



**HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA  
NIT: 800.213.942-1**

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

### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.**

**NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA:** El Hospital Santa Cruz de Urumita es un establecimiento del orden municipal, creado según decreto No. 068 de Octubre 30-98, emanada como una entidad pública descentralizada de orden Municipal, con patrimonio propio y autonomía administrativa.

**NOTA 2. DOMICILIO:** Su domicilio y sede de sus órganos administrativo es el municipio de Urumita - la Guajira.

**NOTA 3. DURACIÓN:** El Hospital Santa Cruz de Urumita, tiene carácter permanente y su duración es indefinida.

**NOTA 4. OBJETIVOS:**

#### **OBJETIVOS INSTITUCIONALES**

Los principales objetivos de la ESE Hospital Santa Cruz de Urumita, son los siguientes:

- a. Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, y reduciendo la morbilidad, la mortalidad, la incapacidad, el dolor y la angustia evitables en la población usuaria.
- b. Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de salud establecidas, de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito.
- c. Prestar los servicios de salud que la población requiera, y que la empresa de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles pueda ofrecer.
- d. Garantizar mediante un manejo gerencial adecuado la rentabilidad social y financiera de la empresa.
- e. Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud y demás personas naturales o jurídicas que lo demanden, servicios y paquetes de servicios a tarifas competitivas en el mercado.
- f. Satisfacer los requerimientos del entorno, adecuando continuamente sus Servicios y funcionamiento.
- g. Garantizar los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos por la ley y los reglamentarios.



**HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA**

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

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

#### **NOTA 5. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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

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

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

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

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

### **I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

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

##### **CLASE 1. ACTIVOS**

##### **GRUPO 11 EFECTIVO**

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



# HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

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

## EFECTIVO 2014

<b>Caja</b>	<b>0</b>
Caja principal	1.045.600
Caja Manor	0
<b>Bancos y Corporaciones</b>	
Cuentas corrientes	31.282.638
Cuentas de ahorro	
<b>Total Disponible</b>	<b>32.328.238</b>

Dentro de este grupo se incluyen los fondos especiales que corresponden a los recursos recibidos para la conformación de fondos bajo el Sistema General de Cesantías y que se encuentran adscritos al Hospital, que de acuerdo con las normas se manejan en los Fondos de cesantías los cuales son capitalizados por los recursos que cancela la Secretaría Departamental de Salud cancelado la prestación de servicios a la población Pobre con recursos del Sistema General de Participación.

## NOTA 7. DEUDORES

### GRUPO 14

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

Los Deudores se descomponen a diciembre 31 de 2014 así:

### 14 DEUDORES 2014

#### 1409 SERVICIOS DE SALUD

140901 Plan Obligatorio POS-EPS pend. radicar	31.778.648
140903 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	178.087.910
140910 Serv. Salud Entidad con Régimen Espec. pend. radicar	2.460.890
140911 Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación pend. radicar	8.606.158
140914 Atención de Accidente de tránsito SOAT pend. radicar	1.379.499
140920 Plan obligatorio de Salud POS-EPS factura radicada	523.159.843
140921 Plan Subsidiado de Salud POSS-EPS pend. Radicar	454.474.434
140922 Servicios de salud-IPS privadas facturación radicada	5.980.245
140925 Servicios de salud – IPS públicas facturación radicada	343.200
140926 Serv. Salud – Entidades Régimen Especial fact. Radicada	61.095.382
140927 Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	71.370.996
140929 Atención de Accidente de tránsito SOAT- fact. Radicada	53.069.890
140932 Atención con cargo a recursos de acciones de S. Pública f. rad.	11.454.328
140990 Otras cuentas por cobrar Servicios de Salud	113.753.787
<b>Subtotal Servicios en Salud</b>	<b>1.517.015.210</b>

#### 1470 OTROS DEUDORES

147013 Embargos Judiciales	29.577.284
----------------------------	------------

#### 1480 PROVISION PARA DEUDORES

148014 Servicios de Salud	(496.313.652)
---------------------------	---------------



# HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

## GRUPO 15. INVENTARIOS

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

Los inventarios A Diciembre 31 del 2013, comprenden lo siguiente:

### 15 INVENTARIOS 2014

#### 1518 MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

151801 Medicamentos	302.013.348
151802 Materiales médico - Quirúrgico	263.386.410
151803 Materiales reactivos y de Laboratorio	106.315.973
151804 Materiales Odontológicos	79.443.747
151805 Materiales Para Imagenología	24.174.315
151890 Otros Materiales	1.094.000
<b>Subtotal INVENTARIOS</b>	<b>776.427.793</b>

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

### GRUPO 16

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

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

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

### 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 2014

#### 1605 TERRENOS

160501 Urbanos	48.000.000
160502 Rurales	5.308.000
<b>Subtotal Terrenos</b>	<b>53.308.000</b>

#### 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA

163501 Maquinaria y Equipos	35.000.000
163502 Equipo Médico científico	146.694.000
163504 Equipo de Comunicación y Computación	1.125.000
163590 Otros Muebles en Bodega	215.657.000

<b>Subtotal Bienes Muebles EN Bodega</b>	<b>398.476.000</b>
--	--------------------

