



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

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

**NOTAS RELEVANTES A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2016
(Cifras MILES de Pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA UNO (1): NATURALEZA JURÍDICA, FUNCIÓN SOCIAL

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

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

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

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

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

Los objetivos estratégicos son:

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



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-VI

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

NOTA DOS (2): POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de reconocimiento, identificación, clasificación, registro, ajuste, preparación y revelación de sus estados contables, la Entidad hasta el cierre de la vigencia 2016 aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública de acuerdo a la Resoluciones 354 y 355 de 2007, así como la Resolución 357 de 2008 en sus documentos fuente, en materia de registros oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. Lo anterior en virtud a que mediante radicado 20160000722-1 del 3 de febrero de 2016 se manifestó ante la Contaduría General de la Nación, la decisión de acogerse a los nuevos plazos establecidos mediante Resolución No. 663 del 30 de diciembre de 2015 por la cual se modificó la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público.

Base de contabilidad de causación

La E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana para el reconocimiento patrimonial de los hechos económicos y sociales aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

Importancia relativa y materialidad

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual. La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

En la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana se 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 anteriormente citados.

En concordancia con lo expuesto se dio aplicación al Instructivo de cierre N° 002 del 21 de diciembre de 2016 de la Contaduría General de la Nación y para ello se estableció el Instructivo Interno de Cierre Contable con corte a Diciembre de 2016, con el propósito de que al interior de la Institución se generaran las gestiones respectivas.

En 2016 se realizó el proceso de conciliación de los módulos Facturación, Cartera, Tesorería, Presupuesto, Activos Fijos, Cuentas por pagar, Inventarios frente a Contabilidad; información contenida en el informe de gestión de la Dirección Financiera.

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

2.1 DEUDORES

Para el marco normativo precedente, bajo el cual se presentan estas Notas a los Estados Financieros, se efectúa provisión general de cartera; así:

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

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

La provisión de cartera de 2016, se llevó a cabo de acuerdo con lo definido para la vigencia, así: provisión en la cuenta de Cartera de difícil cobro y Cartera de clientes No corriente, en un 100%. Dando cumplimiento a lo establecido en la circular 01 de Noviembre 15 de 1.996 de la Contaduría General de la Nación, dejando el valor ajustado de la siguiente manera.

2.2 INVENTARIOS

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

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

2.3 PROPIEDADES, PLANTA, EQUIPO Y DEPRECIACION

El método de depreciación utilizado es el de línea recta aplicando la vida útil establecida en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación del marco normativo precedente, así:

| Activos depreciables | Años de Vida Útil |
|---|-------------------|
| Edificaciones | 50 |
| Redes, Líneas y Cables | 25 |
| Plantas, ductos y túneles | 15 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Equipo Médico y Científico | 10 |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina | 10 |
| Equipo de Comunicación | 10 |
| Equipo de Transporte, Tracción y elevación | 10 |
| Equipo de Computación | 5 |
| Equipo de Comedor, Cocina, despensa y Hotelería | 10 |

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

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



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Los activos catalogados de menor cuantía según lo establecido en la norma se contabilizan directamente al Gasto.

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

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

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

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

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

2.5 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

Para la vigencia 2016 los principales Ingresos del HUS siguen siendo los Ingresos por venta de Servicios seguidos por las transferencias, los ingresos extraordinarios, los ingresos financieros y los que corresponden a vigencias anteriores, a su vez los Costos están representados por la venta de servicios y los gastos en lo que corresponde a los administrativos, las provisiones, las depreciaciones y otros gastos dentro de los cuales se involucran los de ejercicios anteriores.

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

2.6 RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE ORDEN

En el grupo 8, se registran el control de las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder. En el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos recibidos de las Unidades Funcionales.

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

Durante los ejercicios 2015 y 2016 no se presentaron limitaciones y/o deficiencias de tipo operativo o administrativo que afectaran el normal desarrollo del proceso contable, la consistencia o razonabilidad de las cifras.

UNIDADES FUNCIONALES: En el año 2016 se continuó operando con la Unidad Funcional de Zipaquirá, según Convenio Interadministrativo vigente, ya que la Unidad Funcional de Girardot y sus Puestos de Salud, fueron entregados a los 12 días del mes de febrero de 2016, para su administración por parte de otra entidad. Los Informes de la Unidad Funcional son presentados y



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

consolidados en Bogotá. Para esta unidad funcional el Sistema de Información es Dinámica Gerencial Hospitalaria, al igual que para Bogotá, en dicho sistema existe una misma base de datos para Bogotá y Zipaquirá. El programa de Sistemas Institucional no suministra el Balance General en forma independiente para la Unidad Funcional de Zipaquirá, al tener que descentralizar todos los Procesos Administrativos en cada una de esas sedes lo que ocasionaría que se perdiera el autocontrol de los Procesos desde la sede principal.

AVANCE DEL SANEAMIENTO CONTABLE: La Entidad está comprometida, con la verificación y revisión de todos los saldos contables, en 2016 se realizaron 6 reuniones del Comité de Sostenibilidad Contable de las 6 programadas, tendientes a hacer propuestas de ajustes, las cuales fueron aplicadas en el presente balance y constan en las respectivas actas del Comité.

APLICACIÓN NUEVO MARCO NORMATIVO PARA EMPRESAS QUE NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO DEL PÚBLICO: En la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, se da inicio con el periodo de preparación en el año 2014, en un primer momento remitiendo el plan de acción solicitado mediante Carta Circular 000004 de 2014, asignando los responsables del proceso al interior de la entidad e identificando los primeros compromisos frente al proceso, de esta manera y ante la necesidad de que el equipo de la entidad se empoderara de manera metódica de la aplicación del marco normativo, en 2015 se solicita el apoyo de la firma Parker Randall, consultor en estos temas, en un proceso de acompañamiento y asesoría enfocado básicamente a efectuar ejercicios teórico-prácticos a fin de dar cumplimiento con el plan de acción propuesto, a estas actividades no solo asistieron profesionales del área contable, si no otros profesionales de áreas que por las implicaciones de estas actividades debían participar directamente, como por ejemplo cartera y activos fijos.

Luego con apoyo de la firma Parker Randall, quien suministra algunos formatos y formularios, los cuales fueron adaptados particularmente a las necesidades de la entidad por los profesionales del área contable del Hospital, se realizan actividades como:

- a) Un diagnóstico en el cual se identifican las posibles afectaciones que podrían presentarse a nivel financiero por la aplicación del nuevo marco normativo.
- b) Se realizó trabajo conjunto a fin de determinar los requerimientos para adecuaciones al sistema, con nueve hospitales del departamento, quienes manejaban en su momento el sistema Dinámica Gerencial Hospitalaria y que estaban siendo atendidos bajo contrato suscrito por la Secretaría de Salud del Departamento de Cundinamarca para el desarrollo del módulo de Información Financiera NIIF y para el mantenimiento del sistema.
- c) Se realizó homologación de acuerdo con el Catálogo General de Cuentas Incorporado mediante Resolución 139 del 24 de marzo de 2015.
- d) Así mismo, se efectuaron otras actividades en cumplimiento del Plan de Acción.

Finalmente en cumplimiento de los cronogramas establecidos inicialmente por la Resolución 437 de 2015, modificada posteriormente por la Resolución 537 por la Contaduría General de la Nación se transmitió el ESFA con corte a 1° de enero de 2015 con los soportes requeridos por el reporte, así mismo se remitió información a la Superintendencia Nacional de Salud por requerimiento realizado a través de la Circular 19 de 2015.

Para la vigencia 2016, la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana se acogió a los nuevos plazos para los periodos de transición y de aplicación establecidos según Resolución 663 de 2015 emitida para la Contaduría General de la Nación para las empresas que conforman el SGSSS, por lo cual en la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana.

En virtud de lo anterior y teniendo en cuenta que ya se había adelantado un proceso en la vigencia 2015, este ejercicio realizado fue la base para preparar el ESFA con corte a 1° de enero de 2016, en cumplimiento del nuevo plazo para el proceso de transición al cual se acogió la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana se transmitió información así:



HUS

HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Contaduría General de la Nación:

Fecha:

22-08-2016

| Estado | Categoría | Formulario | Fecha de Envío |
|---------|---|------------|-----------------------|
| Enviado | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA - CONVERGENCIA | | 2016-06-22 00:00:00.0 |
| Enviado | ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE APERTURA - CONVERGENCIA | | 2016-04-27 00:00:00.0 |

Superintendencia Nacional de Salud

Sistema de recepción y validación de archivos RVCC

Usuario Vigente Representante Legal: 898990325224080 | Cédula: 898990325224080
 Entidad: 110010922401 | HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA

Inicio > Panel de Administración > Cargar Archivos Oficiales > Cargar Envío Oficial > Validar Envío Oficial

Envío oficial

Id del envío: 313551

Estado: **CARGADO**

| Fecha y hora de envío | Archivo | Firma Electrónica | Cálculo | Transmisión | Estado |
|--------------------------|---------------------------|-------------------|---------|-------------|---------|
| 07/03/2016 04:22:00 p.m. | 89899032522401192.txt.p7z | [Firma] | [OK] | [OK] | CARGADO |
| | 89899032522401193.txt.p7z | [Firma] | [OK] | [OK] | CARGADO |
| | 89899032522401194.txt.p7z | [Firma] | [OK] | [OK] | CARGADO |

Validación de envío

Log 89899032522401192.txt.p7z
Log 89899032522401193.txt.p7z

El recurso tecnológico con el que cuenta la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, es el paquete contable denominado Dinámica Gerencial Hospitalaria originado por el proveedor SYAC (Sistemas y Asesorías de Colombia S.A.), a este respecto, paralelo a las actividades adelantadas en el marco de cumplimiento del plan de acción y cronograma de trabajo, una serie de requerimientos, de los cuales la casa de programación atendió algunos, sin embargo no se hicieron algunos desarrollos entre los cuales se encuentra el cálculo del deterioro, así las cosas, todo el año 2016 el aplicativo DGH se encuentra bajo la nueva normatividad ya que por la modalidad de multilibro pasan los movimientos por homologación, con los limitantes que la versión con la que cuenta la entidad hasta el cierre de vigencia no tiene las opciones de Cierres mensuales y cierre anual y ya hacia finales del año, el área de Sistema obtuvo la nueva versión que posee estas opciones, pero no fue posible actualizar y dejar en firme la contabilidad bajo el nuevo marco normativo, dadas las pruebas requeridas para la implementación de la nueva versión la cual no solo impacta los procesos administrativos de la entidad, si no también



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

algunos asistenciales. Por lo que a la puesta en marcha de la nueva versión en la empresa de producción, se realizarán los procesos, revisiones, ajustes y contabilizaciones del año 2016 que se requieran en aplicación del nuevo marco normativo, bajo el cual se presentará información a partir de 2017.

