NOTA 4 : Notas Cualitativas y Cuantitativas Comparativas de Carácter Específico a Diciembre de 2018**

**4.1 Efectivo y equivalente al efectivo (Grupo 11)**

CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2018	2017	VARIACIÓN	%
caja	12.567	18.130	-5.563	-31
Depósitos en instituciones financieras	20.064.602	20.272.756	-208.154	-1
Efectivo de uso restringido	26.734.320	28.112.431	-1.378.111	-5
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>46.811.489</b>	<b>48.403.316</b>	<b>-1.591.827</b>	<b>-3</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) (Cifras Miles de Pesos)

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

El efectivo y equivalentes al efectivo de la E.S.E se maneja y controla desde el área de tesorería mediante el módulo por el Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria. El total del efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre de 2018 asciende a la suma de \$46.811 millones de pesos, el cual presenta una disminución del 3% con respecto al saldo presentado a 31 de diciembre de 2017, esto debido a la disminución de las cuentas por pagar por la buena gestión de pago realizada con los proveedores dando cumplimiento a los plazos establecidos, se cuenta en Caja con \$12 millones de pesos, Depósitos en Instituciones Financieras por \$20.065 millones de pesos y Efectivo de uso restringido de \$26.734.

Los saldos de las Cuentas de Ahorro y Cuentas Corrientes previamente conciliados son los siguientes:

**BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO A DICIEMBRE 2018**  
(Cifras Miles de Pesos)

No cta	Banco	Observacion	Saldo
<b>Cuentas corrientes</b>			
****43107	BBVA Colombia	Funcionamiento	822.200
****12992	Banco Caja Social	Funcionamiento	5.545.898
<b>Total cuenta corriente</b>			<b>6.368.098</b>
<b>Cuentas de ahorro</b>			
****0391	Banco Agrario de Colombia	Embargos	497.200
****2277	BBVA Colombia	Funcionamiento	11.224.729
****1075	BANCOLOMBIA	Recaudo pagares la Vega	6.975
****2091	BANCOLOMBIA	Recaudo pagares Girardot	7.769
****1038	BBVA Colombia	Recaudo incapacidades	715.375
****9329	BBVA Colombia	Convenio PIC	26.509
****1040	BBVA Colombia	Convenio PIC	92.269
****1515	BBVA Colombia	Convenio 354-18 de Concurrencia	52.229
****0426	Banco Caja Social	Excedentes SGP	1.073.448
<b>Total cuentas de ahorro</b>			<b>13.696.503</b>
<b>Total depósitos en Instituciones Financieras</b>			<b>20.064.602</b>
<b>Efectivo de uso restringido</b>			
****7034	BBVA Colombia	Maestra Pagadora Efectivo de uso restringido	320.434
****6192	BBVA Colombia	Maestra Recaudadora Efectivo de uso restringido	2.938.488
****1616	Banco Caja Social	Recursos Estampilla - Efectivo de uso restringido	19.194.196
****9656	Banco Caja Social	Recursos con destinación específica (Proyectos)	3.837.199
****9904	Banco Caja Social	Convenio 651-18 Saldo de Apalancamiento financiero	444.004
<b>Total efectivo de uso restringido</b>			<b>26.734.320</b>
<b>Total depósitos en Instituciones Financieras</b>			<b>46.798.922</b>

Fuente: Módulo Tesorería de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) (Cifras Miles de Pesos)

#### Revelaciones:

Para ejercer el objeto social el Hospital tiene \$13.697 millones en cuentas de ahorro, \$6.368 millones en cuentas corrientes en los Bancos caja social, BBVA, Bancolombia y Banco Agrario para un total de depósitos en Instituciones Financieras de \$20.065 millones y \$12 millones en caja que corresponden a las consignaciones de los últimos días del año.

El Efectivo de uso restringido se controla en cuentas bancarias individuales según lo estipulado en los Convenios, esto con el fin de cumplir la destinación específica para la cual han sido destinados, esta suma asciende a \$26.734 millones de pesos, los cuales corresponden a: Estampilla Departamental \$19.194 millones de pesos, Recursos propios destinados para proyecto de ampliación remodelación y dotación unidad de cuidados intensivos para adultos por un total de \$3.837 millones de pesos, Cuenta maestra recaudadora y pagadora cuyo saldo a 31 de diciembre de 2018 es \$3.259 millones de pesos, aclarando que se realizó a diciembre de 2018 el pago de las cesantías retroactivas y Ley 50 de los trabajadores en un 100%, además queda un remanente de recursos correspondientes al Convenio Interadministrativo de desempeño No. 651 de 2018 de apalancamiento financiero otorgado por la Secretaría d Salud de Cundinamarca por un total de \$444 millones de pesos.

Con relación a los recursos del Sistema General de Participaciones de la vigencia 2018 estos se manejan a través de las cuentas maestras recaudadora y pagadora creadas para tal fin, se recibieron las 12 doceavas por un valor total de \$4.690 millones de pesos con un registro de rendimientos financieros durante el año por la suma de \$49 millones de pesos.

Al cierre de la vigencia 2018, todas las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas.

#### 4.2 Inversiones de administración de liquidez (Grupo 12)



CUENTA INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2018	2017	VARIACIÓN	%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO - SECTOR SOLIDARIO	117.073	117.073	0	100
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO OTRAS INVERSIONES - CLINICA EL COUNTRY	178.511	173.755	4.756	100
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO - SECTOR SOLIDARIO	-117.073	-117.073	0	100
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>178.511</b>	<b>173.755</b>	<b>4.756</b>	<b>3</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Al cierre de estados financieros de la vigencia 2018 La E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, continua con las inversiones en la FIDUCLIPS P.A. de la Clínica Nueva representados en una participación en CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clinica el Country, los cuales fueron entregados por CONVIDA por pago de Cartera, por un valor que asciende a \$178 millones de pesos que incluyen intereses por \$4 millones de pesos.

#### Revelaciones:

Durante la vigencia 2018 se presentó la siguiente situación con la COOPERATIVA DE HOSPITALES Y MUNICIPIOS DE CUNDINAMARCA "CODEMCUN" :

		RELACIÓN DE INVERSIONES A 31 DE DICIEMBRE			
		VIGENCIA : 2018			
Fecha de emisión	Entidad Emisora	Valor del título	Deterioro	Saldo Inversión	Detalle
19/06/1996	COOPERATIVA DE HOSPITALES Y MUNICIPIOS DE CUNDINAMARCA "CODEMCUN"	\$ 117.073	\$ -117.073	-0-	Reconoce acreencias por 100% deuda.

La Sociedad Liquidadora de la administración de la COOPERATIVA DE HOSPITALES Y MUNICIPIOS DE CUNDINAMARCA "CODEMCUN", en la liquidación de acreencias adjudico como reconocimiento de la inversión, una dación en pago con un inmueble ubicado con matrícula inmobiliaria No. 50C-793288 ubicado en la Calle 25D No. 95 – 5 razón por la cual se hizo traslado de la inversión a la cuenta de Otros Deudores mientras se legaliza la propiedad con el certificado de tradición del bien, pues presenta un embargo en proceso de levantamiento.

### 4.3 Cuentas por cobrar (Grupo 13)

Cuentas por cobrar	2018	2017	VARIACIÓN	%
Servicios de salud	185.331.587	159.852.700	25.478.887	16%
Otras cuentas por cobrar	3.200.158	3.517.381	-317.223	-9%
Deudas de difícil cobro	17.074.850	46.267.531	-29.192.681	-63%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) prestación de servicios de salud	-69.564.275	-76.345.256	6.780.981	-9%
<b>Cuentas por cobrar Netas en Balance</b>	<b>136.042.320</b>	<b>133.292.356</b>	<b>2.749.964</b>	<b>2%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Las cuentas por cobrar en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana corresponden a derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios de salud a la población y contraprestación de servicios de docencia entre otros, estos servicios se facturan y alimentan en línea desde el módulo de facturación el módulo de cartera y contabilidad. De las cuentas por cobrar se espera a futuro que generen un flujo financiero fijo o determinable en efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos son reconocidas al costo y corresponden a:

#### Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud evidencian los siguientes saldos:

##### COMPOSICION DE LOS DEUDORES POR REGIMEN A DICIEMBRE 2018 - 2017

REGIMEN	2018	2017	VARIACION	%
Plan Subs. De Salud POS	116.461.576	103.294.765	13.166.811	13%
Plan Obligatorio de Salud	38.948.038	22.061.329	16.886.709	77%
Atención cargo Sub. Oferta	8.710.255	13.679.104	-4.968.849	-36%
Reclamaciones Fosyga	11.901.142	11.635.185	265.957	2%
Aseguradoras	8.042.174	7.663.565	378.609	5%
IPS Privadas	2.835.759	2.281.920	553.839	24%
Régimen Especial	1.702.611	1.667.720	35.091	2%
Otras Entidades	2.718.598	2.417.695	300.903	12%
<b>Cuentas por Cobrar Servicios Salud - por Régimen</b>	<b>191.320.353</b>	<b>164.701.282</b>	<b>26.619.071</b>	<b>16%</b>
Deudas de Difícil Recaudo	17.074.841	46.267.531	-29.192.690	-63%
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	3.200.158	3.517.381	-317.223	-9%
(-) Giro Directo	-5.988.767	-4.848.582	-1.140.185	24%
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>205.606.585</b>	<b>209.637.612</b>	<b>-4.031.027</b>	<b>-2%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - Balance de Prueba (Cifras Miles de Pesos)

Se puede observar que se presentó un incremento de cuentas por cobrar por concepto de servicios de salud por valor de \$26.619 millones de pesos respecto a la vigencia 2017 que representa el 16%, observándose un envejecimiento de la cartera de los servicios de salud a la cual se le debe hacer un mayor seguimiento, la mayor variación se dio en la facturación de las IPS's Privadas en un 24% y Seguros de Vida así como también en el Plan Subsidiado de Salud (Poss) y Plan Obligatorio de Salud (POS) por EPS.

En relación a Plan Obligatorio de salud la variación de \$16.886 millones de pesos representado con un 77% y para el Régimen Subsidiado en \$13.166 millones de pesos aumentando en un 13% debido al incremento en movilidad del paso entre los regímenes Contributivo y subsidiado por parte de los usuarios y así mismo se debe también al incremento de la facturación de estos dos mercados. Adicionalmente en el régimen Contributivo Entidades como el cliente Cafesalud por su situación Financiera no ha generado pagos en esta Vigencia razón por la cual se sigue envejeciendo la cartera y en relación al Régimen Subsidiado afecta el aumento de las partidas por identificar correspondientes al giro por medio de ADRES, teniendo en cuenta que los giros corresponden a este régimen y los clientes no entregan oportunamente los soportes para ser aplicados a cada Factura, generando esto el aumento de la cartera.

En relación a las IPS Privadas Facturación Pend. De Radicar se observa una inconsistencia en la parametrización de uno de los terceros que reposan en esta cuenta, situación que será informada a las áreas involucradas para que se realicen los ajustes correspondientes.