#### 1640 EDIFICACIONES

164010 Clínicas y Hospitales	167.794.000
------------------------------	-------------

#### 1645 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES

164502 Plantas de Generación	81.342.000
------------------------------	------------

#### 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO

165511 Herramientas y Accesorios	17.114.000
----------------------------------	------------



# HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

## 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO

166002 Equipo de Laboratorio	49.808.000
166003 Equipo de Urgencias	154.224.480
166006 Equipo Quirófano Sala de Parto	28.838.000
166007 Equipo de Apoyo y diagnóstico	18.896.000
166008 Equipo de Apoyo terapéutico	12.224.000
166090 Otros Equipos Médicos y Científico	262.883.000
<b>Subtotal EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>526.873.480</b>

## 1665 MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA

166501 Muebles y Enseres	27.775.000
166502 Equipos Y Máquinas de Oficina	33.123.000
<b>Subtotal MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>60.898.000</b>

## 1670 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACIÓN

167001 Equipos de Comunicación	24.871.400
167002 Equipo de Computación	56.458.200
167002 Lineas telefonicas	3.800.000
<b>Subtotal equipos de cómputo y computación</b>	<b>85.129.600</b>

## 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION

167502 terrenos	87.343.000
-----------------	------------

## 1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y ELEVACION

168002 Maquinaria y Equipo de Restaurante	6.324.000
168090 Equipos de Comedor, Cocina Despensa	2.448.000
<b>SUBTOTAL EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y ELEVACION</b>	<b>8.772.000</b>

## 1685 DEPRECIACION ACUMULADA

168501 Edificaciones	(79.925.971)
168502 Planta, ductos y tuneles	(32.885.473)
168504 Maquinaria y Equipo	(16.714.514)
168505 Equipo Médico y Científico	(280.624.228)
168506 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	(51.468.774)
168507 Equipos de Comunicación y Comunicación	(74.824.937)
168508 Equipo de Transporte	(87.781.600)
168509 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa	(8.392.800)
<b>Subtotal DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(632.618.297)</b>

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

EDIFICACIONES 50 AÑOS  
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO 10 AÑOS  
MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS  
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN 5 AÑOS  
EQUIPO DE TRANSPORTE Y TRACCIÓN 5 AÑOS  
EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA 10 AÑOS

**NOTA 9. OTROS ACTIVOS****GRUPO 19**

Comprende los derechos y bienes tangibles e intangibles que son complementarios para el Cumplimiento del cometido institucional reconocidos por su costo histórico.

**INTANGIBLES****1970 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES**

197008 SOFTWARE	50.000.000
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>50.000.000</b>

**NOTA 10. PASIVOS**

Grupo **24** Cuenta por Pagar por **Bienes y Servicios** incluye las cuentas que Representan las obligaciones que el Hospital adquiere con terceros, relacionadas con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de funciones de cometido estatal. El valor a diciembre 31 de 2014 ascendió a **\$ 346.349.154** los Acreedores por valor de **\$ 420.708.509** para un total de **\$ 767.057.663**

En el Grupo **25, Obligaciones Laborales** el saldo es de **\$ 184.530.518** representan el valor de las obligaciones a pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales.

En el Grupo **29, Otros Pasivos** el saldo es de **\$ 88.348.955** correspondiente a otros recaudos a favor de Terceros lo q representa el valor adeudado por estampillas a la Universidad de la Guajira.

**24 CUENTAS POR PAGAR****2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO**

240101 Bienes y Servicios	346.349.154
---------------------------	-------------

**2425 ACREEDORES**

242504 Servicios Publics	50.900.455
242508 Viáticos y gastos de viaje	13.914.592
242510 Seguros	4.592.801
242518 Aportes a Fondo Pensionales	33.988.125
242520 Aportes ICBF, SENA, Cajas de C.	543.034
242521 Sindicatos	5.783.647
242522 Cooperativas	15.028.617
242524 Embargos Judiciales	6.046.478
242535 Libranzas	22.951.522
242552 Honorarios	142.942.847
242553 Servicios personal poor contrato	120.332.323
242590 Otros Acreedores	3.684.068
<b>Total ACREEDORES</b>	<b>420.708.509</b>

**2436 RETEFUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE**

243603 Honorarios	5.971.366
243605 Servicios	21.008.320
243606 Arrendamientos	5.255.682
243608 Compras	17.725.793



# HOSPITAL SANTA CRUZ DE URUMITA

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
NIT. 800213942-1

**TOTAL** 49.961.161

243625 **IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO** 16.390.342  
243626 Contratos de obra 1.612.076  
243690 Otras Retenciones 50.501  
**TOTAL RETEF Y IVA RETENIDO** 68.014.080

## 25 OBLIGACIONES LABORALES

### 2505 SALARIO Y PRESTACIONES SOCIALES

240501 Nomina por pagar 178.519.212  
250504 Vacaciones 6.011.306  
**TOTAL SALARIOS Y PRESTACIONES** 184.530.518

### 29 OTROS PASIVOS

290590 Otros Recaudos a Favor de Terceros 88.348.955

**TOTAL PASIVOS** \$ 1.107.951.216

## NOTA 11. PATRIMONIO

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

## PATRIMONIO

### 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

#### 3208 CAPITAL FISCAL

320801 Capital Fiscal 519.770.436

#### 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

322501 Utilidad Acumulada 0

#### 3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO

325525 Bienes 780.946.889

## PATRIMONIO

**1.300.717.325**

  
**GUSTAVO MENDOZA SUAREZ**  
Contador TP 101730-T