LIMITACIONES QUE AFECTAN EL PROCESO CONTABLE:

- Continúa persistiendo la dificultad para identificar las consignaciones realizadas por las Entidades Responsables de Pago con lo que hace dispendioso el proceso de conciliación de los saldos de Cartera y la clasificación de las edades de la misma al no contar con el detalle de los pagos y al no poder realizar las contabilizaciones directamente a las cuentas de cartera.
- A pesar de los seguimientos y controles efectuados al proceso, los ingresos abiertos, la anulación de facturas, la re facturación entre otros continúan presentándose, lo cual afecta los saldos reportados como ingreso de la vigencia.
- Los Fondos de Cesantías, y las entidades con las cuales se tienen inversiones, presentan demoras en la entrega de Extractos de Cesantías y Certificados de Inversiones, hecho que dificulta la oportunidad en la conciliación de estas cuentas y por tanto el registro de los saldos actualizados.
- Existe una alta rotación y cambio de personal en áreas claves de la organización lo cual conlleva en que por la premura de los requerimientos, no haya suficiente tiempo para la capacitación, con lo cual se cometen errores en el cargue primario de la información.
- El Sistema de Información Institucional DGH, pese a las observaciones efectuadas al proveedor del sistema, presenta inconvenientes principalmente en el módulo de Cartera y Glosas, lo que ocasiona procesos manuales en la generación de informes y reportes, como es el cálculo de la provisión e intereses. Adicionalmente no se tiene la posibilidad de entregar los paquetes de respuesta agrupados ni permite un cargue unificado de varias facturas o servicios por una misma causal de glosa por lo que se genera una demora en el proceso de recepción y contestación de glosa.
- Existe inconvenientes con la incorporación de la información contable de la Unidad Funcional de Girardot ya que la cartera factura a factura se encuentra en la base de datos específica de la Unidad y es necesario mantener activa dicha base de datos hasta tanto se finalice se mantenga cartera de la Unidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Relativas a la consistencia y razonabilidad de las cifras

- El proceso de conciliación las cuentas de salud, pensión y ARL del Sistema General de Participaciones de vigencias anteriores, no se concluyó en su totalidad, no obstante a que se trabajó en conjunto con el área de personal, quien mediante gestión requirió a las entidades, algunas de las cuales respondieron remitiendo actas conciliativas de los procesos, de tal manera que se lograron ajustar algunos saldos a favor y en contra de la entidad por este concepto, por lo demás esta actividad continua siendo adelantada por la Subdirección de Personal del Hospital.
- La Cartera se encuentra sobre-estimada en \$11.075 millones de pesos, correspondiente a consignaciones pendientes por identificar que se encuentran registradas en cuentas de otros pasivos.
- Las glosas interpuestas por la SSC no se pueden ingresar al sistema DGH por el tipo de facturación que se realiza con dicha entidad (Agrupado por Cuenta de Cobro) por tal motivo se dificulta la trazabilidad de facturas de la entidad.



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Relativas a situaciones particulares de los grupos, cuentas y subcuentas

La situación financiera con corte a diciembre de 2016 y diciembre de 2015 se refleja en forma general así:

NOTA (1): BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2016 – 2015

(Cifras Miles de Pesos)

| GRUPO | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|--------|
| ACTIVO | 226.564.805 | 213.115.377 | 13.449.428 | 6 |
| PASIVO | 25.470.480 | 19.086.095 | 6.384.385 | 33 |
| PATRIMONIO | 201.094.325,74 | 194.029.282 | 7.065.044 | 4 |
| INGRESOS | 164.199.209 | 213.769.997 | -49.570.789 | -23,19 |
| COSTOS Y GASTOS | 157.213.160 | 186.816.332 | -29.603.172 | -16 |
| RESULTADO NETO | 6.986.049 | 26.953.665 | -19.967.617 | -74 |

Fuente: Balances Generales DGH

La variación del activo para el año 2016 equivale a un 6% respecto del año 2015 con un aumento en \$13.449 millones, principalmente por el aumento en los deudores.

Comparando los dos periodos analizados, el pasivo presenta para 2016 un aumento de \$ 6.384 millones equivalente a un 33% respecto del año 2015, principalmente por el aumento de las cuentas por pagar.

El patrimonio para el año 2016 presento un aumento respecto del año 2015 ya que estaba en \$194.029 millones y en 2016 paso a \$201.094 millones, cifra incrementada por la utilidad que se acumula después del cierre anual, la cual ascendió a la suma de \$6.986 millones.

Los ingresos para el año 2016 disminuyeron en \$ 49.571 millones equivalente a una disminución del 23.19% respecto del año 2015 principalmente por la disminución en las ventas ya que para la vigencia ya no se contó a partir del 12 de febrero de 2016 con la Unidad Funcional de Girardot, así mismo la disminución de transferencias entregadas por el Departamento.

Los costos y gastos para el año 2016 disminuyeron en \$ 29.603 millones equivalente a una disminución del 16% respecto del año 2015 principalmente por la disminución en los costos debido a que ya no se cuenta con los costos generados por la Unidad Funcional de Girardot por su entrega para administración por parte de otro operador en el mes de febrero de 2016.

En los apartados correspondientes a cada uno de los grupos, se efectuará un análisis más detallado de las cifras para mayor claridad en el análisis de los resultados obtenidos durante el año 2016.

NOTA (2): EFECTIVO GRUPO 11

(Cifras Miles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|--|------------|------------|------------|-----|
| EFECTIVO | 40.128.405 | 42.932.611 | -2.804.205 | -7 |
| CAJA | 21.540 | 9.555 | 11.985 | 125 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 40.106.865 | 42.923.056 | -2.816.190 | -7 |

Fuente: Balances Generales DGH



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

En 2016 se observa una disminución en el disponible de un 7% con relación al mismo periodo de la vigencia de 2015, ya que se pasó de \$42.933 millones a \$40.128 millones. El total de los recursos de tesorería se disminuyeron con respecto al año 2015 en \$2.806 millones.

Lo anterior corresponde al siguiente comportamiento:

- El incremento en caja de \$ 11 millones corresponde a los saldos en caja pendientes de consignar de los últimos días del año, ya que los bancos trabajaron hasta el 29 de diciembre de 2016 y quedando pendiente lo correspondiente a los días 29, 30 y 31 de diciembre.
- Las cuentas corrientes se disminuyeron en \$9.887 millones debido a que se efectuaron traslados a cuentas de ahorro y se realizaron pagos en cheque.
- Las cuentas de ahorros se incrementaron en \$ 7.069 millones.
- La suma de 40.128 millones en depósitos en Instituciones financieras corresponde a:

Estampilla Departamental \$10.340 millones se incrementaron en \$ 4.555 millones con respecto al año 2015.

Los recursos propios destinados para proyectos \$13.978 millones se incrementaron en \$12.446 millones, que fueron los apropiados del año 2015 de los recursos a disposición de ese año, tales como:

Proyecto ampliación remodelación y dotación unidad de cuidados intensivos para adultos \$7.860 millones.
Modernización sistema de ventilación mecánica y salas de cirugía integrada de la unidad quirúrgica \$5.000 millones.
Implementación actualización sistema eléctrico primera etapa (en ejecución) \$1.118 millones.

Y se contaba al cierre con el saldo para pago de impuestos por 403 millones.

Quedando un saldo a disposición de \$15.403 millones.

BANCOS Y CUENTAS DE AHORRO A DICIEMBRE 2016
(Cifras Miles de Pesos)

| CODIGO CONTABLE | BANCO | No. CUENTA | SALDO |
|---------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| CUENTAS CORRIENTES | | | |
| 11100501 | BBVA COLOMBIA | CTA.309-04310-7 | 2.637 |
| 11100503 | BANCO CAJA SOCIAL | CTA.21000012992 | 7.617.568 |
| 11100508 | BANCO CAJA SOCIAL | CTA.21002700118 | 109.436 |
| TOTAL CTA. CTE. | | | 7.729.641 |
| CUENTAS DE AHORROS | | | |
| 11100602 | BANCO AGRARIO DE COLOMBIA | CTA.1007000391 | 82.515 |
| 11100607 | BBVA COLOMBIA AHORROS | CTA 309002277 | 19.368.565 |
| 11100811 | GRUPO BANCOLOMBIA | CTA 8928724-1075 | 75.432 |
| CODIGO CONTABLE | BANCO | No. CUENTA | SALDO |



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

| | | | |
|-----------------|-----------------------------|----------------------|------------|
| 11100614 | BANCOLOMBIA | CTA 65985772091 GDOT | 50.577 |
| 11100616 | BBVA COLOMBIA GDOT | CTA 309 016590 | - |
| 11100619 | BBVA COLOMBIA | CTA 309021038 | 4.579.745 |
| 11100624 | BBVA COLOMBIA | CTA 309028769 | - |
| 11100626 | BBVA COLOMBIA | CTA 309030013 | - |
| 11100628 | BBVA COLOMBIA | CTA 309 03050 0 | - |
| 11100629 | BBVA COLOMBIA | CTA 308031367 | - |
| 11100630 | BBVA COLOMBIA - ESTAMPILLAS | CTA.309031995 | 8.220.390 |
| TOTAL CTA. CTE. | | | 32.377.224 |
| SUBTOTAL | | | 40.106.865 |

Fuente: Balances Generales DGH

Como podemos observar el saldo de las cuentas en bancos asciende a \$40.106 millones que representan el 17.7% del Activo Total. Es de anotar que a diciembre de 2016 quedaron cheques pendientes por entregar a proveedores de bienes y servicios por trámite de cuentas después del cierre bancario por valor total de \$3913 Millones (Cuentas corrientes Banco BBVA Cta Nro, 309-04310-7 \$2311 millones y Banco Caja Social Cta 21000019—2 \$1.602 millones). Los cheques fueron habilitados y se han estado entregando a los beneficiarios a partir del día 2 de enero de 2016.

Las Conciliaciones Bancarias se encuentran elaboradas a corte Diciembre de 2016. El saldo existente en caja se encuentra debidamente conciliado.

NOTA (3): INVERSIONES GRUPO 12

(Cifras Milles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|---|----------|----------|-----------|----|
| INVERSIONES | 158.200 | 159.643 | -1.442 | -1 |
| INVERSIONES PATRIM - NO CONTROLANTES | 109.696 | 102.801 | 6.895 | 7 |
| INVERSIONES PATRIM. ENTIDADES CONTROLADAS | 158.200 | 159.643 | -1.442 | -1 |
| PROVISION PARA PROTE DE INVER (CR) | -109.696 | -102.801 | -6.895 | 7 |

Fuente: Balances Generales DGH

Para el año 2016 se presentó una disminución de un 1% con relación a la vigencia 2015, principalmente por una leve desvalorización de las inversiones patrimoniales en entidades controladas al cierre del ejercicio.