A continuación, se detalla el informe de Cuentas x Cobrar por prestación de Servicios de Salud entregada por el área responsable por Unidad Funcional:

CUENTAS POR COBRAR SS DE SALUD - POR UNIDAD FUNCIONAL	2018	2017	VARIACIÓN	%
BOGOTA	157.287.913	130.517.362	26.770.551	21%
GIRARDOT	10.547.915	16.485.181	-5.937.266	-36%
ZIQUAIRA	35.705.387	26.849.390	8.855.997	33%
Ctas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional	203.541.215	173.851.933	29.689.282	17%
Pagos Por Identificar	-12.220.862	-9.150.652	-3.070.210	34%
Cuentas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional	191.320.353	164.701.282	26.619.071	16%
Deudas de difícil Recaudo 1385 (+)	17.074.841	46.267.531	-29.192.690	-63%
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	3.200.158	3.517.381	-317.223	-9%
Giro Directo (-) 131980	5.988.767	4.848.582	1.140.185	24%
<b>TOTAL</b>	<b>\$205.606.587</b>	<b>\$209.637.614</b>	<b>-\$ 4.031.027</b>	<b>-2%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Se puede observar que se presentó un incremento en la cartera por concepto de prestación de servicios de salud en las unidades funcionales de Bogotá y Zipaquirá representadas en un 21% y 33% respectivamente respecto a la vigencia 2017, mientras que para la unidad Funcional de Girardot se presentó una disminución \$5.937 millones de pesos correspondiente al 36% debido a los pagos realizados de la cuentas por cobrar vigencias anteriores.

#### COMPOSICION DE LAS CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE 2018 - 2017

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
Cuentas por cobrar prestación servicios de salud	203.541.215	173.851.933	29.689.282	17%
Pagos por identificar	-12.220.862	-9.150.652	-3.070.210	34%
Cuentas por cobrar prestación servicios de salud	191.320.353	164.701.281	26.619.072	16%
Deudas de difícil cobro 1385 (+)	17.074.841	46.267.531	-29.192.690	-63%
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	3.200.158	3.517.381	-317.223	-9%
Giro Directo (-) 131980	-5.988.767	-4.848.582	-1.140.185	24%
<b>Cartera total incluido otros Deudores</b>	<b>205.606.585</b>	<b>209.637.611</b>	<b>-4.031.026</b>	<b>-2%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

**Prestación de servicios de salud.** corresponde a los servicios prestados la población afiliada al Régimen Subsidiado, Régimen Contributivo, IPS,ARL, SOAT, FOSYGA, ECAT, Entidades Oficiales del orden Departamental y Municipal con subsidio a la oferta, Régimen Especial y población particular, estas se encuentran medidas al costo y presentaron un aumento del 16% con respecto a la vigencia inmediatamente anterior debido a que por las condiciones del sector salud vienen presentado año tras año cambios importantes que se ve afectado por el incumplimiento de la norma que indica que las EPS's deben cancelar el 80% de la radicación mensual en los pagos; adicionalmente a los inconvenientes con los mayores clientes del servicio que presta la Institución que corresponden al Régimen Subsidiado donde se presenta todos tipo de factores 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 cabe resaltar que la cartera también presenta un incremento debido al aumento de la facturación en la vigencia respecto al período inmediatamente anterior. Sin embargo es de informar que cada trimestre del año se realizan mesas de trabajo de acuerdo a lo establecido en la Circular 030 de 2013 con las principales Entidades Responsables de Pago (ERP) de Cundinamarca y Bogotá donde se discuten estos temas en presencia de los Entes de Control y Vigilancia como la Contraloría Departamental de Cundinamarca y la Superintendencia Nacional de Salud logrando así algunos acuerdos de pago, los cuales no son cumplidos en su totalidad.

A 31 de diciembre de 2018 se evidencia que las deudas de Difícil Recaudo presentaron una disminución del 63% en comparación con la vigencia inmediatamente anterior a razón del proceso de Depuración Contable adelantado en el cual se propuso el castigo ante el comité de

Sostenibilidad Contable de los saldos de las Entidades en Liquidación por un valor aproximado de 15.465. Millones representando un 33 % sobre el total de la cuentas de difícil recudo para el cierre de Diciembre de 2017. Adicionalmente ingresaron giros de las empresas liquidadas como son Salucoop por \$448 millones de pesos y Caprecom en liquidación \$12.042 millones de pesos.

Por edades:

**COMPOSICION DE LOS DEUDORES POR EDADES A DICIEMBRE 2018 - 2017**

DETALLE	Total 2018	Total 2017	Variación	%
Cartera corriente	9.892.675	9.998.730	-106.055	-1%
Vencido de d31_60	10.974.227	13.960.668	-2.986.441	-21%
Vencido de d61_90	10.262.456	11.389.407	-1.126.951	-10%
Vencido de d91_180	25.375.977	18.488.006	6.887.971	37%
Vencido de d181_360	31.708.449	21.345.009	10.363.440	49%
Vencido de MAS360	103.106.569	89.519.461	13.587.108	15%
<b>Cuentas por cobrar prestación servicios de salud por Edades</b>	<b>191.320.353</b>	<b>164.701.281</b>	<b>26.619.072</b>	<b>16%</b>
Deudas de Difícil Recauda 1385 (+)	17.074.841	46.267.531	-29.192.690	-63%
Otros cuentas por cobrar 1384 (+)	3.200.158	3.517.381	-317.223	-9%
(-) Giro Directo 131980	-5.988.767	-4.848.582	-1.140.185	24%
<b>Cartera total Incluido otros Deudores</b>	<b>205.606.585</b>	<b>209.637.611</b>	<b>-4.031.026</b>	<b>2%</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Para minimizar la exposición al riesgo la entidad realiza las siguientes gestiones.

Se ha realizado circularización de saldos por medio de dos tipos de documentos como son; Notificación de Saldos los cuales se realizan de manera mensual a todos los clientes que se les presta Servicios de salud para un total 808 documentos realizados y enviados y 279 Derechos de Petición a la totalidad de clientes con deuda que tienen con el hospital los cuales van con copia a los Enlces de Control; Adicionalmente los ejecutivos realizan por medio de llamadas telefónicas a las entidades, y los clientes que se encuentran fuera de la ciudad se realizan los cruces de Cartera por medio electrónico, en la Mesas de trabajo se ha manifestado los diferentes inconvenientes que se presentan en el proceso de Gestión Cartera.

Durante el año 2018 se ha gestionado conciliaciones ante la Superintendencia Nacional de Salud en su función jurisdiccional por \$26.545 millones de pesos de la cartera de la entidad Convida EPS.

De igual forma durante el año 2018 se realizaron acuerdos de pago con Ecoopsos por valor de \$8, 291 millones de pesos por un término de 36 cuotas iniciando en julio 2018, cumplimiento que a la fecha con este acuerdo y recibiendo \$1,772 millones de pesos y con Salud Vida por valor de \$4,319 millones de pesos a 48 cuotas se está en espera de los pagos.

**Cuentas por Cobrar por Contraprestación Entidades Universitarias (Auxiliar - 13191613)**

por la rotación de estudiantes en el marco de los convenios docente asistenciales con diferentes universidades, estas cuentas por cobrar se encuentran reconocidas al costo y representando un 5% sobre del total de las cuentas por cobrar y se encuentran en esta categoría toda vez que el objeto social de la institución incluye la prestación de servicios de docencia e investigación, esto al ser un Hospital Universitario, el valor de las cuentas por cobrar por este concepto asciende a \$741 millones de pesos de entidades como: Universidad de la Sabana \$245 millones, Universidad Pontificia Javeriana \$105 millones, Universidad el Bosque \$93 millones, Función Universitaria Juan N. Corpas \$76 millones, Universidad de los Andes \$67 millones entre otras.

**Otras cuentas por cobrar (Subcuenta - 138490)**

**DETALLE OTRAS CUENTAS POR COBRAR A DICIEMBRE 2018 - 2017**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2018	2017	VARIACIÓN	%
Recobro - incapacidad laboral	158.002.248	150.610.108	7.392.140	5
Cuentas por cobrar R. Propios situado fiscal - SGP	2.692.379.689	3.164.290.015	-471.910.320	-15
Otras cuentas por cobrar – Villeta y P. Interinstitucionales	349.775.955	202.481.268	147.294.687	73
<b>Ctas por Cobrar Servicios Salud - por Unidad Funcional</b>	<b>3.200.157.892</b>	<b>3.517.381.391</b>	<b>-317.223.499</b>	<b>-9</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

- Recobro incapacidades: Son las cuentas por cobrar que se generan por el pago anticipado de enfermedades generales, enfermedades profesionales y accidentes laborales, los cuales deben ser cubiertos por el asegurador del empleado cuando se trate de enfermedad general, coherente con la normatividad vigente y para las enfermedades profesionales y accidentes laborales por parte de la ARL (Administradora de Riesgos Laborales) que para tal fin tenga la entidad al momento del evento, los saldos reflejados con corte a 31 de diciembre de 2018 han sido debidamente conciliados con la subdirección de personal. Sin embargo es de anotar que para esta vigencia a pesar de la gestión de conciliación realizada entre las oficinas Subdirección de contabilidad y la Subdirección de Personal, la confirmación de valores recaudados por concepto de incapacidades provenientes de las EPS correspondientes a vigencias anteriores dependen en gran medida del esfuerzo de conciliación que realice el personal encargado de la Subdirección de personal, sin que a la fecha se observen avances considerables según los datos reportados para verificación y ajuste por concepto de conciliación de recobros por esa oficina durante la vigencia 2018. Los datos reportados por la Subdirección de Personal, fueron debidamente verificados por contabilidad al cierre de la vigencia fiscal 2018 evidenciados en actas y comprobantes de ajuste.
- S.G.P. – Sistema General de Participaciones: Son las cuentas por cobrar que surgen de los excedentes de los aportes girados directamente por la Nación a las entidades que conforman el Sistema General de Seguridad Social - SGSS. Estos excedentes se forman de la diferencia entre los recursos girados por el Ministerio de Salud y Protección Social y lo realmente aplicado por la E.S.E por aporte patronal, los saldos reflejados con corte a 31 de diciembre de 2018 han sido debidamente conciliados con la subdirección de personal mediante las actas de conciliación suscrita con cada entidad y durante el año se registraron pagos por este concepto por un valor de \$319 millones de pesos, quedando un saldo pendiente de \$2.692 millones de pesos.
- Otras cuentas por cobrar: Corresponde a cuentas por cobrar diferentes a las enunciadas anteriormente siendo el valor más representativo una cuenta por cobrar al Hospital de Villeta en administración del Hospital de la Vega por valor de \$102 millones de pesos, y prestamos inter-institucionales por un valor de \$103 millones de pesos.

#### Cuentas por cobrar de difícil recaudo (Cuenta 1385)

Por prestación de servicios de salud. Corresponde a cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud pendientes de recaudo que han sido reclasificados de la cuenta principal por su antigüedad y morosidad por el Área de Cartera, por circunstancias debidamente soportadas como dificultades significativas del deudor, incumplimiento recurrente en los pagos, intervención especial, o cuando hay indicios de No pago justificados.