El saldo de la cuenta Inversiones no controladas a 31 de Diciembre de 2014 reporta un valor de \$ 158 millones, representados en unos derechos fiduciarios denominados "CLIC'S" (Con Nos. 3522, 3523 Y 3548) a nombre de la clínica el Country y entregados por CONVIDA por pago de Cartera los cuales fueron actualizados con corte a 31 diciembre de 2016 (con base en un cálculo realizado con los resultados de 2015, en tanto la entidad por los cierres anuales no remitió el correspondiente certificado patrimonial a tiempo).

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



HUS
HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

NOTA (4): DEUDORES GRUPO 14

(Cifras MILES de Pesos)

| CUENTA | 2.016 | 2.015 | VARIACIÓN | % |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| DEUDORES | 123.571.937 | 108.861.630 | 14.710.307 | 14 |
| SERVICIOS DE SALUD | 144.848.859 | 156.491.494 | -11.642.635 | -7 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 6.123 | 653.124 | -647.001 | -99 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | 8.135.794 | 6.738.127 | 1.397.667 | 21 |
| OTROS DEUDORES | 4.265.723 | 3.525.857 | 739.867 | 21 |
| DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO | 58.056.242 | 17.629.728 | 40.426.514 | 229 |
| PROVISION PARA DEUDORES (CR) | -91.740.805 | -76.176.700 | -15.564.105 | 20 |

Fuente: Balances Generales DGH

Los Deudores incluyen las cuentas por cobrar de servicios de salud, anticipos, recursos entregados en administración, y otros deudores, esta cuenta presentó un aumento del 14% en 2016 con relación a la vigencia 2015, al pasar de \$108.861 millones a \$123.572 millones.

Servicios de Salud (1409)

Una vez depurados los deudores por servicios de salud presentan una disminución del 7% al pasar de \$156.491 millones a 144.849 millones, principalmente porque para el año 2016 por los procesos liquidatorios de empresas como Caprecom y Saludcoop se clasificó esta cartera a la cuentas deudas de difícil cobro, de igual forma otra razón corresponde a la entrega de la Unidad Funcional de Girardot en el mes de febrero de 2016.

Analizando los saldos, del total de la cartera correspondiente a \$148.560 millones de pesos, la mayor proporción se encuentra concentrada en la entidad EPS CONVIDA, como se observa a continuación.

CARTERA POR ENTIDADES A DICIEMBRE DE 2016

(Cifras Miles de Pesos)

| ENTIDADES | RADICADA | SIN | TOTAL |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| EPS-S CONVIDA ENTIDAD ADMINISTRADORA DEL REGIMEN SUBSIDIADO | 51.326.497 | 5.983.589 | 57.310.086 |
| CAPITAL SALUD EPSS S.A.S | 6.281.508 | 752.764 | 7.044.272 |
| DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA -TESORERIA GENERAL | 5.389.799 | 688.955 | 6.058.755 |
| ENTIDAD COOP. SOLIDARIA DE SALUD ECOOPSOS | 9.017.146 | 227.914 | 9.245.060 |
| CONSORCIO SAYP -2011 | 8.041.945 | 550.760 | 8.592.706 |
| SALUD VIDA E.P.S. S.A. | 6.029.008 | 325.651 | 6.354.659 |
| "NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A. "NUEVA EPS S.A." | 5.443.544 | 186.482 | 5.610.026 |
| CAPESALUD E.P.S. | 4.508.976 | 972.384 | 5.481.360 |
| CAPRESOCA E.P.S. | 2.953.391 | 625.916 | 3.579.307 |
| "COOPERATIVA DE SALUD COMUNITARIA EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD | 3.177.429 | 635.036 | 3.812.466 |
| E.P.S. FAMISANAR LTDA. | 3.246.805 | 504.789 | 3.751.595 |
| CONSORCIO FISCALUD - FOSYGA | 3.566.815 | 30 | 3.566.845 |
| SEGUROS DEL ESTADO S.A. | 2.788.145 | 245.105 | 3.033.250 |
| FONDO FINANCIERO DISTRITAL DE SALUD | 2.705.593 | 278.437 | 2.984.030 |
| OTRAS | 22.408.448 | 1.727.731 | 24.136.179 |
| TOTAL CARTERA | 134.895.050 | 13.865.546 | 148.560.596 |

Fuente: Reporte módulo de cartera DGH

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Por otra parte, si se observa con respecto a la clasificación por régimen se identifica de la misma manera que la mayor concentración de nuestra cartera corresponde al régimen subsidiado.

CARTERA POR REGIMEN A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras Miles de Pesos)

| CARTERA X REGIMEN DIC 2016 | |
|----------------------------|--------------------|
| REGIMEN | VALOR |
| SUBSIDIADO | 95.275.915 |
| CONTRIBUTIVO | 18.266.530 |
| OFERTA | 10.466.165 |
| FOSYGA | 10.108.520 |
| ACC. DE TRANSITO SOAT | 7.719.364 |
| REGIMEN ESPECIAL | 2.334.647 |
| IPS PRIVADA | 1.814.800 |
| PARTICULAR | 924.873 |
| SALUD PUBLICA | 743.785 |
| RIESGOS PROFESIONALES | 597.106 |
| IPS PUBLICA | 236.500 |
| ASEGURADORAS | 70.016 |
| PREPAGADAS | 2.372 |
| Total general | 148.580.596 |

Fuente: Reporte módulo de cartera DGH

CARTERA A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE CARTERA | CIFRAS |
|--|--------------------|
| TOTAL CARTERA RADICADA (1409) | 134.895.050 |
| TOTAL CARTERA NO RADICADA (1409) | 13.665.546 |
| TOTAL CARTERA | 148.580.596 |
| Menos GIRO DIRECTO ABONO A CARTERA (1409) | 3.711.736 |
| TOTAL CARTERA (1409) | 144.848.859 |
| Menos RECAUDOS POR CLASIFICAR (290580) | 7.363.645 |
| Vr. POR DESCARGAR CARTERA | 7.363.645 |
| TOTAL CARTERA MENOS VR PTES REGISTRAR | 137.485.215 |
| Mas DEUDAS DE DIFICIL COBRO (1475) | 58.056.242 |
| Menos PROVISION (CARTERA MAS DE 360) (1480) | 91.740.805 |
| Vr. CARTERA NETA | 103.800.652 |

Fuente: Balances Generales DGH

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

El total de la Cartera a Diciembre de 2016, asciende a \$148.560 millones, valor que se ve afectado por la subcuenta 140981(Cr) \$ 3.711 millones (Pago Giro Directo Ministerio – Vr. pendiente de identificar por U.F.) para arrojar un total de Cartera de \$144.849 millones, éste valor menos: los Recaudos por clasificar, por valor de \$ 7.364 millones, genera una Cartera de \$137.485 millones, menos las deudas de difícil cobro por valor de \$58.056 millones y la provisión de Cartera de \$91.740 nos daría el saldo Neto de Cartera \$103.800 millones. A continuación se muestra el detalle de la Cartera por Unidad Funcional de la cuenta de Balance (1409).

CARTERA POR UNIDAD FUNCIONAL A DICIEMBRE DE 2016
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| DEUDORES BTA | 98.298.351 | 82.059.327 | 16.239.024 | 20 |
| DEUDORES GIRARDOT | 27.143.454 | 59.346.926 | -32.203.473 | -54 |
| DEUDORES VEGA | 268.336 | 425.038 | -156.703 | -37 |
| DEUDORES ZIPAQUIRA | 22.850.455 | 18.194.357 | 4.656.099 | 26 |
| SUBTOTAL CTA 1409 | 148.560.596 | 160.025.648 | -11.465.053 | -7 |

Fuente: Balances Generales DGH

Se refleja una disminución de la cartera de un 7% debido que la administración por parte del hospital hacia la sede de Girardot culminó el 12 de febrero de 2016, con respecto al mismo periodo y comparado con el año inmediatamente anterior, es decir año 2015. Así mismo se presentó la liquidación de Saludcoop, Caprecom, CAFAM y Colsubsidio régimen subsidiado, clientes a los cuales se les prestaba Servicios de Salud con valores importantes de facturación.

A la anterior situación, cabe anotar que existen valores en cuentas del pasivo que deben ser aplicados a la Cartera y que no se han podido descargar en los valores de cartera de cada una de las sedes por no tener el soporte para la identificación factura a factura debido a que se mantiene la tendencia a que las entidades no entreguen soportes oportunamente, a este respecto también se debe referir, que el valor registrado en cuentas por identificar, está sobrevalorado debido a que los pagos que realizan los clientes corresponden a las tres sedes y al no poder ser identificados se registra el valor de todas las unidades funcionales en Bogotá, una vez se hace la respectiva identificación por factura se registran los pagos en cada una de las Unidades respectivas.

Avances y anticipos entregados (1420)

En la cuenta de avances y anticipos entregados a 31 de Diciembre de 2016 se presenta una disminución del 99% con respecto al año 2015 debido a que se terminó de amortizar el anticipo por reforzamiento estructural consignado a través de fiducia, quedando un saldo de \$6 millones que corresponden a un anticipo al proveedor Cosme y Damián por procedimientos urgentes realizados a pacientes en el mes de diciembre y los cuales son reembolsados a la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana en el mes siguiente.

Recursos entregados en Administración (1424)

Los recursos entregados en administración A 31 de Diciembre de 2016 se incrementaron en un 21% presentando un saldo de \$ 8.136 millones, correspondientes al valor de las cesantías consolidadas ley 50 y retroactivas que están en los diferentes fondos de cesantías. El valor más significativo está en los Fondos de Cesantías PORVENIR y PROTECCIÓN, su contrapartida contable se registra en la Subcuenta 250502, los dineros depositados en este fondo tuvieron una utilidad neta de \$454



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

millones, y las partidas generadas se encuentran registradas en las subcuentas 480535 como Ingresos y 580590 como pérdida tal como se muestra en la siguiente tabla.

HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Cesantías Según Extracto Año 2015
NIT 800.170.043-7 PORVENIR

Retroactiva

| 16078596 | 14240301 | 14240301 | 58059002 | 48053501 | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| MES | SALDO MES ANTERIOR | APORTES | RETIROS DE EMPLEADOS | PERDIDA FINANCIEROS | UTILIDAD EN REND. FINANCIEROS | TRASPASOS ENTRE CUENTAS | NUEVO SALDO |
| Saldo Inicial | | | | | | | |
| ENERO | 3.217.030.497,15 | - | (58.255.174,00) | (20.344.683,11) | | | 3.138.430.640,04 |
| FEBRERO | 3.138.430.640,04 | 45.253.178,07 | (106.063.686,00) | | 4.078.198,97 | | 3.081.698.331,08 |
| MARZO | 3.081.698.331,08 | - | (50.627.800,00) | | 81.152.385,78 | | 3.112.222.916,86 |
| ABRIL | 3.112.222.916,86 | - | (48.086.123,00) | | 2.719.204,11 | | 3.066.855.997,97 |
| MAYO | 3.066.855.997,97 | 284.951.120,00 | (62.143.600,00) | | 27.711.866,44 | | 3.317.375.184,41 |
| JUNIO | 3.317.375.184,41 | 71.237.780,00 | (84.898.000,00) | (9.998.100,27) | | | 3.293.716.864,14 |
| JULIO | 3.293.716.864,14 | 71.237.780,00 | (71.288.497,00) | | 60.111.560,54 | | 3.353.777.707,68 |
| AGOSTO | 3.353.777.707,68 | 404.049.262,42 | (348.353.002,42) | | 21.725.123,77 | | 3.431.199.091,45 |
| SEPTIEMBRE | 3.431.199.091,45 | 71.237.780,00 | (25.324.800,00) | (4.237.301,99) | | | 3.472.874.769,46 |
| OCTUBRE | 3.472.874.769,46 | 76.589.410,00 | (53.106.644,00) | | 36.662.035,80 | | 3.533.019.571,26 |
| NOVIEMBRE | 3.533.019.571,26 | 71.237.780,00 | (36.842.401,00) | (16.888.498,95) | | | 3.550.526.451,31 |
| DICIEMBRE | 3.550.526.451,31 | 71.237.780,00 | (98.162.832,00) | | 45.578.478,73 | | 3.569.159.878,04 |
| Total | 3.217.030.497,15 | 1.167.031.870,49 | (1.043.172.559,42) | (51.468.584,32) | 279.738.654,14 | | 3.569.159.878,04 |

Ley 50

| 1710381 | 14240301 | 14240301 | 58059002 | 48053501 | | | |
|---------------|--------------------|----------------|----------------------|---------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| MES | SALDO MES ANTERIOR | APORTES | RETIROS DE EMPLEADOS | PERDIDA FINANCIEROS | UTILIDAD EN REND. | TRASPASOS ENTRE | NUEVO SALDO |
| Saldo Inicial | | | | | | | |
| ENERO | 648.555.277,84 | - | (3.203.075,00) | (2.852.004,42) | | | 642.500.198,42 |
| FEBRERO | 642.500.198,42 | - | (423.117.750,07) | (1.544.410,79) | | | 217.838.037,56 |
| MARZO | 217.838.037,56 | - | (1.995.437,00) | | 5.887.974,69 | | 221.730.575,25 |
| ABRIL | 221.730.575,25 | - | (3.696.057,00) | | 182.527,31 | | 218.217.045,56 |
| MAYO | 218.217.045,56 | 151.390.164,00 | (420.758,00) | | 2.303.385,54 | | 371.489.837,10 |
| JUNIO | 371.489.837,10 | 37.847.541,00 | (6.523.609,00) | | 153.083,22 | | 402.966.852,32 |
| JULIO | 402.966.852,32 | 37.847.541,00 | | | 5.684.308,55 | | 446.498.701,87 |



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

| | | | | | | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| AGOSTO | 446.498.701,87 | 299.861.907,31 | (262.014.366,31) | - | 4.285.227,51 | | 488.631.470,38 |
| SEPTIEMBRE | 488.631.470,38 | 37.847.541,00 | (2.484.735,00) | (428.687,99) | | | 523.585.588,39 |
| OCTUBRE | 523.585.588,39 | 37.847.541,00 | (2.882.090,00) | - | 5.512.229,21 | | 564.083.268,80 |
| NOVIEMBRE | 564.083.268,80 | 37.847.541,00 | (7.213.544,00) | (2.020.542,22) | - | | 592.676.723,38 |
| DICIEMBRE | 592.676.723,38 | 37.847.541,00 | | | 7.144.902,79 | | 637.669.167,17 |
| Total | 648.555.277,84 | 678.337.317,31 | (713.531.421,38) | (6.845.645,42) | 31.153.838,82 | - | 637.669.167,17 |
| TOTALES | 3.865.585.774,99 | 1.845.369.187,80 | (1.756.703.980,80) | (58.314.229,74) | 310.892.292,96 | - | 4.206.829.045,21 |

HOSPITAL UNIVERSITARIO DE LA SAMARITANA
Cesantías Según Extracto Año 2015
800170494-5 PROTECCIÓN

5990689 Retroactivas

| MES | SALDO MES ANTERIOR | 14240301 APORTES | 14240301 RETIROS DE EMPLEADOS | 58058002 PERDIDA FINANCIEROS | 48053501 UTILIDAD EN REND. | TRASPASOS ENTRE | NUEVO SALDO |
|----------------|-------------------------|-----------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------------|
| Saldo Inicial | | | | | | | |
| ENERO | 2.872.541.497,07 | - | - | (19.098.395,85) | | | 2.853.443.101,22 |
| FEBRERO | 2.853.443.101,22 | - | - | - | 1.961.759,85 | | 2.855.404.860,87 |
| MARZO | 2.855.404.860,87 | - | - | - | 62.876.127,49 | | 2.918.280.988,36 |
| ABRIL | 2.918.280.988,36 | - | - | - | 8.034.107,63 | | 2.926.315.095,99 |
| MAYO | 2.926.315.095,99 | 284.951.136,00 | - | - | 22.845.358,59 | | 3.234.111.590,58 |
| JUNIO | 3.234.111.590,58 | 71.237.784,00 | - | - | 3.314.803,10 | | 3.308.664.177,68 |
| JULIO | 3.308.664.177,68 | 71.237.784,00 | - | - | 44.907.310,54 | | 3.424.809.272,22 |
| AGOSTO | 3.424.809.272,22 | 71.237.784,00 | - | - | 27.239.530,00 | | 3.523.286.586,22 |
| SEPTIEMBRE | 3.523.286.586,22 | 71.237.784,00 | - | (115.778,52) | - | | 3.594.408.591,70 |
| OCTUBRE | 3.594.408.591,70 | 71.237.784,00 | - | - | 31.765.363,72 | | 3.697.411.739,42 |
| NOVIEMBRE | 3.697.411.739,42 | 71.237.784,00 | - | (29.908.699,39) | - | | 3.738.742.824,03 |
| DICIEMBRE | 3.738.742.824,03 | 142.475.568,00 | - | - | 47.746.431,55 | | 3.928.964.823,58 |
| Total | 2.872.541.497,07 | 854.853.408,00 | - | (49.120.873,76) | 250.690.792,27 | - | 3.928.964.823,58 |
| TOTALES | 2.872.541.497,07 | 854.853.408,00 | - | (49.120.873,76) | 250.690.792,27 | - | 3.928.964.823,58 |



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Otros Deudores (1470)

OTROS DEUDORES (Cifras en Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|------|
| CREDITOS A EMPLEADOS | 127.365 | 122.610 | 4.756 | 4 |
| OTROS DEUDORES | 4.138.358 | 3.403.247 | 735.111 | 21,6 |

Las cuentas de otros deudores se han incrementado en un 21% por valor de \$740 millones de pesos, al pasar de \$3.525 a \$4.266 lo que corresponde principalmente al aumento de los saldos a favor del Hospital de salud, pensión y ARL del Sistema General de Participaciones de la vigencia que ascendió en 2016 a \$695 millones, estos saldos se encuentran en proceso de conciliación con las entidades, actividad que continua siendo adelantada por la Subdirección de Personal, así mismo en la cuenta 1470902 se presentó un incremento que corresponde principalmente a un saldo a favor del HUS en el proceso de liquidación del contrato con la CTA MEGACOOOP en proceso adelantado por concepto de daño de equipos por el manejo inadecuado por parte de los trabajadores vinculados a la Cooperativa por \$41 millones de pesos.

Deudas de Difícil Cobro (1475)

Las deudas de difícil cobro se han incrementado en más del 100% al pasar de \$17.630 millones a \$58.056 millones principalmente por la clasificación de la cartera de Caprecom y Salucoop de la cuenta deudores por prestación de servicios y por los saldos de cuentas de entidades liquidadas y cartera a más de 360 días que está en procesos de cobro jurídico.

| ENTIDADES LIQUIDADAS | |
|--|-------------|
| RED SALUD | 297.949,65 |
| EPS CONDOR | 38.598,39 |
| EMDISALUD ESS | 315.600,95 |
| SELVASALUD | 846.000,24 |
| INSTITUTO SECCIONAL DE SALUD DEL QUINDIO | 8.557,18 |
| CÓMFENALCO TOLIMA | 109.889,74 |
| CAJA DE PREVISION SOCIAL DE COMUNICACIONES CAPRECOM EN LIQUIDACION | 31.754.119 |
| SALUDCOOP E.P.S. EN LIQUIDACION | 6.818.825 |
| SOLIDARIA DE SALUD SOLSALUD E.P.S. S.A. EN LIQUIDACION | 3527897,515 |
| HUMANA VIVIR S.A. E.P.S. EN LIQUIDACION | 2.033.037 |
| GOLDEN GROUP S.A. EPS EN LIQUIDACION | 639.276,14 |
| TOTAL ENTIDADES EN LIQUIDACION | 48.389.752 |
| OTRAS ENTIDADES DIFICIL RECAUDO | 11.666.490 |
| CARTERA NETA | 58.056.242 |

Con respecto a los saldos clasificados a la cuenta deudas de difícil cobro por liquidación de la EPS CAPRECOM para el primer trimestre de 2016 se realizó una labor acuciosa para dar cumplimiento inicialmente a la Reclamación de Acreencias del Cliente Saludcoop EPS en Liquidación que mediante Resolución 002414 del 24 de noviembre de 2015 La Superintendencia Nacional de Salud autoriza su liquidación, se presenta acreencia oportunamente el 16 de enero de 2016 con formulario No.17524, de la siguiente forma:

- Prestación Servicios \$7.315.556.595
- Prestaciones Económicas \$3.592.121



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

-SGSS \$75.512.428

Mediante Resolución No.00180 de marzo 11 de 2016 Califican la acreencia, se presentan Recursos de Reposición el 18 de marzo y 6 de Abril de 2016. El Agente Liquidador Revoca actuaciones anteriores con Resol.1935 de agosto 10 de 2016. El Hospital está a la espera de la nueva calificación por parte del Agente Liquidador.

Posteriormente se dio inicio a la sustentación física para la Reclamación de Acreencias del Cliente Caprecom en Liquidación que mediante Decreto 2519 del 28 de Diciembre de 2015 el Ministerio de Salud Suprime y declara en liquidación Caprecom, se presenta acreencia con Radicación Oportuna el 16 de Marzo de 2016 con entrega de 140 caja con aproximadamente 350.000 folios, donde se entregaban facturas con su respectivo radicado y soportes de prestación de servicios como resultados de pruebas de Apoyo Diagnostico e Historias Clínicas. La reclamación fue realizada con presentación de tres (3) formularios con los siguientes valores:

1. Formulario Acreencia No. A31.00860 - Régimen Subsidiado por valor de \$ 36.603.334.353. Total reconocido por el agente Liquidador \$31.782.756.254. El agente Liquidador califica el formulario No.A31.00860 con Resolución AL-12061 de septiembre 7 de 2016 donde reconocen el valor de \$23,429,632,479, se presenta recurso de reposición el 24 de noviembre de 2016 con Resolución AL-14472 reconocen \$8,353,123,775, se presenta nuevamente Recurso de Reposición el 16 de enero de 2017 por valor de \$ 3.823.047.598,72 con número de radicación REP.04113 y mediante Resolución AL-15305 rechaza por Improcedente el Recurso de Reposición presentado a la Resolución AL-14472.