El deterioro a 31 de diciembre de 2018 fue estimado así de acuerdo con el régimen, así:

#### DETALLE DETERIORO A DEUDORES A DICIEMBRE 2018

Régimen	Valor deterioro de cartera
Deterioro de cuentas por cobrar prestación servicios de salud 2017	76.345.256
Deterioro de cuentas por cobrar prestación servicios de salud 2018	69.564.275
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar prestación servicios de salud (menor vlr)	- 6.780.981

Fuente: Informe cálculo deterioro de inventarios área de cartera (Cifras Miles de Pesos)

Esto debido al saneamiento de cartera de las entidades que terminaron el proceso de liquidación las cuales se encontraban deterioradas al 100%, según fichas técnicas explicativas elaboradas por el Área de Cartera y presentadas al Comité de Sostenibilidad Contable.



### Revelaciones:

Las cuentas por cobrar de la E.S.E., el Área de cartera junto con el acompañamiento de la Subdirección de Contabilidad realizan proceso de análisis y depuración saldos durante la vigencia 2018 con el fin que esta labor sea una actividad permanente en el Área de cartera.

La E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana realiza el cálculo del Deterioro de manera trimestral para generar una mayor comparabilidad con el periodo anterior, a pesar que la Política Contable está señalado que se debe realizar por lo menos una vez al año, éste se calcula de forma individual por tercero y por factura en forma manual debido a que el aplicativo Institucional DGH no hace los cálculos de forma automática, a pesar que desde el año 2015 se ha solicitado el desarrollo, el cálculo se realiza teniendo en cuenta para el valor presente del flujo futuro la Tasa efectiva anual determinada por el Banco de la Republica, la diferencia entre el valor en libros y el valor presente del flujo futuro de la cuenta por cobrar se reconocerá como deterioro.

El saneamiento de cartera de las entidades que terminaron el proceso de liquidación las cuales se encontraban deterioradas al 100% son:

NIT	ENTIDAD	VALOR - MILES \$
800125405	INSTITUTO SECCIONAL DE SALUD DEL QUINDIO	8.557
800250119	SALUDCOOP E.P.S. EN LIQUIDACION	3.076.248
804001273	SOLIDARIA DE SALUD SOLSALUD E.P.S. S.A. EN LIQUIDACION	3.560.900
814000608	E.P.S. SALUD CONDOR S.A. LIQUIDADA	38.598
830006404	HUMANA VIVIR S.A. E.P.S. EN LIQUIDACION	2.033.037
830096513	RED SALUD ATENCION HUMANA EPS S.A.	297.950
846000244	SELVASALUD S.A. E.P.S. LIQUIDADA	46.723
890700148	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO TOLIMA	50.478
891800213	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE BOYACÁ COMFABOY	76.529
899999026	CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUN. CAPRECOM EN LIQUIDACION	5.593.149
900074992	GOLDEN GROUP S.A. EPS EN LIQUIDACION	639.276
TOTAL CASTIGO CARTERA		15.421.445

#### 4.4 Inventarios (Grupo 15)

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
Materiales y suministros	4.234.888	5.161.389	-926.501	-18,0
Deterioro acumulado de inventarios	-255.054	-255.054	0	0
<b>INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>3.979.834</b>	<b>4.906.334</b>	<b>-926.501</b>	<b>-19</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Los inventarios en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son los activos adquiridos de la categoría de medicamentos como: medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológico, materiales para imagenología y de la categoría de viveres y rancho entre otros los cuales se tienen dispuestos para apoyar la operación de todos los procesos de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana. Los inventarios se reconocen al costo y están compuestos de la siguiente manera:

**DETALLE INVENTARIOS ALMACENES A DICIEMBRE 2018 - 2017**

CUENTAS DE INVENTARIO	2018	2017	VARIACIÓN	%
Medicamentos	1.369.083	1.728.879	-359.796	-20,8
Materiales medico quirúrgicos	2.209.927	2.490.358	-280.431	-11,3
Materiales reactivos y de laboratorio	12	1.520	-1.508	-99,2
Materiales odontológicos	93.356	71.459	21.897	30,6
Material para imagenología	14.544	3.339	11.205	335,6
Viveres y rancho	62.757	92.626	-29.869	-32,2
Elementos y accesorios de aseo	58.558	68.872	-10.314	-15,0
Dotación a trabajadores	0	7.759	-7.759	-100,0
Ropa hospitalaria y quirúrgica	20.958	5.570	15.388	276,3
Otros materiales y suministros	405.693	691.006	-285.313	-41,3
<b>INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>4.234.888</b>	<b>5.161.388</b>	<b>-926.500</b>	<b>-18</b>
<b>( - ) Deterioro acumulado</b>	<b>-255.054</b>	<b>-255.054</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NETO - INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTRO</b>	<b>3.979.834</b>	<b>4.906.334</b>	<b>-926.500</b>	<b>-19</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

El inventario de materiales y suministros de la entidad presento una disminución principalmente porque se dio un buen ejercicio en la contratación para la adquisición de medicamentos, materiales medico quirúrgicos, materiales reactivos y laboratorio y materiales de imagenología insumos relacionados directamente con la prestación del servicio, con el propósito de no dejar grandes stock de inventarios.

Para la valoración y determinación de los costos, se aplicó el método de costo promedio.

Al cierre del año 2018 el Área Responsable de Inventarios, realizó los inventarios físicos de cada uno de los almacenes de la entidad mediante técnicas de levantamiento de inventarios debidamente reconocidas y los resultados de los mismos fueron incorporado directamente desde el módulo de inventarios del sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria a cargo de cada uno de los líder encargados de los almacenes farmacia, almacén general y economatos, así mismo fueron formalizados mediante actas y presentados al comité de inventarios institucional, esto con acompañamiento de personal de la Dirección Financiera.

**Revelaciones:**

El Hospital medirá los inventarios que sean adquiridos por el valor del costo de adquisición el cual queda registrado en el Sistema Dinámica Gerencial – Módulo de inventarios.

En el Hospital los inventarios se evalúan por el sistema de inventario permanente con aplicación del método de costo promedio.

Las áreas responsables de Farmacia y Almacenes realizaron el procedimiento de toma física de inventario en el mes de diciembre de 2018, en cumplimiento a la normatividad y en cumplimiento con la política que tiene la E.S.E de realizar inventarios de toma física al cierre del ejercicio para manera tener los inventarios actualizados.

Los inventarios se mantienen actualizados ya que el módulo se encuentra en línea con contabilidad.

**4.5 Propiedades, planta y equipo (Grupo 16)**

**Desagregación de las propiedades, planta y equipo**

Detalle	2018	2017	Variación	%
Terrenos	13.250.916	13.250.916	0	0,0
Edificaciones	21.690.313	20.689.636	1.000.677	4,8
Repuestos	122.867	85.330	37.537	100,0
Planta, ductos y túneles	877.895	713.616	164.279	23,0
Redes, líneas y cables	630.552	397.949	232.603	58,5
Maquinaria y equipo	749.814	718.251	31.563	4,4
Equipo médico y científico	32.202.742	31.281.975	920.767	2,9

Muebles y enseres y equipo de oficina	557.252	371.865	185.387	49,9
Equipo comunicación computación	3.789.733	3.216.129	573.604	17,8
Equipo de transporte	398.996	444.655	-45.659	-10,3
Equipo. Comedor cocina despensa y hotelería	1.762.026	1.617.986	144.040	8,9
<b>Total</b>	<b>76.033.106</b>	<b>72.788.308</b>	<b>3.244.798</b>	<b>4,5</b>
<b>(-) Depreciación Acumulada</b>	<b>-21.308.858</b>	<b>-15.913.430</b>	<b>-5.395.428</b>	<b>33,9</b>
<b>Valor Neto de la Propiedad Planta y Eq.</b>	<b>54.724.248</b>	<b>56.874.878</b>	<b>-2.150.630</b>	<b>-4</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Con corte a 31 de diciembre de 2018, la propiedad, planta y equipo de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana presenta una disminución de \$2.150 que equivale a un 4% dada por la depreciación calculada en el periodo, sin embargo entre cuentas se presentan algunas variaciones de las cuales las más representativas están representadas en:

**Edificaciones:** Presenta variación positiva del 4,8% que equivale a \$1 mil millones de pesos, dada por las adecuaciones a las edificaciones realizadas en el Hospital como son: Urgencias \$479 millones, Acceso Recepción \$221 millones, Área de Plan Eléctrica 79 Millones, Baños del sótano \$66 millones, Área de Facturación \$49 millones, y otros realizados en Neurocirugía, UCI, y Consulta Externa.

**Repuestos:** En el año el 2018 se creó esta bodega por el módulo de activos fijos, para cumplir con la política en cuanto a que se deben registrar aquellos repuestos que se adquieran superiores a 50 UVT que requieran control, sin embargo para la vigencia 2019 debe hacerse un traslado a cuenta 15 de inventarios consumibles, pues no cumplen con las características para ser catalogados como Activos Fijos.

**Plantas ductos y túneles:** La variación presente en el cuadro anterior se debe a pagos realizados transferencia automatización planta eléctrica.

**Redes líneas y cables:** La variación obedece a acometida desde la subestación eléctrica hasta la ups segundo piso. cable 3x2/0 +1x4/0 +1x6 cada una con 120 ml para un total de 240 ml y puntos de red instalados.

**Maquinaria y equipo:** La diferencia y la variación en 4% con respecto al periodo anterior (2018) obedecen a compras de equipos de apoyo terapéutico y equipos de quirófanos y salas de partos.

**Equipo médico y científico:** La diferencia y la variación en el 3% con respecto al periodo anterior (2018) obedecen a compras de equipo instrumental cirugía cardiovascular y lámparas de hendidura para tomógrafo entre otros.

**Equipo de comunicación y computación:** Presenta un incremento del 18% por la adquisición de UPS, acces point interno, video beam y equipos de cómputo entre otros.

#### Desagregación de la depreciación acumulada

Detalle	2018	2017	Variación	%
Edificaciones	-352.191	-168.156	-184.035	109,4
Planta, ductos y túneles	-531.966	-363.856	-168.110	46,2
Redes, líneas y cables	-99.707	-77.639	-22.068	28,4
Maquinaria y equipo	-276.604	-210.582	-66.022	31,4
Equipo médico y científico	-16.562.890	-12.504.076	-4.058.814	32,5
Muebles y enseres y equipo de oficina	-403.757	-253.689	-150.068	59,2
Equipo. comunicación y computación	-1.769.240	-1.274.727	-494.513	38,8
Equipo de transporte	-239.180	-228.266	-10.914	4,8
Equipo. comedor cocina despensa y h.	-1.073.323	-832.439	-240.884	28,9
<b>Total</b>	<b>-21.308.858</b>	<b>-15.913.430</b>	<b>-5.395.428</b>	<b>34</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

La variación de la depreciación acumulada de los activos fijos de Propiedades Planta y Equipo de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana, para el año 2017 fue \$4.203 millones de pesos y en el año 2018 el valor ascendió a \$5.395 millones.

## Revelaciones:

De acuerdo al Manual de Política Contable, el método de depreciación aplicado para el reconocimiento del desgaste de los elementos de propiedad, planta y equipo es el método de línea recta.