2. Formulario Acreencia No A34.00100 - Modalidad Capitalación por valor de \$ 1.691.420.774. Total reconocido parcialmente por el Agente Liquidador \$918.109.037. El agente Liquidador califica el formulario No.A34.00100, con Resolución AL-12743 de septiembre 23 de 2016 RECHAZAN EL VALOR TOTAL, se presenta Recurso de Reposición el 25 de noviembre de 2016 donde se reconocen con Resolución AL-14433 el valor de \$918,850,051. Se interpone recurso de reposición en contra de la resolución No AL-14433 por valor de \$ 749.109.037 con número de radicación REP.04112 el día 16 de enero de 2016. Se está a la espera de respuesta por parte del Agente Liquidador.

3. Formulario Acreencia No. A30.00027 - Régimen Contributivo por valor de \$1.728.206 correspondiente a movilidad. Total reconocido por el Agente Liquidador \$1.728.206. Mediante Resolución No AL-04037 del día 10 de junio de 2016 el agente Liquidador califica y gradúa rechazando el valor total presentado Se interpone recurso de reposición en contra de la resolución No AL-04037 el día 28 de Junio de 2016 por valor de \$ 1.728.206 con número de radicación REP.01837, con Resolución AL-09238 se da respuesta a recurso de reposición donde se acepta la totalidad de la acreencia.

Total reconocido por el Agente Liquidador el valor de \$32.702.593.497 de un total reclamado de \$38.296.483.333, es decir que fue reconocido un 85% del total reclamado.

Provisiones (1480)

La provisión de Cartera aumenta en un 21% al pasar de \$76.176 a \$91.741 millones de pesos debido a la clasificación antes mencionada y a factores que afectan ya que a medida que se envejece la cartera esta aumenta en la misma proporción. Cabe anotar que a partir de la vigencia 2017 la entidad entra en periodo de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, por lo que se efectuará el cálculo de deterioro de cartera, que ya se ha venido haciendo en el periodo de transición.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

NOTA (5): INVENTARIOS GRUPO 15

(Cifras en Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|--|-----------|-----------|-----------|------|
| INVENTARIOS | 5.412.573 | 5.494.847 | -82.273 | -1 |
| MATERIALES PARA PRESTACION SERVICIOS | 5.858.550 | 5.884.801 | -26.251 | -0,4 |
| PROVISION PARA PROTECCION DE INVENTARIOS | -445.976 | -389.954 | -56.022 | 14 |

Fuente: Balances Generales DGH

Los Inventarios presentaron una disminución del 1% en 2016 con relación a la vigencia 2015, este saldo fue contrastado con la conciliación entre el módulo y la contabilidad dado que en el proceso de revisión se ha venido trabajando junto con las áreas con el propósito que la contabilidad refleje los saldos acorde con el módulo, en este caso con el kardéx de inventario.

Por otra parte y como se ha venido haciendo anualmente, se realizaron en Diciembre de 2016 los inventarios físicos de los bienes de Almacén General, Almacén de Farmacia y Almacén de Economato, este inventario se llevó a cabo con técnicas de levantamiento de inventarios debidamente reconocidas y los resultados de los Inventarios fueron analizados de tal manera correspondiesen con los registros contables y con los kardéx del sistema, de estos inventarios se realizaron las respectivas actas, donde se consignaron las diferentes novedades presentadas.

La Provisión para Inventarios de Mercancías en existencia, tiene un valor de \$446 millones al cierre de 2016, para establecer dicha provisión se tuvo en cuenta las existencias de mercancías de productos farmacéuticos, materiales médico quirúrgico, existencia de víveres, rancho y licoras como la rotación de los mismos, los porcentajes de desecho, rotura y vencimientos. Cabe anotar que a partir de la vigencia 2017 la entidad entra en periodo de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, por lo que se efectuará el cálculo de deterioro de inventarios, que ya se ha venido haciendo en el periodo de transición.

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

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

La depreciación de los equipos se hace por el método de línea recta,

LOS SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2016 DE LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y LA DEPRECIACION ACUMULADA SON LOS SIGUIENTES:

Valores en pesos (\$)

| ACTIVOS FIJOS | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|----|
| TERRENOS | 1.704.129 | 1.704.129 | - | 0 |
| EDIFICACIONES | 2.501.965 | 2.501.965 | - | 0 |
| PLANTA, DUCTOS Y TUNELES | 1.321.939 | 1.321.939 | - | 0 |
| REDES, LINEAS Y CABLES | 582.516 | 582.516 | - | 0 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 915.960 | 905.405 | 10.555 | 1 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO | 46.841.340 | 46.090.286 | 751.054 | 2 |
| MUEB. Y ENSER. Y EQUIPO. OFNA. | 1.139.912 | 1.195.538 | -55.624 | -5 |
| EQPO. COMUNIC. COMPUTACION | 5.929.708 | 4.440.007 | 1.489.701 | 34 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 881.628 | 881.628 | - | 0 |



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-VI

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

| | | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|----|
| EQUIPO. COMEDOR COCINA DESPENSA Y H | 3.027.997 | 2.601.757 | 2.195.685 | 16 |
| TOTAL | 64.847.094 | 62.225.169 | 4.391.371 | 4 |

Fuente: Balances Generales DGH

Para ampliar la información del origen de los valores de las cuentas que conforman la propiedad planta y equipo de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana me permito enunciar lo siguiente:

Maquinaria y equipo: Las adquisiciones más representativas en este rubro para este año fueron: dentro de la cuenta de maquinaria Industrial unas electrobombas, un electroimán, un tanque hidroacumulador y una bomba de vacío; para el rubro de herramientas y accesorios se adquirieron aire acondicionado tipo mini Split, unos compresores y una correa trapez para los ascensores, dentro de la operación normal que se lleva a cabo en el HUS, este rubro no incide en el objeto mismo de la naturaleza de sus operaciones.

Equipo médico y científico Esta variación del 2% significa que a lo largo del año 2015 en comparación con el 2016 no hubo mucha diferencia en las adquisiciones, estas adquisiciones ya no fueron representativas, 2%, sin embargo dentro de los equipos adquiridos están: para el área de equipo de laboratorio, se adquirió una lavadora termodesinfectadora, un equipo ecógrafo en el rubro de equipo de quirófano, y un tomógrafo, para equipo de apoyo diagnóstico, por \$249.180.954,00 y \$359.600.000,00 respectivamente; en equipo diagnóstico se recibió como donación de EXCEL MEDICAL, cuatro estereoscopio binocular y una cámara digital de alta resolución.

Muebles y enseres, Variación negativa del -5% (disminución) lo que obedece a la salida dentro de esta cuenta de muebles enseres y equipo de oficina que se tenían en la unidad funcional de Girardot y por entrega de la operación se sacaron de las cuentas donde venían figurando, por ello el fenómeno de la disminución tanto en este rubro como en otros; sin embargo para en para este grupo hubo por concepto de otros ingresos 4 proyectores, 4 biométrico de control de acceso, recibidos de la Universidad de la Sabana, como contraprestación del convenio docencia servicio con el HUS.

Equipo de comunicación y computación

Esta cuenta presenta la más alta variación del trimestre 34% y obedece a adquisiciones en equipos de sistemas en los diferentes trimestres, pero la diferencia se nota es en las compras de los dos últimos trimestres del año 2016, donde se adquirieron equipos de almacenamiento de datos, 276 computadores, 9 media player nuc kit pro 24/7 touchscreen, dispensadores de turno 153 monitores, unos swichs y firewall, también un equipo de videoconferencia, un telón eléctrico y dos computadores como contraprestación de un convenio de docencia servicio con la universidad de la Sabana.

Equipo de cocina despensa y hotelaría. Esta variación del 16% obedece a compras de 11 camas eléctricas colchones una nevera y un aire acondicionado como lomas representativo.

En general la **propiedad planta y equipo** presenta una variación del 4% que obedece a las adquisiciones de equipo en las diferentes cuentas analizadas sobresaliendo la de equipo de comunicación y computación; el efecto negativo y disminución de algunas cuentas se da por el hecho de sacarse de la operación aquellos activos que se adquirieron dentro del marco del convenio interadministrativo para la operación de la unidad funcional de Girardot, y por ende la entrega de la misma; afectándose principalmente el rubro de muebles y enseres, igualmente incidió las bajas de activos fijos, que se sacaron del servicio.

LISTADO DE DEPRECIACION ACUMULADA - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DIC 31 DE 2016 -2015

| DEPRECIACION ACUMULADA | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|--------------------------|---------|---------|-----------|---|
| EDIFICACIONES | 618.531 | 575.310 | 43.221 | 8 |
| PLANTA, DUCTOS Y TUNELES | 957.564 | 896.723 | 60.841 | 7 |

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

| | | | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| REDES, LINEAS Y CABLES | 293.815 | 280.172 | 13.644 | 5 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 377.245 | 333.295 | 43.950 | 13 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO | 24.493.321 | 21.939.047 | 2.554.275 | 12 |
| MUEB. Y ENSER. Y EQUIPO. OFNA. | 935.292 | 971.573 | -36.280 | -4 |
| EQPO. COMUNIC. COMPUTACION | 3.776.876 | 3.395.308 | 381.569 | 11 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 384.869 | 313.551 | 71.318 | 23 |
| EQPO. COMEDOR COCINA DESPENSA Y H. | 2.031.360 | 1.936.784 | 94.576 | 5 |
| TOTAL | 33.868.873 | 30.641.763 | 3.227.110 | 11 |

| VARIACION DEPRECIACION | % |
|------------------------|------------|
| 3.227.110 | 11% |

La depreciación acumulada presenta un incremento de 11% al pasar de 30.642 millones en diciembre de 2015 a \$ 33.869 millones en diciembre de 2016, esta variación corresponde a la depreciación en la adquisición de nuevos equipos, como es el caso en el rubro de sistemas y equipo médico y científico, también, en algunas cuentas que presentan saldos pequeños son sensibles a presentar una variación alta como es el caso de equipo de transporte; ya que cualquier cambio así sea pequeño afecta el porcentaje de la variación; el comportamiento negativo en la cuenta de la depreciación acumulada de los muebles y enseres y equipo de oficina, hace referencia a los muebles y enseres que se sacaron de la operación de Girardot y las baja de bienes, disminuyéndose en la proporción que venta acumulada de los equipos que salieron de Girardot y que se dieron de baja en sus diferentes rubros.