En la cuenta 16 Propiedades, planta y equipo se encuentran valuados los bienes que posee el Hospital Universitario de la Samaritana que emplea en el desarrollo de su objeto misional, los cuales no están destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

En Abril 20 de 2018 es restituido el parqueadero del Hospital por la Empresa de Parqueaderos "Bacata", actualmente hace parte de la cuenta terrenos del Hospital.

La Propiedad Planta y Equipo del Hospital son manejados y controlados por el área de Almacén quien tiene a cargo los activos fijos de la entidad esto a través del aplicativo Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH). Actualmente se está llevando a cabo el levantamiento físico del inventario general de todos los activos fijos de propiedad del hospital con la entidad Corporación de Registro de Evaluadores y Lonja Colombiana de la Propiedad Raíz, con contrato No. 400 efectuado el 21 de agosto de 2018 por un término de 7 meses incluida adición en tiempo, cuyo objeto es realizar la actualización de la Propiedad Planta y Equipo del Hospital para ajustar los registros correspondientes resultado del inventario, responsables, parametrización y todos los elementos necesarios a los conceptos adoptados en la política contable en materia de actualización de vidas útiles, recalcular de alícuotas de depreciación, depreciación acumulada, baja de elementos entre otros. Actividad que se culminará en el mes de enero de 2019 con el acompañamiento de la Subdirección de Sistemas y Contabilidad. Quienes han realizado conciliaciones de maneja conjunta con el área de Almacén General para determinar las contabilizaciones correspondientes que van a generar un impacto positivo en los resultados de ejercicios anteriores del Hospital, la realización de estos ajustes se hará según lo establecido en el Concepto No. 20182000045311 del 7 de Septiembre de 2018 expedido por la Contaduría General de la Nación nuestro máximo órgano rector en materia contable. Con un impacto aproximado de:

CONCILIACION MODULO DE CONTABILIDAD Vs MODULO DE ACTIVOS FIJOS DEL ALMACEN GENERAL			
CONCEPTO	VR RAZONABLE (Incluido VR Salv. 10%)	DEPRECIACION ACUMULADA	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQ.
Módulo de contabilidad	76.033.106.052	21.308.858.340	54.724.247.712
Módulo de Activos Fijos Almacen (prueba)	78.898.264.736	21.267.921.686	53.293.168.557
Parida para ajustes y altas	2.865.158.684	40.936.654	1.431.079.155

(Cifras en pesos)

Que corresponden a incorporaciones de activos fijos de diferentes clasificaciones que la lonja inventario y concilio con almacén general que en su mayoría correspondían a donaciones y comodatos que son consideradas como Altas por un valor cercado a \$2.865.158.684. Además debe realizarse ajuste contable activación de la unidad móvil Zipaquira por valor de \$221.713.038, traslado placa V002570 de cuenta contable por \$113.064.038 y ajuste bodega de repuestos de almacén de activos fijos a inventario de repuestos por \$122.867.123.

Adicionalmente se debe tener presente que los activos fijos de la ESE Hospital San Juan de Dios de Zipaquira en Liquidación, no fueron inventariados por la Lonja debido a que según la resolución 00548 de junio de 2010 la propiedad fue transferida al Departamento de Cundinamarca y en virtud del Convenio Interadministrativo de Operación de Zipaquira que es de carácter temporal y debe liquidarse en febrero de 2019.

Se espera que para el primer trimestre de 2019 los reportes generados desde el sistema institucional DGH, sean actualizados según homologación de GOLGAAP a NIIF, como herramienta fundamental para la realización de las conciliaciones de modulo Vs contabilidad.

El método utilizado para cargar la depreciación es el de línea recta menos su valor residual calculado a lo largo de su vida útil estimada.

**Para el cálculo de la depreciación de las Propiedades, Planta y Equipo se determinaron las siguientes vidas útiles:**

Concepto	Vida útil	Valor residual
Edificaciones	70 años	10%
Plantas ductos y túneles	15 años	10%
Reses, líneas y cables	25 años	10%
Maquinaria y equipo	15 años	10%
Equipo médico y científico	10 años	10%
Muebles, enseres y equipo de oficina equipo de comunicación y computación*	*equipos de comunicación. 8 años *impresoras y escáner. 5 años *servidores. 10 años *planta telefónica. 10 años *switch y ap. 10 años *teléfonos IP. 10 años	10%
Equipo de transporte tracción y elevación	10 años	10%
Equipo de comedor cocina despensa y hotelería	10 años	10%

#### 4.6 Otros activos (Grupo 19)

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
Bienes y servicios pagados por anticipado (seg.)	297.535	220.783	76.752	35
Avances y anticipos entregados	-	182	-182	-100
Recursos entregados en administración	6.674.040	7.640.019	-965.979	-13
Propiedades de inversión	-	160.039	-160.039	-100
Activos intangibles	3.515.632	2.847.850	667.782	23
Amortización. acumulada de activos intangibles. (Cr)	-3.515.632	-2.524.935	-990.697	39
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>6.971.575</b>	<b>8.343.939</b>	<b>-1.372.364</b>	<b>-16</b>

Fuente: Sistema de información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

La cuenta de Otros Activos incluye recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros y están asociados con la gestión administrativa. Dentro de los bienes y servicios pagados por anticipado está incluida la cuenta de seguros cuyo saldo a Diciembre de 2018 ascendía a \$297 millones de pesos. La póliza multirriesgos fue adquirida en Mayo 15 de 2018 incluyendo los ítems de responsabilidad civil, póliza de manejo, póliza de daños materiales y pólizas de transporte y vehículos, teniendo en cuenta las inclusiones realizadas en los meses de Julio, Agosto y Octubre 2018, cuya vigencia va hasta 15 de marzo de 2019, por lo cual quedan 3 cuotas pendientes por amortizar. La póliza total de la vigencia 2018 fue adquirida por \$679 millones de pesos y la del año 2017 por \$625 millones de pesos para un incremento en la póliza de un periodo a otro del 9%.

Para la vigencia 2018 No quedan saldos pendientes de Avances y anticipos entregados que generalmente corresponden a pagos Contra Entrega.

La cuenta más significativa de los Otros activos corresponde a los Recursos Entregados en Administración que a 31 de Diciembre de 2018 presentaron una disminución del 13% con respecto a la vigencia 2017 debido principalmente al incremento en los retiros parciales o totales de los empleados según el régimen al que correspondan, arrojando un saldo final en el 2018 de \$ 6.674 millones, su contrapartida contable se registra en la Subcuenta 251102 recursos destinados para el pago de cesantías. En la vigencia 2018 los dineros depositados en dichos fondos obtuvieron una rentabilidad anual registrada en la cuenta 48053501 de \$476 millones, frente a una pérdida en depósitos en administración registrada en la cuenta 58049002 de \$611 millones para una pérdida neta en el 2018 de \$135 millones comparada con la rentabilidad positiva dada en el 2017 por \$707 millones.

Los recursos entregados en administración están conformados por los recursos depositados por la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en los Fondos de Cesantías PORVENIR y PROTECCIÓN correspondientes al valor de las cesantías consolidadas Ley 50 y de retroactividad, según información enviada por la Subdirección de Personal del Hospital según se describe a continuación:

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA**  
**Cesantías Según Extracto Porvenir Año 2018**  
**NIT 800.170.043-7**

**Retroactivas**

Mes	Saldo mes anterior	19080101	19080102	58049002	48053501	Traspasos entre cuentas	Nuevo saldo
		Aportes	Retiros de empleados	Perdida financieros	Utilidad en rend. Financieros		
Saldo inicial	3.050.819.604,15	401.825.888,33	-1.225.106.183,95	-208.678.382,09	176.876.572,73	0	2.195.737.499,17

**Ley 50**

Mes	Saldo mes anterior	19080101	19080102	58049002	48053501	Traspasos entre cuentas	Nuevo saldo
		Aportes	Retiros de empleados	Perdida financieros	Utilidad en rend. financieros		
Saldo inicial	272.203.885,73	420.131.180,34	-423.710.556,67	-22.536.306,33	18.587.831,85	0	264.413.534,09

<b>Total porvenir</b>	<b>3.323.023.489,88</b>	<b>821.957.068,67</b>	<b>-1.648.816.740,62</b>	<b>-231.214.688,42</b>	<b>195.464.404,58</b>	<b>0</b>	<b>2.460.413.534,09</b>
-----------------------	-------------------------	-----------------------	--------------------------	------------------------	-----------------------	----------	-------------------------

**HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA**  
**Cesantías Según Extracto Protección Año 2018**  
**800170494-5**

**Retroactivas**

Mes	Saldo mes anterior	19080101	19080102	58059002	48053501	Traspasos entre cuentas	Nuevo saldo
		Aportes	Retiros de empleados	Perdida financieros	Utilidad en rend. financieros		
<b>Total protección</b>	<b>4.316.995.057,38</b>	<b>0</b>	<b>-4.584.948,00</b>	<b>-380.293.621,69</b>	<b>281.510.429,27</b>	<b>0</b>	<b>4.213.626.916,96</b>

<b>GRAN TOTAL</b>	<b>7.640.018.547,26</b>	<b>821.957.068,67</b>	<b>-1653.401.688,62</b>	<b>-611.508.310,11</b>	<b>476.974.833,85</b>	<b>0</b>	<b>6.674.040.451,05</b>
-------------------	-------------------------	-----------------------	-------------------------	------------------------	-----------------------	----------	-------------------------

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

**4.7 Propiedades de inversión – bienes indeterminados (Cuenta 1951)**

Propiedad de inversión	2018	2017	Variación	%
Edificaciones con uso indeterminado	160.039	160.039	-	0

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Durante la vigencia 2017 la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, contaba con una Propiedad del 50% de un Activo por dación en pago ubicado en la Avenida 32 No. 16-78., bien que fue vendido por una suma de \$161.481 mil pesos, generando una utilidad de \$ 1.442 mil pesos m/cte.

**4.8 Activos intangibles (Cuenta 1970)**

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
Derechos - Publicaciones	24.579	24.579	-	0
Licencias	2.871.654	2.420.453	451.201	19
Software	619.399	402.819	216.580	54
Amortización acumulada de activos intan. (Cr)	-3.515.632	-2.524.935	-990.697	39
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>322.916</b>	<b>-322.916</b>	<b>-100</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

En el saldo de los activos intangibles reportado al cierre de la vigencia fiscal 2018, se incluye publicaciones \$24 millones de pesos, licencias perpetuas por la suma de \$2.871 millones de pesos, y software por \$619 millones de pesos, con una amortización acumulada del 100% por valor de \$3.515 millones de pesos para licencias y software consecutivamente.

La vida útil de estos activos está determinada de la siguiente forma:

Vida útil finita	Licencias adquiridas y superiores a 50 UVT 10 años
------------------	---

#### Revelaciones:

Dentro de la cuenta de Otros Activos, se encuentran los activos intangibles específicamente las licencias que se encuentran en proceso de análisis y depuración con el Área de Almacén General mientras finaliza la revisión y entrega del inventario de Propiedad Planta y Equipo y Activos intangibles con la empresa Corporación de Registro de Evaluadores y Lonja Colombiana de la Propiedad Raíz, quienes van a definir la clasificación de las licencias.

#### 4.9 Cuentas por pagar (Grupo 24)

CUENTA	2018	2017	VARIACIÓN	%
Adquisición De Bienes Y Serv. Nacional	6.457.350	6.408.423	48.927	1
Recursos A Favor De Terceros	15.687	72.045	-56.358	-78
Descuentos De Nomina	6.425	7.604	-1.179	-16
Retención En La Fuente	508.258	495.311	12.947	3
Impuestos Contribuciones y Tasas - Incluye IVA	3.375	-	3.375	100
Otras Cuentas Por Pagar	489.505	1.148.091	-658.586	-57
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.480.600</b>	<b>8.131.474</b>	<b>-650.874</b>	<b>-8</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2018, presentan una disminución del 8% equivalente a \$651 millones de pesos, estas cuentas por pagar de la entidad están identificadas como las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades se encuentran principalmente concentradas en la adquisición de bienes y servicios nacionales por la adquisición de: medicamentos, material médico quirúrgico, material de osteosíntesis, materiales reactivos y de laboratorio, materiales odontológico, materiales para imagenología y de la categoría de viveres y rancho y otros materiales y suministros como elementos de papelería, impresos, elementos de aseo, repuestos y accesorios, éstas son medidas al costo.

La disminución de las cuentas por pagar se presenta principalmente en las subcuentas cuentas por pagar Servicios Médicos con una disminución de \$685 millones de pesos, esto dando cumplimiento a los plazos de pago establecidos contractualmente, los recursos a favor de terceros en depuración realizada a las cuentas de pacientes, y en las otras cuentas por pagar por la legalización de préstamos interinstitucionales de farmacia y remisiones de inventarios.

La siguiente es la variación más significativas de las cuentas por pagar de bienes y servicios según el grupo al que corresponden:

CUENTA 2401	2018	2017	VARIACIÓN	%
Bienes	5.760.554	5.007.168	753.386	15
Productividad Medica	-	685.237	-685.237	-100
Servicios Otros Servicios	696.796	718.018	-19.222	-3
<b>TOTAL ADQ, BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>6.457.350</b>	<b>6.408.423</b>	<b>48.927</b>	<b>1</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Los Recursos a favor de Terceros (Cuenta 2407) presentaron el siguiente comportamiento:

CUENTA 2407	2018	2017	VARIACIÓN	%
Recursos A Favor De Terceros	15.687	72.045	-56.358	-78

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Se presenta una disminución del 78% en la cuenta Recursos a Favor de Terceros dado principalmente en la depuración realizada a las cuentas de pacientes

Las Cuentas por Pagar de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, también incluyen obligaciones presentes producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencida, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, entre estas se encuentran los impuestos que se cancelan en el mes de enero de 2019 a las direcciones de impuestos nacional y municipales que correspondan, dentro de las más representativa se encuentran las otras cuentas por pagar que están constituidas principalmente por los despachos de inventarios que por las necesidades del servicio al cierre del año fueron dispensadas por los proveedores y que se facturan en el mes inmediatamente posterior, así como los préstamos interinstitucionales para la atención a pacientes de manera urgente, que posteriormente se compensan con la transferencia de otros activos de las condiciones requeridas y las gestiones de estos son socializadas en comité de sostenibilidad contable y financiera.

Los descuentos de nómina corresponden a las deducciones realizadas a los funcionarios de planta de la entidad que son pagados a las entidades dentro del mismo mes de diciembre de 2018, solamente quedo pendiente el pago de los embargos judiciales de trabajadores y colaboradores.

#### 4.10 Beneficios a empleados (Grupo 25)

CUENTA 2511	2018	2017	VARIACIÓN	%
Nomina por Pagar	-	-	-	0
Cesantías retroactivas y Ley 50	2.563.310	5.600.666	-3.037.356	-54
Remuneración SS Técnicos.	356.553	-	356.553	100
Contratos con personal temporal.	-	95.234	-95.234	-100
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>2.919.863</b>	<b>5.695.900</b>	<b>-2.776.037</b>	<b>-49</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

En relación con las Nóminas Por Pagar a empleados se ha cumplido con esta obligación, por lo tanto no quedo ningún saldo por pagar por este concepto. En relación con las Cesantías retroactivas y Ley 50 estas corresponden a depositados por la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana en los Fondos de Cesantías PORVENIR y PROTECCIÓN correspondientes al valor de las cesantías consolidadas Ley 50 y de retroactividad, la disminución del 54% obedece principalmente a los retiros de cesantías de los empleados por culminación de su contrato laboral.

#### Revelaciones

El cálculo de los registros de los beneficios a los empleados es registrado conforme a la liquidación y reportes que realiza la Subdirección de Personal por concepto y funcionario en aplicación de la normatividad vigente y en el caso de las cesantías las que soporta con los extractos de cesantías entregados por los fondos correspondientes.

#### 4.11 Provisiones (Grupo 27) Corrientes y No Corrientes

CUENTA 2701 - 2790	2018	2017	VARIACIÓN	%
Litigios y demandas	2.850.221	3.056.711	206.490	-7
Provisiones Diversas	725.121	1.061.950	336.829	-32
<b>PROVISIONES</b>	<b>3.575.342</b>	<b>4.118.661</b>	<b>-543.319</b>	<b>-13</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana reconoce como provisiones, los pasivos a cargo de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Institución tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar obligaciones relacionadas con procesos judiciales en contra cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma.

Los procesos judiciales en contra de la E.S.E y en atención a la política contable adoptada, se ha determinado que la mejor estimación para el cálculo de los procesos es la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, mediante Resolución 353 del primero de noviembre de 2016.



CÁLCULO DE LA PROVISIÓN CONTABLE PARA PROCESOS JUDICIALES (1)				
PRETENSION			Cálculo provisión masiva	Volver pantalla principal
PORCENTAJE DE AJUSTE CONDENA/PRETENSION (2)			FECHA ADMISIÓN DEMANDA (dd/mm/aaaa)	17/11/18
CRITERIO		CALIFICACION	PONDERACION	DURACION ESPERADA (años)
Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.	ALTO	25%	Fecha potencial fallo	10/12/2022
Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda	ALTO	25%	Fecha hoy	08/02/2018
Presencia de riesgos procesales y extraprocesales	ALTO	25%	Años para fallo	5
Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia	ALTO	25%	PRETENSION AJUSTADA A HOY	61.703.279
La cuantificación de cada rango de calificación del riesgo es un valor entre 0 y 100, el cual es sugerido por parte de la ANDJE, y puede modificarlo si lo considera necesario.			FACTOR DE INDEXACIÓN(3)	4,03%
ALTO	99	REGISTRO DE PRETENSION	TASA DE DESCUENTO(4)	5,52%
MEDIO ALTO	70	VALOR PRESENTE CONTINGENCIA	Probabilidad de condena según abogado(5)	74,75%
MEDIO BAJO	60	VALOR A REGISTRAR CONTABLE	Probabilidad de perder el caso (6)	ALTA
BAJO	1	Los valores en color azul son correctivos, modifíquelos solo si lo considera necesario		
<p>(1) Metodología de la cuenta de la Resolución 155 del 1 de septiembre de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la entidad a ser analizada se considera abogado est. contable, la probabilidad y calificación de los riesgos y procesos modificados por el abogado.</p> <p>(2) Probabilidad de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante.</p> <p>(3) Factor de ajuste de la demanda por la fecha de admisión de la demanda.</p> <p>(4) Tasa de descuento sugerida por el artículo 187.</p> <p>(5) Probabilidad de condena sugerida por el artículo 187.</p> <p>(6) Probabilidad de perder el caso sugerida por el artículo 187.</p>				

Fuente: Adaptación para la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana del material capacitación EKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídico (Ejemplo ambientado para las Notas a los Estados Financieros)

En tal sentido la Oficina Asesora Jurídica recopiló la información de los procesos judiciales en contra, suministrando la siguiente información: número de proceso, fecha de la demanda, fecha de notificación, instancia, tipo de proceso, identificación del demandante, apoderado, calificación de riesgo, probabilidad de pérdida, total de las pretensiones, valor de la condena esperada y posible fecha de terminación del proceso. Con la información entregada se llevó a cabo aplicación de la metodología para el cálculo de los valores a registrar contablemente.

Fueron evaluados 121 procesos en contra de la ESE, cuyas pretensiones suman \$55.079.183.792 pesos y que en valor presente de acuerdo con la metodología aplicada ascienden a los \$37.482.881.723 pesos. De estos procesos, siete (7) presentan una calificación de riesgo alto y porcentaje de probabilidad de pérdida superior al 50% y se registraron como pasivo contingente al cierre de los estados financieros del mes de diciembre de 2018 por un valor total de \$2.850.220.665,60. La provisión por pasivo contingente se detalla a continuación:

PROCESOS EN CONTRA CON CALIFICACION ALTA POSIBLE PERDIDA		
DOCUMENTO	NOMBRE TERCERO	SALDO A DIC 2018
802.000.608	Suministros y Dotaciones Colombia	73.116.126
6.858.742	Luis Enrique Castañeda Guiza	715.368.076
26.549.887	Isabel Piamba Imbachi	129.916.028
41.644.989	Carmen Rosa Ramirez Acero Acero	213.379.008
35.473.390	Gloria Edith Caro	1.659.490.469
830.004.892	Técnica Electro médica	39.302.964
14.209.318	Isidro Cedano	19.647.993
TOTALES		2.850.220.665

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras en Pesos)

Los registros contables al cierre de la vigencia 2018 se encuentran conciliados entre la Subdirección de Contabilidad y La Oficina Asesora Jurídica de la ESE.

La totalidad de los procesos analizados se encuentra registrada en cuentas de orden cuyo detalle se presentará en la nota correspondiente.

En relación a las provisiones diversas cuenta 2790 que incluyen las obligaciones implícitas de servicios públicos, médicos y otros pendientes de facturar y las provisiones de nómina por concepto de primas se presenta una disminución del 32% que equivale a \$336 millones de pesos.

#### 4.12 Otros pasivos (Grupo 29)

CUENTA 29	2018	2017	VARIACIÓN	%
Otros Pasivos - Anticipos y avances pacientes	862.362	944.243	81.881	-9
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>862.362</b>	<b>944.243</b>	<b>-81.881</b>	<b>-9</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

La disminución de los avances y anticipos recibidos entre 2018 y 2017 presenta una disminución del 9% debido a la depuración de saldos que se adelanta principalmente a saldos para devolución a pacientes.

#### 4.13 Patrimonio (Clase 3)

CUENTA PATRIMONIO	2018	2017	Variación	%
Capital fiscal	207.899.121	204.139.333	3.759.788	2
Resultados del ejercicio	765.511	3.759.788	-2.994.277	-80
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	25.205.179	25.205.179	-	0
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>233.869.811</b>	<b>233.104.300</b>	<b>765.511</b>	<b>0,3</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

El patrimonio reflejado en los Estados Financieros del HUS, para el año 2018 asciende a \$233.869 millones de pesos, que comparado con el año 2017 por valor de \$ 233.104 millones de pesos, representa un aumento del 0.3%, dado por utilidad del ejercicio 2018 la cual asciende a \$765 millones de pesos.