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

Los Bienes de uso Público Histórico y cultural pasaron de \$15.486 en 2015 a \$18.105 en 2016 con un aumento de \$2.609 millones dado que se incorporó el valor de las mejoras realizadas con las obras de reforzamiento estructural.

NOTA (8): OTROS ACTIVOS - GRUPO 19

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|---|------------|------------|-----------|-------|
| OTROS ACTIVOS | 8.486.498 | 8.843.544 | -377.045 | -4,26 |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 262.033 | 157.461 | 104.572 | 66 |
| CARGOS DIFERIDOS | 363.935 | 840.926 | -476.991 | -57 |
| BIENES RECIBIDOS EN DACION DE PAGO | 160.039 | 160.039 | - | 0 |
| INTANGIBLES | 2.879.220 | 2.767.834 | 111.386 | 4 |
| AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (C) | -2.538.074 | -2.422.061 | -116.013 | 5 |
| VALORIZACIONES | 7.339.345 | 7.339.345 | - | 0 |

Fuente: Balances Generales DGH

En la cuenta otros activos se presenta una disminución del 4,26% con relación a la vigencia 2015 principalmente por la disminución en los cargos diferidos.

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



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

La cuenta 1905 Gastos pagados por anticipado presenta un incremento del 66% con respecto al año 2015, incremento que principalmente se debe a la adquisición de la póliza de seguros multi riesgos a La Previsora S.A. por valor de \$568 millones, la cual se amortiza mensualmente a partir de la fecha de su expedición y el saldo reflejado corresponde a lo pendiente por amortizar de la misma.

La cuenta 1910 Cargos Diferidos presenta una disminución del -57% con respecto al año 2015. En esta cuenta se difieren las compras de Materiales y Suministros; elementos de lencería; loza y cristalería; ropa Hospitalaria y Quirúrgica; y elementos de aseo, lavandería y cafetería, cifra que disminuyó por el normal manejo de los inventarios de estos elementos.

El valor de la cuenta 1970 intangibles –licencias y software presenta un incremento del 4% por valor de \$111 millones correspondientes a la adquisición de licencias para los servidores por \$83 millones, y la adquisición de licencias antivirus ESET ENDPOINT SECURITY por \$28 millones.

La cuenta 1975 Amortización Acumulada de Intangibles presenta un variación del 5% con respecto al mismo período de 2015, lo que corresponde proporcionalmente con el aumento de adquisiciones de licencias y software informático.

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

CUENTAS POR PAGAR A DICIEMBRE 2016 – 2015

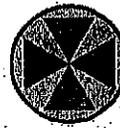
(Cifras Miles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| CUENTAS POR PAGAR | 10.347.468 | 3.988.899 | 6.358.570 | 159 |
| OBLIGA. LABORALES | 6.125.728 | 5.182.210 | 943.519 | 18 |
| PASIVOS ESTIMADOS | 1.562.052 | 1.716.820 | -154.769 | -9 |
| OTROS PASIVOS | 7.435.231 | 8.198.167 | -762.935 | -9 |
| TOTAL | 25.470.480 | 19.086.095 | 6.384.385 | 33 |

Fuente: Balances Generales DGH

Los pasivos a 31 de Diciembre de 2016 presentan un incremento de \$6.384 millones equivalente a un 33%, principalmente por el aumento de las cuentas por pagar que pasaron de \$3.989 millones a \$10.347 millones debido principalmente a las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios de las cuales no se pudo efectuar el pago en una gran proporción, por el incumplimiento de la totalidad de los requisitos para el pago de las mismas, estipulados contractualmente; específicamente, la ausencia de radicación oportuna de las certificaciones de Interventoría y/o Actas de liquidación a la oficina de cuentas por pagar por los supervisores de los respectivos contratos, adicionalmente a una gran proporción de cuentas del mes de diciembre de 2016, que no se alcanzaron a tramitar por temas relacionados con el cambio de administración, la cual inicio el día 20 de octubre de 2016. No obstante mediante gestiones adelantadas se logró por pago oportuno a proveedores descuentos por pronto pago por valor \$403 millones y se presentó un ingreso por intereses sobre depósitos en instituciones financieras de \$2.210 millones para un total de \$2.613 millones.

Los demás pasivos corresponden a Obligaciones laborales por Cesantías consolidadas por valor de \$6.126 millones, y pasivos estimados (La provisión para contingencias por demandas y los potenciales por Servicios públicos de los recibos que no corresponden al período pero que no llegan dentro del mismo) por valor de \$1.562 millones y los otros pasivos representados en las consignaciones por identificar de Cartera que a diciembre de 2016 ascienden a \$7.435 millones situación originada por falta de soportes que deben entregar las entidades para el descargue de los estados de cuenta, cifra que presentó una disminución con respecto al mismo período del año 2015. Este saldo se presentó a pesar de la buena gestión realizada por el área de Cartera para la consecución de soportes.



HUS

HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Acreeedores (Cta. 2425)

Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 201 millones frente a 2015 que fue de \$ 503 millones, presentando una disminución de \$ 301 millones principalmente por que durante la vigencia de 2016 se logró la depuración y legalización de las remisiones por lo que la cuenta de remisiones de Inventarios presentó una disminución \$217 millones, así mismo se hizo la aplicación de \$171 millones que habían quedado pendientes de cruzar con la facturación del 22 al 31 de diciembre de 2015 de la Secretaría de Salud de Cundinamarca con el Sistema General de Participaciones.

Cabe resaltar que durante la vigencia los aportes parafiscales registrados en la cuentas 2425 fueron cancelados oportunamente.

Retención de Impuestos (Cta. 2436)

El saldo que queda en su la cuenta de \$368 millones será cancelado en los primeros días de enero de 2017 fecha de vencimiento, correspondían a retención en la fuente, y retención de ICA de Bogotá y la Unidad funcional de Zipaquirá.

El pago de las obligaciones de impuestos con la DIAN, las Secretarías de Hacienda Distrital y Municipal se cumplieron oportuna y normalmente durante al año 2016.

Contribuciones (Cta. 2440)

El valor registrado por \$34 millones en la cuenta 2440 corresponde a la contribución del 5% realizada sobre contratos de obra y que deben ser consignados en el Departamento en enero de 2017.

Avances y Anticipo Recibidos (Cta 2450)

El saldo de esta cuenta presento una disminución de \$344 millones de un periodo a otro lo que corresponde a que en 2016 se continuó el proceso de depuración iniciado en 2015 y seguirá siendo parte del proceso de sostenibilidad contable programada para el año 2017, algunas de las diferencias se forman con las anulaciones de la facturación y la posterior refacturación, presentando nuevos cálculos a cargo o a favor del paciente.

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

El saldo por Pagar que figura en esta cuenta a 31 de Diciembre de 2015 es de \$ 6.126 millones, los cuales incluyen las cesantías consolidadas en los Fondos Porvenir y Protección, con sus respectivos intereses, y las cesantías de los otros fondos Ley 50 de 1.990 que serán girados el 14 de febrero de 2017.

NOTA (11): PASIVOS ESTIMADOS - GRUPO 27

Provisión para Contingencias – (Cta 2710)

La mayor representación de esta cuenta esta en las provisiones realizadas por demandas y litigios en contra de la entidad, el saldo del ejercicio 2015 es de \$ 766 millones, y en el año 2016 fue de \$1.274 millones presentando un aumento de \$ 508 que corresponden a la mayor probabilidad de fallo en contra estimada por el área jurídica en algunos procesos judiciales en curso.



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARTANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Provisión para Prestaciones Sociales (Cta 2715)

El saldo de la Provisión para prestaciones sociales al 2016 es de \$172 millones y para el 2015 fue de \$ 183 millones presentando una disminución de \$11 millones por el ajuste realizado a esta provisión, en parte por la disminución del personal pensionado o retirado del Hospital.

NOTA (12): OTROS PASIVOS - GRUPO 29

OTROS PASIVOS A DICIEMBRE 2015 - 2014

(Cifras Miles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|----|
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 7.435.231 | 8.198.166 | -762.935 | -9 |

Fuente: Balances Generales DGH

En los otros pasivos se encuentran los recaudos a favor de terceros, cuenta 2905, la cual presentó una disminución de 9%, en esta cuenta se registran los valores pendientes por identificar de clientes que no entregan soportes, de los cuales el Área de Cartera remite derechos de petición para su consecución.

NOTA (13): PATRIMONIO - GRUPO 32

COMPOSICION DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2015 - 2014

(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE DEL PATRIMONIO | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| CAPITAL FISCAL | 184.419.251 | 157.465.586 | 26.953.665 | 17 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 6.986.049 | 26.953.665 | -19.967.616 | -74 |
| SUPERAVIT POR DONACION | 2.303.456 | 2.223.019 | 80.437 | 4 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | 7.339.344 | 7.339.344 | - | 0 |
| SUPERAVIT METOD. PARTICIPACION. | 46.225 | 47.668 | -1.442 | -3 |
| TOTAL PATRIMONIO | 201.094.325 | 194.029.282 | 7.065.044 | 4 |

Fuente: Balances Generales DGH

El patrimonio reflejado en los Estados Financieros de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana, para el año 2016 asciende a \$201.094 millones que comparado con el año 2015 por valor de \$ 194.029 representa un aumento del 4%, principalmente por el capital fiscal que paso de \$157.465 millones en el año 2015 a \$184.419 millones en 2017 incremento que corresponde a la utilidad del ejercicio 2015 que se capitaliza para la vigencia siguiente.

La utilidad del ejercicio se disminuye en un 74% al pasar de \$26.953 año 2015 a \$6.986 millones año 2016, en razón a que para la vigencia 2016 se realizó una provisión de cartera superior para las deudas de difícil cobro, en donde se clasifico la cartera pendiente de pago de la EPS CAPRECOM y de SALUDCOOP.

El patrimonio incluye Superávit por Donación correspondiente a donaciones principalmente en especie que realizan al Hospital cuyos soportes reposan en el área de Activos Fijos del Hospital y que correspondieron a: (4) ESTEREOMICROSCOPIOS BINOCULARES, (1) CAMARA DIGITAL DE ALTA RESOLUCIÓN y (5) SILLAS DE RUEDAS TIPO PATO.

Y el Superávit por el método participación se obtiene por el registro de las inversiones.

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

NOTA (14): INGRESOS - GRUPO 43 - 44 - 48
COMPOSICION DE LOS INGRESOS A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Mils de Pesos)

| DETALLE DE LOS INGRESOS | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 147.146.431 | 197.211.015 | -50.064.584 | -25 |
| TRASFERENCIAS | 7.627.424 | 7.690.121 | -62.697 | -1 |
| OTROS INGRESOS | 9.425.351 | 8.868.861 | 556.492 | 6 |
| TOTAL INGRESOS | 164.199.206 | 213.769.997 | -49.570.789 | -23 |

Fuente: Balances Generales DGH

Durante el 2016, se presentó una disminución en los ingresos originada principalmente por la variación en la venta de servicios ocasionada por la entrega de la Unidad Funcional Girardot en el mes de febrero, los ingresos por transferencias también presentaron una leve disminución, en tanto los otros ingresos muestran una variación positiva.