#### 4.14 Ingresos (Grupo 43 - 44 - 48)

##### COMPOSICION DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 2018 - 2017

(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA INGRESOS	2018	2017	VARIACIÓN	%
Venta De Servicios	150.754.404	149.401.499	1.352.905	1
Transferencias Y Subvenciones	7.924.629	4.689.393	3.235.236	69
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>158.679.033</b>	<b>154.090.892</b>	<b>4.588.141</b>	<b>3</b>
Otros Ingresos	11.250.233	5.724.224	5.526.009	97
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES Y NO OP.</b>	<b>169.929.266</b>	<b>159.815.116</b>	<b>10.114.150</b>	<b>6</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias por los flujos obtenidos por la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato de prestación de servicios de salud, Transferencias y Otros Ingresos.

Los ingresos se encuentran representados principalmente en la venta de servicios de salud, a continuación se efectúa un análisis para la sede de Bogotá y la sede Zipaquirá según el comportamiento de las ventas de estas dos sedes y un consolidado del resultado de ambas:

##### COMPOSICION DE LOS INGRESOS VENTA DE SERVICIOS POR UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE 2018 - 2017

(Cifras Miles de Pesos)

INGRESOS POR U. FUNCIONAL	2018	2017	VARIACIÓN	%
Venta ss. Salud - Bogotá	115.017.111	115.282.575	-265.464	0
Venta ss. Salud - Zipaquirá	35.737.292	34.118.923	1.618.369	5
<b>TOTAL INGRESOS POR U. FUNCIONAL</b>	<b>150.754.403</b>	<b>149.401.498</b>	<b>1.352.905</b>	<b>1</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los ingresos en la Sede Bogotá, se mantienen de un periodo a otro en parte por las tarifas negociadas con Convida, y porque en el último trimestre de 2018, No se tuvo contrato con la EPS CONVIDA con el fin de hacer negociación de pagos, lo que de cierta manera influjo en la ventas de servicios debido a que a esta entidad se la factura un valor cercano a \$5 mil millones de pesos.

**COMPOSICION DE LOS INGRESOS VENTA DE SERVICIOS SEGÚN ESPECIALIDAD A DICIEMBRE 2018 - 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

ING. SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS	2018		2017		Variación	%
	total 2018	% part	Total 2017	% part		
Urgencias-consulta y procedimientos (1)	2.786.908	1,85%	2.696.464	1,80%	90.444	3%
Urgencias-observación (2)	5.797.569	3,85%	5.252.134	3,52%	545.435	10%
Servicios ambulatorios-externa y Proce (3)	1.559.025	1,03%	1.487.282	1,00%	71.743	5%
Servicios ambulatorios - C. especializada (4)	12.973.040	8,61%	12.127.767	8,12%	845.273	7%
Serv. Ambulatorios-salud oral (5)	684.420	0,45%	556.133	0,37%	128.287	23%
Hospitalización-estancia general (7)	17.298.398	11,47%	18.595.776	12,45%	-1.297.378	-7%
Hospitalización-cuidados intensivos (8)	4.122.508	2,73%	4.393.652	2,94%	-271.144	-6%
Hospitalización-cuidados intermedios (9)	1.932.034	1,28%	2.177.211	1,46%	-245.177	-11%
Hospitalización -recién nacidos (10)	4.503.831	2,99%	4.317.456	2,89%	186.375	4%
Quirófanos	18.022.234	11,95%	18.651.081	12,48%	-628.847	-3%
Apoyo diagnostico -laboratorio clinico (13)	13.861.557	9,19%	13.359.725	8,94%	501.832	4%
Apoyo diagnostico -imagenología (14)	16.697.734	11,08%	14.166.813	9,48%	2.530.921	18%
Apoyo diagnostico -anatomía patología (15)	1.203.172	0,80%	1.086.410	0,73%	116.762	11%
Apoyo diagnostico - otras unidades a. D (16)	7.242.343	4,80%	6.983.131	4,67%	259.212	4%
Apoyo terapéutico - r. Terapias (17)	2.952.060	1,96%	2.654.408	1,78%	297.652	11%
Apoyo terapéutico -banco de sangre (18)	3.368.294	2,23%	2.818.088	1,89%	550.206	20%
Apoyo terapéutico - unidad renal (19)	394.070	0,26%	365.098	0,24%	28.972	8%
A. Terapéutico -farmacia e insumos hosp (20)	30.722.086	20,38%	33.091.337	22,15%	-2.369.251	-7%
Apoyo terapéutico-otras unidades A.T. (21)	410.780	0,27%	285.491	0,19%	125.289	44%
Servicio ambulatorio-promoción y prevenc (6)	1.708.727	1,13%	1.578.652	1,06%	130.075	8%
Servicios c. A la salud- serv.ambulancia (22)	327.789	0,22%	300.733	0,20%	27.056	9%
Servi. Conexos a la salud-centros y ptos (24)	322.842	0,21%	389.811	0,26%	-66.969	-17%
Servicios conexos a la salud-s. Docentes (25)	1.729.906	1,15%	1.229.088	0,82%	500.818	41%
Servicios conexos a la salud-otros servi (23)	133.077	0,09%	837.757	0,56%	-704.680	-84%
<b>TOTAL ING. SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS</b>	<b>150.754.404</b>	<b>100,00%</b>	<b>149.401.498</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.352.906</b>	<b>1%</b>

Fuente: Área de facturación Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Para la vigencia 2018 el total de las ventas fue \$ 150.754 millones, dentro de las ventas los principales servicios que registran participación en las ventas son Apoyo Diagnostico Imagenología con una variación de \$2.530 millones que equivale al 18% y Banco de sangre con \$550 millones de pesos, que equivale al 20%. El promedio mensual de ventas para el 2018 está en \$12.462 millones mensuales y para el año 2017 estuvo en \$12.450 millones de pesos.

Al analizar la Facturación por régimen el principal pagador del régimen contributivo es Famisanar, que a la fecha ha facturado \$8.959 millones y para la vigencia 2017 \$ 6.033 millones. Para el régimen subsidiado se evidencia que la EPS con mayor participación es Convida con un 42 % sobre el total de las ventas, seguido de Comparta 2% . En el capitado se facturaron en la vigencia 2018 un total de \$4.524 millones.

En el régimen vinculado, se evidencia una disminución de \$1.405 millones con respecto a la vigencia anterior, al pasar de \$9.975 a \$8.569 millones que equivale a un 14%.

**COMPOSICION DE LOS INGRESOS POR SUBVENCIONES A DICIEMBRE 2018 - 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2018	2017	Variación	%
<b>Transferencias y subvenciones</b>	7.924.628	4.689.393	3.235.235	69

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Las transferencias y subvenciones recibidas por la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son producto de la Estampilla Pro hospitales Universitarios la cual solo puede destinarse a: a) Inversión y mantenimiento de planta física; b) Dotación, compra y mantenimiento de equipo requeridos y necesarios para desarrollar y cumplir adecuadamente con las funciones propias de las Instituciones; c) Compra y mantenimiento de equipos para poner en funcionamiento áreas de laboratorio, científicas, tecnológicas y otras que requieran para su cabal funcionamiento; d) Inversión en personal especializado<sup>1</sup> y su variación negativa corresponde al comportamiento de las mismas según los recursos para distribuir que se canalizan a través de la ente territorial que corresponde Gobernación del Departamento de Cundinamarca – Secretaría de Salud.

Los Ingresos por transferencias y subvenciones aumentaron de un período a otro al pasar de \$4.689 millones a \$7.924 millones, lo que equivale a un 69% con respecto al año anterior, esto debido a los recursos recibidos por conceptos de estampillas, convenio de apalancamiento financiero que asciende a \$1.950 millones y a donaciones realizadas por terceros que para la vigencia ascienden a \$213 millones de pesos.

**Otros ingresos.** El saldo de los Otros Ingresos Grupo (48) al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 comprende ingresos que por su naturaleza son diferentes al objeto social de la prestación del servicio.

**COMPOSICION DE OTROS INGRESOS A DICIEMBRE 2018 – 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	DETALLE	2018	2017	VARIACION	%
<b>4802</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>2.800.893</b>	<b>3.130.928</b>	<b>-330.035</b>	<b>-11</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	1.861.135	2.147.237	-286.102	-13
480213	Intereses, dividendos y part. de inversiones de Admón. de liquidez al costo	23.425	18.669	4.756	25
480214	Ganancias por Baja de Inversiones de Admon al Costo	117.073	0	117.073	100
480220	Ganancias por Baja en Cuentas por cobrar	45.901	0	45.901	100
480232	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	476.975	707.504	-230.529	-33
480290	Otros ingresos financieros (descuentos por pronto pago)	276.384	257.518	18.866	7
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>5.918.080</b>	<b>2.272.023</b>	<b>3.646.057</b>	<b>160</b>
480801	Ingresos por alimentación	128.714	104.436	24.278	23
480805	Utilidad den Via. de Activos - Casa 32	164.194	3.158	161.036	5.099
480822	Margen en la Contratación SS salud - Zipa	539.281	3.938	535.343	13.594
48082601	Recuperación de Demandas	215.135	0	215.135	100
48082608	Recuperación Parqueadero	25.418	67.155	-41.737	-62
48082802	Indemnizaciones Seguros	16.789	7.328	9.461	129
480890	Excedentes Saneamiento de aportes - SGP	18.057	4.678	13.379	286
48089014	Copias de Historias Clínicas y Certificaciones	112.826	60.187	52.639	87
48089021-25	Refacturación, saneamiento de o. Servicios, recuperación cesant.	4.272.838	1.542.781	2.730.057	177
4808XX	Otros ingresos Diversos - Reempaque/aj peso/aprovechamientos/sobrat	424.828	478.362	-53.534	-11
<b>4830</b>	<b>REVERSIONES DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	<b>2.531.260</b>	<b>321.273</b>	<b>2.209.987</b>	<b>688</b>
<b>48</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>11.250.233</b>	<b>5.724.224</b>	<b>5.526.009</b>	<b>97</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

<sup>1</sup> Ley 645 de 2001, por medio de la cual se autoriza la emisión de una estampilla Pro-Hospitales Universitarios. Artículo 2. Destinación del producido de la Estampilla.

Las subcuentas presentan el siguiente comportamiento:

En relación a los Ingresos Financieros se presenta una disminución del 11% debido a que se presentó una baja en los intereses reconocidos sobre en los depósitos consignados en las instituciones Financieras por recursos propios. Los intereses de los recursos de uso restringido son devueltos al Tesoro Nacional.

En la subcuenta Intereses, dividendos y part. de inversiones de Admón. de liquidez al costo se recibe dividendos por \$4 millones de pesos que corresponden a la participación de los CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country que administra una Fiducia.

En la subcuenta de Ganancias por Baja de Inversiones de Admon al Costo se presenta un incremento del 25%, debido a que la Sociedad Liquidadora de la administración de la Cooperativa de Hospitales y Municipios de Cundinamarca "COODEMCUN", en la liquidación adjudico acreencias de reconocimiento de la inversión dada por una dación en pago con un inmueble ubicado con matrícula inmobiliaria No. 50C-793288 ubicado en la Calle 25D No. 95 – 5 razón por la cual se hizo traslado de la inversión a la cuenta de Otros Deudores con su respectiva recuperación del ingreso.

En relación Rendimientos sobre recursos entregados en administración estos presentan una disminución de \$230 millones que equivale a un 33% dado en parte por los retiros de cesantías que han realizado los funcionarios que bajan el monto del capital e impactan en los intereses, además de los bajos intereses reconocidos en la vigencia 2018 por situaciones de mercado.

En la subcuenta Otros ingresos financieros (descuentos por pronto pago) se presenta un incremento del 7% que equivale a \$18 millones de pesos por gestiones realizadas ante los proveedores para descuentos financieros.

En relación a Ingresos Diversos se presenta un incremento del 160%, dado principalmente en la cuenta donde se registra la Refacturación además de algunos ajustes realizados por depuración de órdenes de servicio y recuperación gasto de prestaciones sociales vigencias anteriores por un valor que asciende \$2.730 millones de pesos, de igual forma la cuenta de Margen en la contratación de servicios de salud por contratos capitados presenta un incremento considerable por un valor que asciende a \$535 millones de pesos, esto debido a la revisión de tarifas y Costos de la Unidad Funcional de Zipaquirá y sus Puestos de Salud, labor realizada por Facturación, Mercadeo y Costos.

**COMPOSICION DE LOS INGRESOS POR CAPITA A DICIEMBRE 2018**  
(Cifras Miles de Pesos)

INGRESOS CUENTA DE CAPITA	2018
Ingreso - Margen en la contratación de servicios de salud (480822)	539.281
Gasto - Margen en la contratación de servicios de salud (589014) V.A	-468.293
<b>TOTAL INGRESOS CUENTA DE CAPITA</b>	<b>70.988</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Dentro de los demás ingresos diversos se registró una recuperación de \$215 millones de pesos una demanda de la señora Olga Cubillos que tenía una probabilidad alta de riesgo de pérdida del proceso y había sido llevada al gasto según información de la oficina Asesora Jurídica, el fallo definitivo salió a favor del Hospital. De igual forma se presentan otros ingresos diversos por \$25 millones de parqueadero, \$17 millones indemnizaciones por seguros, \$ 18 millones en saneamiento de aportes SGP, \$112 millones por copias de historias clínicas y certificaciones funcionarios del Hospital, y \$424 millones por otros que incluyen devoluciones de medicamentos, reempaque de farmacia, alimentación de empleados, aprovechamientos y sobrantes.

Reversiones de las Perdidas por Deterioro del Valor: En esta cuenta se presenta un incremento considerable debido a la recuperación del deterioro de entidades con las cuales hay acuerdo de pago como Ecoopsos \$2.366 millones de pesos y Caprecom \$165 millones de pesos (deterioradas).

#### 4.15 Costos y gastos

**COMPOSICION DE LOS COSTOS A DICIEMBRE 2018 - 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA DE COSTOS	2018	2017	Variación	%
Costo de ventas - Bogotá	106.370.321	98.877.727	7.492.594	8
Costo de ventas- Zipaquirá	29.856.224	26.692.941	3.163.283	12
<b>TOTAL CUENTA DE COSTOS</b>	<b>136.226.545</b>	<b>125.570.668</b>	<b>10.655.877</b>	<b>8</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los costos de la E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana para la vigencia 2018 ascienden a \$136.225 millones de pesos, los cuales obedecen a los costos operativos en que incurre la entidad para el desarrollo de las actividades de servicios de salud. La información es analizada por el área de costos de la entidad y se alimenta directamente de los diferentes módulos del sistema Dinámica Gerencial.

CUENTA DE INGRESOS Vs COSTOS	2018	2017	Variación \$	%
<b>Total de ingresos en servicios de salud</b>	<b>150.754.404</b>	<b>149.401.499</b>	<b>2.255.068</b>	<b>0,02</b>
<b>Detalle Cuenta de los costos</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variación \$</b>	<b>%</b>
Costo apoyo diagnostico	17.393.649	14.034.869	3.358.780	23,93
Costo atención al paciente ambulatorio	20.821.444	19.111.145	1.710.299	8,95
Costo atención al paciente de urgencias	8.030.173	8.210.957	-180.784	-2,20
Costo atención al paciente hospitalizado	28.044.912	27.309.674	735.238	2,69
Costo atención al paciente quirúrgico	19.924.750	17.582.508	2.342.242	13,32
Costo atención extramural al paciente y su familia	658.388	26.375	632.013	2.396,26
Costo atención farmacéutica	27.286.845	27.192.032	94.613	0,35
Costo banco de sangre	2.580.968	2.075.427	505.541	24,36
Costo docencia	658.836	886.325	-227.489	-25,67
Costo imágenes diagnósticas	10.188.265	8.608.804	1.579.461	18,35
Costo investigación	93.318	51.081	42.237	82,69
Costo referencia y contra referencia de pacientes	545.197	481.472	63.725	13,24
<b>Total de los costos</b>	<b>136.226.545</b>	<b>125.570.669</b>	<b>10.655.876</b>	<b>8,49</b>
<b>Utilidad Operacional Sin Gtos Admon.</b>	<b>14.527.859</b>	<b>23.830.830</b>	<b>-9.302.971</b>	<b>-39,04</b>
<b>menos: Gtos Administrativos</b>	<b>10.506.252</b>	<b>9.643.160</b>	<b>863.092</b>	<b>8,95</b>
<b>menos: Gtos Provisiones Deudoras y Dep.</b>	<b>13.815.828</b>	<b>10.273.644</b>	<b>3.542.184</b>	<b>34,48</b>
<b>Utilidad Operacional - Decreto 2193</b>	<b>- 9.794.221</b>	<b>3.914.026</b>	<b>-13.708.247</b>	<b>-350,23</b>

Fuente: Área de contabilidad costos Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) (Cifras Miles de Pesos)

Las siguientes tablas comprenden los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios de salud. En el comportamiento comparativo del HUS Bogotá y Zipaquirá de los periodos año 2017 vs 2018 se evidencia un crecimiento en costos de mano de obra (8,03%), depreciaciones (17,91%) gastos generales (14,49%), costos indirectos (14,53%) para un total acumulado del 8,52%.

En el tema de rentabilidad, el comparativo del periodo anterior año 2017 con respecto al 2018, presentamos un incremento en la rentabilidad general de \$ 1.682 millones, los indicadores arrojan como resultado que los de mayor rentabilidad son Radiología, Laboratorio Clínico, Farmacia y Observación de urgencias, con una rentabilidad promedio de \$3,659 millones de pesos, por el contrario las de menor rentabilidad son consulta de urgencias, unidad renal y QX cardiovascular. Estas áreas deben tener una revisión más minuciosas ya que en el caso de unidad renal el análisis donde se incluye la incidencia de los medicamentos generados en ventas, esta unidad mantiene la rentabilidad desfavorable, cirugía cardiovascular debe revisarse los códigos de los productos, para verificar si toda la facturación del área reposa en cardiovascular, ya que según los reportes de la interventoría la producción es mayor a los registros de facturación.

Para el caso de salas de partos las ventas se parametrizan al área de quirúrgicos Ginecología y de no existir claramente una producción asociada a la unidad de negocios sala de partos, esta área se ajustara como una unidad de apoyo logístico, este mismo caso se viene presentando para quirúrgicos Anestesiología ya que al momento de facturar los servicios y honorarios del anestesiólogo la facturación dentro de su proceso se asocia a las ventas a las especialidad tratante.

Gastos: Los gastos en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y están relacionados indirectamente con la prestación de servicios vendidos.

**COMPOSICION DE LOS GASTOS A DICIEMBRE 2018 - 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA DE GASTOS OPERACIONALES	2018	2017	Variación	%
Administración	10.506.252	9.643.160	863.092	9
Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones	13.815.828	10.273.644	3.542.184	34
Otros gastos	8.615.130	10.583.410	-1.968.280	-19
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>32.937.210</b>	<b>30.500.214</b>	<b>2.436.996</b>	<b>8</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

**COMPOSICION DE LOS OTROS GASTOS A DICIEMBRE 2018 - 2017**  
(Cifras Miles de Pesos)

CUENTA	GASTOS	2018	2017	VARIACION	%
<b>51</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>10.223.604</b>	<b>9.405.539</b>	<b>818.065</b>	<b>9</b>
5101	Sueldos y salarios	1.776.521	1.770.271	6.250	0
5103	Contribuciones Efectivas e Imputadas	504.111	450.695	53.416	12
5104	Aportes sobre nómina	99.464	96.181	3.283	3
5107	Prestaciones Sociales	654.958	477.391	177.567	37
5108	Gastos diversos de personal	3.329.698	2.284.546	1.045.152	46
<b>5111</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>3.858.852</b>	<b>4.326.455</b>	<b>-467.603</b>	<b>-11</b>
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>282.647</b>	<b>237.620</b>	<b>45.027</b>	<b>19</b>
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>13.815.829</b>	<b>10.273.646</b>	<b>3.542.183</b>	<b>34</b>
5346	Deterioro de Inversiones	109.696	109.696	-	0
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	12.541.252	7.420.986	5.120.266	69
5357	Deterioro de Intangibles	95.338	25.601	69.737	272
5360	Depreciaciones PPYE	1.048.972	935.435	113.537	12
5368	Provisión, demandas y litigios	130.267	1.781.928	-1.651.661	-93
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.615.130</b>	<b>10.583.410</b>	<b>-1.968.280</b>	<b>-19</b>
5804	Financieros	7.825.436	5.923.385	1.902.051	32
5890	Gtos Diversos	789.694	4.659.708	-3.870.014	-83
5895	Devoluciones	0	317	-317	-100
<b>5</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>32.937.210</b>	<b>30.500.215</b>	<b>2.436.995</b>	<b>8</b>

Fuente: Balance de prueba Módulo de Información Financiera NIIF Sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH)

Los gastos de administración presentan un aumento del 8% dado principalmente en los aportes de nómina y prestaciones sociales asociados principiante al incremento autorizado por el gobierno a los funcionarios de planta que para el año 2018 fue del 5.09%.

Los gastos generales incluyen gtos de útiles y papelería a los que se les lleva un control por la cultura cero papel, también incluye gtos servicios públicos, seguros generales, combustibles, honorarios, ajuste al peso entre otros.

Los Impuestos, contribuciones y tasas se incrementan en proporción como incrementan los pagos de honorarios y servicios.

En relación a la cuenta de Deterioro, depreciaciones, agotamiento, amortizaciones y provisiones, se presenta un aumento del 34% principalmente en las cuentas por cobrar.

De igual forma la cuenta Gastos Diversos incluyen la cuenta de Margen en la contratación de servicios de salud por contratos capitados presenta una disminución considerable por un valor que asciende a \$4.092 millones de pesos, esto debido a la revisión de tarifas y Costos de la Unidad Funcional de Zipaquirá y sus Puestos de Salud, labor realizada por Facturación, Mercadeo y Costos.

#### 4.16 Cuentas de orden Deudoras – Activos Contingentes

Las cuentas de orden corresponden a activos o pasivos contingentes que no son susceptibles de ser incluidos en el Estado Financiero y las mismas presentaron el siguiente comportamiento.