NOTA (15): INGRESOS VENTA DE SERVICIOS - GRUPO 43
COMPOSICION DE LOS INGRESOS POR VENTAS DE A DICIEMBRE 2016 - 2015

(Cifras Mils de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| VTA SS. SALUD - BTA | 107.512.795 | 100.869.319 | 6.643.476 | 7 |
| VTA SS. SALUD - ZIPA | 30.688.617 | 26.104.679 | 4.583.938 | 18 |
| VTA SS. SALUD - GDOT | 8.945.019 | 70.237.017 | -61.291.998 | -87 |
| TOTAL | 147.146.431 | 197.211.015 | -50.064.583 | -25 |

Fuente: Balances Generales DGH

Como se mencionó anteriormente los ingresos por venta de servicios presentaron una variación negativa correspondiente a un 25% con respecto a 2015, explicado principalmente por la entrega de la Unidad Funcional de Girardot en el mes de febrero, con lo cual se registraron ingresos de esa Unidad Funcional solo de ese periodo, por lo que la variación de está fue del - 87%.

En lo que corresponde a las ventas de Bogotá para el año 2016 presentaron un aumento del 7% dado el incremento en la facturación de la Hospitalización (estancia general) y de imagenología principalmente, por otra parte se observó en el comportamiento general que se presentó un aumento en las ventas del régimen contributivo dado que la contratación con Famisanar aumento en 287 millones de pesos y en lo que corresponde al régimen subsidiado que representa más del 70% de las ventas, con respecto al total de lo facturado, las empresas más representativas son: Convida y Comparta de las cuales de Convida se asumen los pacientes derivados de las EPS que fueron liquidadas en la vigencia 2015, con lo que un gran porcentaje de los pacientes atendidos proviene de dicha entidad, de igual forma entre los demás pagadores subsidiados encontramos Aseguradores como Mallamas, Capresoca, Confacundi y Cafesalud.

Como plan de acción frente a la situación que se viene presentando en el sector salud, en la cual, las EPS están siendo liquidadas o en intervención, se han adoptado las estrategias para la captación de pacientes y la mejora en la calidad de la facturación, en la cual se implementa la auditoria aleatoria de la facturación, donde una vez realizados los hallazgos se socializa y retroalimenta al funcionario involucrado, además de las reuniones y capacitaciones en virtud de la normatividad actualizada.

Las ventas de servicios para la Unidad Funcional de Zipaquirá aumentaron en un 18% principalmente por el incremento en las ventas en los servicios de Consulta Externa y procedimientos, Servicios ambulatorios-Consulta especializada y Laboratorio entre

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

otros, esto se deriva de la contratación de especialistas para el área de consulta externa, servicios que por centro de costo aumentaron en \$ 1.094 millones, es de aclarar que al igual que para la sede de Bogotá la oferta del portafolio de servicios y la contratación ha permitido amortiguar la pérdida de usuarios por el cierre de las EPS las cuales han sido liquidadas.

La sede de Zipaquirá en el régimen contributivo para el 2016 tiene una participación del 27.3 % sobre el total facturado, dentro de este régimen la EPS más representativa es Famisanar con unas ventas totales de \$ 2.787 millones. En el régimen subsidiado la EPS más representativa es Convida, con la cual se tiene contrato, el incremento en ventas de esta EPS correspondió al 102% el cual está representado en \$ 6.970 millones para los servicios por Evento y se tiene contrato capitado con esta EPS, el cual registra un incremento del % 114, el cual está representado en un valor de \$ 2.034 millones.

NOTA (16): OTROS INGRESOS - GRUPO 48

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

COMPOSICION DE LOS OTROS INGRESOS FINANCIEROS Y A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| CUENTA | DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------|
| 4805 | FINANCIEROS | 3.193.196 | 3.216.619 | -23.422 | -1 |
| 480504 | Intereses a Deudores - SS de salud | 0 | 37.563 | -37.563 | -100 |
| 480522 | Intereses sobre depósitos | 2.210.039 | 2.127.938 | 82.101 | 4 |
| 480535 | Rendimientos Depósitos en admón. (Fdo. Porvenir y Protección) | 561.583 | 271.165 | 290.418 | 107 |
| 480590 | Descuentos por pronto pago | 402.901 | 765.677 | -362.776 | -47 |
| 480590 | Rendimientos CLIC'S (FIDUPOPULAR) | 18.673 | 14.276 | 4.397 | 31 |
| 4808 | ORDINARIOS | 1.706.884 | 381.833 | 1.325.052 | 347 |
| 480801 | Alimentación empleados | 100.382 | 87.018 | 13.365 | 15 |
| 480805 | Utilidad en Vta. de Activos | 16.528 | 5.153 | 11.375 | 221 |
| 480817 | Arrendamientos | 68.700 | 64.200 | 4.500 | 7 |
| 480819 | Donaciones En Especie | 56.735 | 75.634 | -18.899 | -25 |
| 480822 | Margen de Contratación Serv. De Salud-Capitados | 1.463.235 | 146.388 | 1.316.847 | 900 |
| 480890 | Otros Ingresos Ordinarios | 1.304 | 3.440 | -2.136 | -62 |
| 4810 | EXTRAORDINARIOS | 553.101 | 1.260.981 | -707.880 | -56 |
| 481007 | Sobrantes | 3.349 | 7.115 | -3.766 | -53 |
| 481008 | Recuperaciones | 45.923 | 499.959 | -454.036 | -91 |
| 481047 | Aprovechamientos | 258.755 | 383.789 | -125.034 | -33 |
| 481090 | Otros ingresos extraordinarios | 245.074 | 370.118 | -125.043 | -34 |
| 4815 | AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3.972.170 | 4.009.428 | -37.258 | -1 |
| 481556 | Recuperación costos ejercicios Anteriores Vta de SS. | 148.340 | 81.596 | 66.743 | 82 |
| 481559 | Otros Recuperación Costos y Gtos. V. Ant. | 3.823.831 | 3.927.832 | -104.001 | -3 |
| 48 | TOTAL OTROS INGRESOS | 9.425.351 | 8.888.861 | 556.490 | 6 |

Fuente: Balances Generales DGH

Los principales incrementos en otros ingresos están representados en:

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

- Rendimientos depósitos en administración (480535) presentó un incremento del 107% ya que en 2016 se percibió un mayor valor por rendimientos de los fondos de cesantías en los cuales se manejan las cesantías consolidadas de la Institución.
- En los Ingresos Ordinarios subcuenta (480822) Margen de Contratación Serv. De Salud-Capitados se registraron \$1.463 millones de utilidad correspondientes a \$1.363 millones de la diferencia entre el valor contratado con la Secretaría de Salud de Cundinamarca \$3.800 millones y los recursos asignados por prestación de servicios de salud del Sistema General de Participación para cubrir los aportes patronales, procedimiento efectuado en concertación con la Secretaría de Salud del departamento, \$79 millones registrados en CAPRECOM y CONVIDA de la UF Zipaquirá y \$399 mil pesos de COMPARTA de la UF Girardot.

En lo que corresponde a la subcuenta (480822) Margen de Contratación en SS de Salud si se toma el valor correspondiente a la capita presenta una disminución del 45% al pasar de \$146 millones en 2015 a \$79 millones en 2016 que al ser comparada con la cuenta (580822) Pérdida en el Margen de Contratación en SS de Salud por este mismo concepto presenta el siguiente comportamiento:

DETALLE DE LA CUENTA CAPITA A DICIEMBRE 2016
(Cifras Millones de Pesos)

| DETALLE | ZIQUAIRA | GIRARDOT | TOTAL |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| Cta. 480822 - Utilidad * | 79.540 | 399 | 79.939 |
| (menos) Cta. 580814 - Pérdida | 991.096 | 509.886 | 1.500.981 |
| Neto de los Contratos en Cápita | -911.556 | -509.487 | -1.421.043 |

*Valores correspondiente a utilidad generada por las capita de UF Zipaquirá y Girardot, sin el saldo aplicado de SGP según concertación con la Secretaría de Salud Departamental.

Fuente: Balances Generales DGH

Como se observa tanto en Zipaquirá como en Girardot se presentó pérdida en los contratos de cápita después del cruce que se realiza entre cuentas de ingresos y gasto por este concepto, ya que los resultados por la prestación de estos servicios están enfocados principalmente a fortalecer los procesos de responsabilidad social.

- La recuperación de costos ejercicios anteriores (481556) presenta un incremento del 82% al pasar de 82 millones a 148 millones, lo que corresponde con el proceso de depuración contable efectuado a los saldos de anticipo de pacientes.
- Los Ingresos registrados como ajustes de Ejercicios anteriores (481559) ascienden a \$3.824 millones, para el año 2016, lo cual corresponde principalmente a la Re facturación realizada y a glosas aceptadas que fueron registradas al gasto en el año inmediatamente anterior y que no correspondían.

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

- Los Otros Ingresos extraordinarios en la cuenta (4810) se disminuyeron en un 56% por la disminución en las cuentas de sobrantes, recuperaciones, aprovechamientos y otros ingresos extraordinarios.

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

COMPOSICION DE LOS GASTOS A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|----------------|-----------|-----------|-----------|----|
| ADMINISTRACION | 7.738.750 | 6.366.666 | 1.372.084 | 22 |



**HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA**

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

| | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORT. | 18.250.671 | 16.693.484 | 1.557.187 | 9 |
| OTROS GASTOS | 9.341.643 | 10.089.842 | -748.198 | -7 |
| TOTAL | 35.331.054 | 33.149.992 | 2.181.072 | 7 |

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta de Gastos para el año 2016 presenta un aumento del 7% en relación con el año inmediatamente anterior, el porcentaje más representativo de incremento está en la cuenta de gastos de administración, dado el aumento por el incremento anual en la asignación de los trabajadores de planta y la asignación de algunas vacantes que existían en la planta de personal, por otra parte en la vigencia de acuerdo con el Decreto 2418 del 11 de diciembre de 2015 se pagaron bonificaciones por servicios prestados y algunos funcionarios que tenían acumulados periodos de vacaciones salieron a su disfrute. De la misma manera las Provisiones de Cartera aumentaron en un 9% con el fin de cubrir en un 100% la cartera de difícil cobro y el 100% la cartera de clientes No corriente, según como lo establece la circular 011 de Noviembre 15 de 1996 expedida por la Contaduría General de la Nación, por otra parte dentro de la cuenta de provisiones se registró el gasto por concepto de demandas de los procesos jurídicos en contra del Hospital.