ACTIVOS CONTINGENTES	2018	2017	Variación	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	3.886.993	2.904.064	982.929	34
Bienes y derechos retirados	1.890.469	1.591.069	299.400	19
Facturación glosada en venta de servicios de salud	26.328.223	21.779.204	4.549.019	21
Inventario de obsoletos vencidos	60.078	60.078	-	0
Responsabilidades en proceso internas	20.843.513	2.335.593	18.507.920	792
Otras Deudoras de Control	26.567	26.523	44	0
Deudoras de control (Cr)	-53.035.843	-28.696.531	-24.339.312	85
<b>TOTAL ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

El aumento en litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos al cierre de la vigencia fiscal 2018, corresponde al registro de la contingencia judicial conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado. Conforme al documento remitido a la Subdirección de Contabilidad por La Oficina Asesora Jurídica, se trata de 08 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$3.886.992 millones de pesos.

El incremento en los bienes y derechos retirados se presenta por la salida de activos por baja o por pérdida en el servicio que se están tramitando ante aseguradora de equipos medico científicos, equipos de comedor y cocina y muebles y equipo de oficina.

El incremento en la facturación glosada en venta de servicios de salud se presenta un incremento correspondiente al aumento en la glosa no definitiva por la facturación de servicios de salud.

El incremento en responsabilidades en procesos internas se presenta por el registro de responsabilidades que se encuentran en proceso de investiga

#### Cuentas de Orden Acreedoras - Pasivos contingentes

PASIVOS CONTINGENTES	2018	2017	Variación	%
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	34.632.661	24.454.113	10.178.548	42
Bienes recibidos en custodia - inventarios	5.379	5.379	-	0
Recursos administrados a nombre de terceros- PPYE	8.932.652	8.932.652	-	0
Otras cuentas Acreedoras de Control	77.477	2.109	75.368	3.574
Acreedoras de Control	-43.648.169	-33.394.253	-10.253.916	31
<b>TOTAL PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Miles de Pesos)

Las cuentas de orden por pasivo contingente la mayor variación se presenta en la cuenta Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos, correspondiente al registro de las contingencias judiciales conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado. Conforme a informe realizado entre la Subdirección de Contabilidad y La Oficina Asesora Jurídica, se trata de 29 procesos cuya valoración de registros asciende a la suma de \$34.632.661 cuenta 9120. Cuyo saldo a 31 de diciembre de 2018 se detalla por demandante de la siguiente forma:



DOCUMENTO	TERCERO	SALDO A 2018
3150954	CESAR ORLANDO BARAJAS RODRIGUEZ	11.718.630
11299130	LUIS ALBERTO CORTES CASTRO	5.196.280
11305267	ARMANDO DIAZ SANCHEZ	5.047.628
11307323	SMITH NIETO GIL	5.204.538
11342873	VICTOR MANUEL VELEZ ABELLO	17.133.273
11343776	CARLOS ERNESTO OCAMPO RODRIGUEZ	36.646.603
19382539	CONSTANTINO RAMIREZ CANDIA	6.117.787
20450385	MARLENE ERMINDA AHUMADA VEGA	16.248.620
20722735	MARIA DEL CARMEN CHAVEZ RODRIGUEZ	25.132.630
20761734	LUZ ELENA RAMOS PINILLA	5.198.007
27003807	ARIAS SANCHEZ ANEIDA	290.918.838
35405494	CECILIA SALGADO NOSSA	15.885.095
35408456	MARIA ESTHER ALFONSO PRADA	20.979.070
35409610	NELLY REAL GOMEZ	20.923.914
35412682	NUBIA JUDITH GOMEZ CAMACHO	5.207.629
35414029	ROSA FABIOLA AHUMADA VEGA	21.294.592
35415327	SANDRA JANNETH MOYANO GARZON	13.020.264
35455275	CECILIA AMAYA MONSALVE	4.879.488
39551893	MARGOTH MUÑOZ OSORIO	5.249.356
39577992	MARIA TERESA MORENO RODRIGUEZ	5.229.056
39621239	DIANA SUSANA SUAREZ	4.368.292
51976524	WANDA MAGALI LABRADOR RODRIGUEZ	5.075.172
52470943	YANIN MENDOZA ACUÑA	2.353.107
55153767	GLORIA ZULI SANCHEZ LOZANO	4.935.132
55633480	ZULIMA SILVA REINOSO	5.883.463
79529037	ALDEMAR MORENO QUITIAN	512.125
1032380536	LADY YOHANA GONZALEZ SANABRIA	24.323.326
1033733694	MARIBEL PALACIO PALACIOS	8.928.328
1073599792	VIVIANA ANDREA MANTILLA RODRIGUEZ	27.770.835
347333	JOSE ARGENIO BELTRAN QUINTANA	191.860.357
449798	JAIME ROMERO	517.233.155
2940964	JULIO ROBERTO MEDINA RAMOS	478.713.415
2963716	LUIS ANGEL AMAYA VILLALBA	109.237.880
3116208	RAUL SIERRA	185.231.840
3224027	CELSO GOMEZ PRADA	125.309.397
4242412	APELLIDO1	354.287.491
5568080	GALEANO VARGAS LUIS DAVID	290.152.790
5950373	LUIS GONZAGA LEXAMA	210.416.380
5962881	EDGAR MORENO AGUDELO	349.344.615
9526139	CARLOS GILBERTO RINCON VARGAS	56.406.647
11228892	GENNY ALDEMAR ESPINOSA PEREZ	585.538.825
11300368	JOSE DANIEL MORALES	357.656.271
11309838	PEDRO ANTONIO JEREZ LEON	204.316.494
11336425	JUAN JOSE MANTILLA FLOREZ	6.081.372
11344181	JORGE ENRIQUE GARCIA	763.171.590
11524585	EDI YAMITH SOSA OSPINA	1.599.309.165
17183265	NESTOR HUGO BAQUERO RODRIGUEZ	321.353.928
18224064	PEDRO ALIRIO VACA CASTANEDA	825.480.741
19143005	MANUEL ANTONIO GONZALEZ	1.489.404.137
19195392	LUIS ELADIO ACERO MARTINEZ	7.010.740
19351124	GILBERTO LINARES	374.910.330
20614733	BLANCA CECILIA LEON	67.642.054
20678483	MARIA EUGENIA CRUZ TABIO	144.071.599
21017941	NORMA TAVERA RODRIGUEZ	46.286.276
23278807	MARIA DEL ROSARIO FLOREZ ALFONSO	758.712.583
24158064	ISMENIA QUIROGA MENDOZA	2.726.278
24560399	MARIA LADIS NARANJO MOLINA	89.439.500
24709414	MARTHA LUCIA GIRALDO OSORIO	53.572.879
26559200	NELLY RODRIGUEZ SANCHEZ	4.833.572
28686272	VALENCIA CESPEDES EMILDA	424.912.833
35251095	ARAMINTA PULIDO ALFEREZ	512.957.683
35252756	LUZ ANDREA BEJARANO RODRIGUEZ	27.703.608
35412669	AHYDA MARIA GONZALEZ LOPEZ	704.402.751
35423618	ANA CLAUDIA GARZON ALFONSO	139.895.236
37311156	ANA GRACIELA CRIADO AUSSANT	2.149.074
39556405	FRANCY ESMERALDA ACEVEDO GARZÓN	386.428.218
39569559	MARISOL GOMEZ DIAZ	103.917.829
39573210	EMMA LILIANA RODRIGUEZ VERGARA	60.735.559

39616004	SANDRA PATRICIA PULIDO BARRAGAN	7.627.670
39635434	MYRIAM CASTIBLANCO VARGAS	46.014.564
39707244	AMPARO CORTES CASTILLO	7.628.112
39818649	LUZ DARY MUÑOZ DIAZ	246.224.519
39819334	DIANA CAROLINA ARBOLEDA HINCAPIE	142.509.308
40020793	NELLY ESPERANZA CASTRO RAMIREZ	9.477.654
40392462	MARY MERCY RINCON ARTUNDUAGA	99.944.907
41387203	MARIA GUMERCINDA VALERO DE SANCHEZ	275.217.148
51629532	MARLENE LUDIVIA ROA CORTES	2.124.601
51633372	LUZ MARINA BETANCOURT ROMERO	2.857.359
51665737	SOFIA DEL PILAR ARZAYUS CASAS	204.102.036
51668930	DOLLY ASTRID QUIROZ RIVERA	2.192.396
52033925	ADRIANA PATRICIA CALVO VEGA	630.549.221
52061477	ELIZABETH PEÑARANDA SUESCUN	130.516.146
52442335	ARIAS HERNANDEZ MARIA EDID	891.995.055
52483648	CLAUDIA PATRICIA RIOS USMA	1.870.900.418
53123543	LEIDY JAZMIN RIOS MERCHAN	13.237.782
53931976	LUZ ANDREA MARTINEZ	638.154.403
55110787	CARMEN TULIA ALVAREZ RAMOS	12.419.987
65645130	LORENA REYES ALCALA	211.510.941
74847860	ALEXANDER LOPEZ TARACHE	1.072.602.787
74849476	PEDRO ALBERTO CHAPARRO ELAICA	6.808.358
79460977	WINSTON DIAZ PEÑA	322.112.517
79810264	JOHAN GELBER ACOSTA	441.754.788
79917886	CRISTOBAL FAYAD PEÑA	67.286.499
80356027	LUIS EDUARDO AROCA BASURTO	341.615.011
80443119	VICTOR JULIO VARGAS CHAVES	538.132.276
83028694	ALONSO BUITRAGO CHAUX	285.863.777
91285823	NILSON JAIRO ARIAS SUAREZ	103.418.250
800154879	FUNDACION INT.PARA LA SALUD Y LA EDUC.COMUNITARIA FINSEMA	5.051.217.000
900290890	EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE GIRARDOT	727.308.017
1010102302	ANA RUBIELA SALDAÑA SASTRE	229.546.198
1022956437	CESAR ALBERTO VANEGAS ARIAS	147.802.700
1069726720	DIANA MARCELA COBOS ROJAS	437.518.388
1069925030	SERGIO GUZMAN TOVER	395.071.407
1070613033	PUENTES QUIROGA ANYULL IBETH	362.311.991
1073628009	GONZALO FANDIÑO	165.986.325
1074556959	EDGAR JARRINSON COCA ARDILA	24.857.522
1075624120	MIGUEL ANGEL YAÑEZ PEDREROS	1.060.015.493
1095510288	PABLO DARIO MALAMBO	1.918.839.815
1105057559	SOGAMOSO MADRIGAL MARIA ALEJANDRA	436.220.458
1106895888	JULIO EDUARDO RUBIO QUINTERO	898.557.315
1108452230	LUISA FERNANDA CESPEDES QUIROGA	58.968.403
1108456056	ALEJANDRA SANCHEZ SANCHEZ	416.381.579
1222122670	KATHERINE RIOS GUARIN	125.071.790
<b>TOTALES</b>		<b>34.632.681.058</b>

Fuente: Sistema de Información Dinámica Gerencial Hospitalaria (DGH) - (Cifras Pesos)

Los demás pasivos contingentes no tuvieron variación de un periodo a otro.



**MARLESBY SOTELO PUERTO**

Contador Público

E.S.E Hospital Universitario de la Samaritana

TP. 50289 - T