Los otros gastos presentan una disminución, lo cual es explicado a continuación:

COMPOSICION DE LOS OTROS GASTOS A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| FINANCIEROS | 111.219 | 283.721 | -152.502 | -58 |
| GLOSAS DE LA VIGENCIA | 1.062.257 | 2.531.332 | -1.469.075 | -58 |
| MARGEN EN LA CONTRATACION SS SALUD | 1.500.981 | 2.190.972 | -689.990 | -31 |
| GLOSAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3.721.018 | 3.565.107 | 155.911 | 4 |
| PROVISIONES VIGENCIAS ANTERIORES | 234.913 | - | 234.913 | 100 |
| OTROS GASTOS | 2.711.255 | 1.538.710 | 1.172.546 | 76 |
| TOTAL | 9.341.643 | 10.089.842 | -748.198 | -7 |

Fuente: Balances Generales DGH

Los Otros gastos para el año 2016 presentan una disminución de 7%. Los gastos financieros presentaron un aumento del 58% principalmente por el registro de la disminución en la pérdida de los depósitos de administración de cesantías porvenir y protección.

Las cuentas de Glosas No Subsanables se dividen en Glosas de la vigencia registradas en la cuenta 580802 y glosas de vigencias anteriores registradas en la cuenta 581589, para el corte de diciembre de 2016 el valor de la Vigencia es \$1.062 millones y Vigencias anteriores \$3.721 millones para un total de glosas registradas en el año 2015 de \$4.783 millones.

Los \$ 1.062 millones de glosa aceptada vigencia 2016 al ser comparados con los ingresos de la Vigencia por \$ 147.146 millones Cta. (43) representan un 0,72% de participación.

Mientras que Los \$ 3.721 millones de glosa aceptada vigencia 2015 al ser comparados con los Ingresos de esa Vigencia por \$ 197.211 Cta. (43) representan un 1,89% de participación.

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

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

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

Los Costos de Ventas de la Vigencia 2016 con respecto al 2015, disminuyeron en \$31.784 millones lo que representa un decremento del 21%, porcentaje que al ser comparado con las ventas es directamente proporcional.

COMPOSICION COSTO DE VENTAS A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| COSTO DE VENTAS | 121.882.095 | 153.666.340 | -31.784.245 | -21 |

Fuente: Balances Generales DGH

COMPOSICION COSTO DE VENTAS UNIDADES FUNCIONALES A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| DETALLE | 2016 | 2015 | VARIACION | % |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| COSTO DE VENTAS - BTA | 94.620.177 | 88.781.838 | 5.838.539 | 7 |
| COSTO DE VENTAS - ZIPA | 21.599.991 | 19.199.876 | 2.400.315 | 13 |
| COSTO DE VENTAS - GDOT | 5.661.926 | 45.685.026 | -40.023.100 | -88 |
| TOTAL COSTO DE VENTA | 121.882.094 | 153.666.340 | -31.784.246 | -21 |

Fuente: Balances Generales DGH

El comportamiento del costo de ventas de Bogotá y Unidades Funcionales para el año 2016 Vs 2015 es reflejado en el cuadro anterior y fue influenciado por:

Este costo está representado en la Mano de Obra con un 36%, seguido de los Costos Indirectos con un 28% e Insumos con un 25%. El restante 12 % se encuentra distribuido entre G. de Administración (6%), G. Generales (3%) y Depreciaciones (3%).

Para Bogotá los costos aumentaron en un 7%, comportamiento paralelo al aumento en las ventas, al igual que para Zipaquirá en la que se presenta una aumento del 13%, comportamiento según el aumento en las ventas.

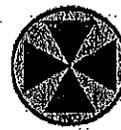
Para Girardot los costos disminuyeron en 88%, comportamiento que corresponde por la entrega de dicha Unidad Funcional como se ha venido explicando.

La Unidad Funcional Bogotá, comparativamente en los últimos cuatro periodos, presenta un aumento gradual comparativa tanto en los costos como en las ventas, pero este aumento no es el indicado ya que la proporcionalidad de aumento entre los periodos es menor entre las ventas en comparación con los costos.

NOTA (19): EXCEDENTE O (DEFICIT) OPERACIONAL

El excedente del ejercicio del año 2016 fue de \$6.986 millones y en 2015 \$26.953 millones, la disminución principalmente se refleja por: la disminución en la utilidad bruta del ejercicio que paso de \$51.234 millones de pesos en 2015 a \$32.891 millones de pesos en 2016, variación ocasionada por la disminución en las ventas, paralelamente se presentó una disminución en el Excedente Operacional que para el año 2016 disminuyo frente al resultado de 2015 al pasar de \$28.174 millones en 2015 a \$6.902 millones para 2016.

El excedente operacional incluye \$1.181 millones recibidos por los Convenios docente asistenciales. De la vigencia 2016 quedaron servicios por este concepto por facturar de entidades como: Fundación Corpas, FUCS, entre otras, esto debido a que no fue posible obtener datos estimados para el registro del ingreso potencial porque algunas entidades se encontraban en



HUS

HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

periodo de vacaciones y otras porque al corresponder a valores a facturar del segundo semestre de 2016 se encuentran en proceso de cuantificación de la cifra a la fecha que se realizaron las presentes notas.

NOTA (20): CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN (8) A DICIEMBRE 2016 - 2015

(Cifras Míles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-----------|
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 2.554.064 | 1.982.758 | 571.306 | 29 |
| DOCUMENTOS ENTREGADOS PARA SU COBRO | 7.321 | 7.321 | - | 0 |
| ACTIVOS TOTALMENTE DEPR, AGOTA O AMORTI | 1.077.645 | 1.077.645 | - | 0 |
| FACTURACION GLOSADAS EN VENTA DE S.DES. | 15.720.341 | 9.100.108 | 6.620.232 | 73 |
| INVENTARIO DE OBSOLETOS VENCIDOS | 60.079 | 60.079 | - | 0 |
| RESPONSABILIDADES | 1.896.028 | 561.385 | 1.334.644 | 238 |
| DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR) | 2.554.064 | 1.982.758 | 571.306 | 29 |
| DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | 18.765.550 | 10.806.536 | 7.954.014 | 74 |

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta 8120 corresponde a las demandas a favor del HUS, civiles por \$1.991 millones y administrativas por \$563 millones para un total de \$2.554 millones, de acuerdo con la última actualización enviada de la oficina jurídica. Con su respectiva contrapartida en la cuenta 8905.

La cuenta 8312 presenta un saldo de \$7 millones de pesos sin variación, los cuales corresponde a un saldo que se remitió por parte de la Subdirección de Educación Médica en la vigencia de 2014, por presunto saldo a favor de la E.S.E. Hospital Universitario de la Samaritana por un acuerdo de pago realizado con la Señora María Elisa Rueda de la entidad ECSACUN por convenio, de contraprestación, este caso se remitió al área jurídica para determinar las acciones de cobro que se podrían adelantar encontrando que se requiere el documento original del acuerdo de pago, el cual fue solicitado a Educación Médica, quién indica que una vez verificado su archivo no se encontró el original del documento, por lo que se está observando que otras posibles acciones se podrían adelantar.

La cuenta 8315 no presentó variación y corresponde a la reclasificación de los activos que ya cumplieron con su vida estimada y culminó su depreciación.

La cuenta 8340 corresponde al registro de la contabilización de los productos vencidos de la farmacia Bogotá y Zipaquirá, saldo que a la fecha está siendo objeto de revisión para su respectivo ajuste, ya que mediante el mecanismo de compensación, se suple el faltante que se dio con la baja, de tal manera que a través de la gestión del área de farmacia se generaran compensaciones con los proveedores para todo lo que se de baja, en tal sentido y teniendo en cuenta que en función de la auto sostenibilidad financiera se actuó en procura de compensar los faltantes ocasionadas por fallos en el proceso, no hubo lugar a responsabilidades que debiesen registrarse.

La cuenta 8361 se incrementó en \$1.334, en razón a que se efectuó saneamiento contable de las cuentas de difícil cobro de entidades en liquidación CAJANAL, ASFAMILIAS, ASOCIACIÓN MUTUAL GUAVIARE y LA E.S.E. DE SALUD MENTAL DE CÚNDINAMARCA porque son empresas que ya se encontraban sin personería jurídica y se habían agotado todas las instancias de cobro judicial, en tal sentido y en cumplimiento de los deberes que asisten a todo funcionario público, se remitieron estos proceso para seguimiento de la oficina de control disciplinario.

La Cuenta 8333 facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud presenta un incremento del 73% con respecto al año 2015, esto debido la creación de las Subcuentas de control en la vigencia pasada por concepto de : Cobro Jurídico,



HOSPITAL UNIVERSITARIO
DE LA SAMARITANA

Empresa Social del Estado

Dirección Financiera

05RH39-V1

Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2016

Ratificaciones y Conciliaciones, con las que se lleva un registro más adecuado de las cuentas pendientes de pago por parte de los servicios prestados a las diferentes ERP'S, la creación de las subcuentas se realizó para tener la trazabilidad de las facturas de forma adecuada y no generar duplicidad en la contabilidad de la cuenta 83, así de esta forma cuando se realice la consulta por el modulo correspondiente se tendrá la información de cuales facturas tienen glosas por primera vez, cuales son ratificaciones y cuales facturas se encuentran en proceso de cobro jurídico, así mismo se ingresaran las conciliaciones realizadas para de esta forma tener un módulo con la información completa de las factura de la institución. Este proceso debió realizarse así debido a que el aplicativo Institucional solo controla la glosa que ingresa por primera vez y no permite ratificaciones, conciliaciones y facturas glosadas enviadas a cobro jurídico.

CUENTAS DE ORDEN (9) A DICIEMBRE 2016 - 2015
(Cifras Miles de Pesos)

| CUENTA | 2016 | 2015 | VARIACIÓN | % |
|--|-------------|-------------|-------------|-----|
| LITIGIOS O DEMANDAS | 35.461.417 | 32.397.059 | 3.064.358 | 9 |
| BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS | 8.768.652 | 20.052.760 | -11.284.108 | -56 |
| RESPONSA. CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | -35.461.417 | -32.397.059 | -3.064.358 | 9 |
| OTRAS CUENTAS | -8.768.652 | -20.052.760 | 11.284.108 | -56 |

Fuente: Balances Generales DGH

La Cuenta 91 corresponde a las demandas en contra del HUS de acuerdo con instrucciones de la CGN y con los soportes suministrados por el área jurídica, el valor asciende a \$ 35.461 millones.

La Cuenta 93 corresponde a los activos fijos recibidos de la Unidad Funcional Zipaquirá por un valor de \$ 8.769 millones la disminución para 2016 obedeció principalmente a que se sacaron los bienes de la Unidad Funcional de Girardot, debido a la entrega efectuada de esta.

INFORME DE CONCILIACION DE OPERACIONES RECIPROCAS

Estas operaciones se reportan en el formato CGN_002 de la Contaduría General de la Nación cumpliendo con los requerimientos de la entidad mencionada.

DECLARACIONES TRIBUTARIAS Y MEDIOS MAGNETICOS

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

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