

**EMPRESA DE SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA MARGARITA**  
**“E.S.E. SANTA MARGARITA”**  
**Información Financiera**  
**Por los periodos el 31 de Diciembre de 2012 y 2011**

**BALANCE GENERAL**

(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	VARIACIÓN	
<b>ACTIVO</b>						
<b>CORRIENTE (1)</b>						
1100	<b>EFFECTIVO</b>		<b>351.570</b>	<b>29.178</b>	<b>322.394</b>	<b>1106,00%</b>
1105	Caja	1	3.562	2.087	1.475	70,68%
1110	Bancos y corporaciones	2	348.008	27.089	320.919	1184,68%
1200	<b>INVERSIONES</b>		<b>11.221</b>	<b>131.433</b>	<b>-120.212</b>	<b>-91,46%</b>
1201	Inversiones admon de liquidez-renta fija		0	121.062	-121.062	-100,00%
1207	Inversiones patrimoniales	3	11.221	10.371	850	8,20%
1400	<b>DEUDORES</b>		<b>1.244.129</b>	<b>1.222.071</b>	<b>22.058</b>	<b>1,80%</b>
1409	Cuentas por cobrar	4	1.191.613	1.221.813	-30.200	-2,47%
1425	Depositos Entregados en Garantia	5	52.000	0	52.000	-100,00%
1470	Otros deudores	5	516	258	258	100,00%
1475	Deudas de difícil cobro	6	220.481	82.603	137.878	166,92%
1480	Provisión para deudores (cr)	7	-220.481	-82.603	-137.878	166,92%
1500	<b>INVENTARIOS</b>		<b>60.048</b>	<b>104.458</b>	<b>-44.410</b>	<b>-42,51%</b>
1518	Materiales para prest. servicios	8	68.379	112.789	-44.410	-39,37%
1580	Provisión para protecc. inven(cr)	9	-8.331	-8.331	0	0,00%
<b>NO CORRIENTE (2)</b>						
1600	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	10	<b>1.263.564</b>	<b>1.521.046</b>	<b>-257.482</b>	<b>-16,93%</b>
1605	Terranos		25.100	25.100	0	0,00%
1615	Construcciones en curso		0	195.430	-195.430	-100,00%
1635	Bienes muebles en bodega		3.672	1.702	1.970	115,75%
1640	Edificaciones		703.725	703.725	0	0,00%
1645	Plantas, ductos y túneles		39.600	0	39.600	#iDIV/0!
1650	Redes, líneas y cables		12.401	0	12.401	#iDIV/0!
1655	Maquinaria y equipo		3.136	72.063	-68.927	-95,65%
1660	Equipo médico. y científico.		585.137	588.770	-3.633	-0,62%
1665	Muebles, enseres y equipo de ofic.		249.221	250.491	-1.270	-0,51%
1670	Equipos de comunicación y comput.		264.843	374.797	-109.954	-29,34%
1675	Equipo de transp. Tracción y elevac.		188.850	76.200	112.650	147,83%
1680	Equipo de comedor cocina. Desp		9.987	10.857	-870	-8,01%
1685	Depreciación acumulada (cr)		-822.108	-778.089	-44.019	5,66%
1900	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>3.537.667</b>	<b>3.399.037</b>	<b>138.630</b>	<b>4,08%</b>
1905	Gastos pagados por anticipado	11	299.552	230.047	69.505	30,21%
1910	Cargos diferidos	12	24.096	17.375	8.721	38,88%
1970	Intangibles	13	116.251	23.431	92.820	398,14%
1975	Amortización acumulada .intang.	13	-47.849	-19.437	-28.212	145,16%
1999	Valorizaciones	14	3.145.417	3.147.621	-2.204	-0,07%
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>5.142.409</b>	<b>5.102.221</b>	<b>40.188</b>	<b>1%</b>
<b>PASIVO</b>						
<b>CORRIENTE (3)</b>						
2400	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	15	<b>1.671.248</b>	<b>1.599.283</b>	<b>71.965</b>	<b>4,50%</b>
2401	Adquisición de bienes		1.174.029	1.478.472	-304.443	-20,59%
2425	Acreedores		455.284	98.717	356.567	361,20%
2436	Retenciones en la fuente e imp. Timbre		20.574	18.247	2.327	12,75%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas x pagar		5.093	3.747	1.346	0,00%
2455	Depósitos recibidos de terceros		16.268	100	16.168	16168,00%
2500	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	16	<b>234.456</b>	<b>199.061</b>	<b>35.395</b>	<b>17,78%</b>
2505	Salarios Y Prestaciones Sociales		234.456	199.061	35.395	17,78%
2700	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	17	<b>4.167</b>	<b>0</b>	<b>4.167</b>	<b>#iDIV/0!</b>
2710	Provisión Para Contingencias		4.167	0	4.167	#iDIV/0!
2715	Provisión Prestaciones Sociales		0	0	0	#iDIV/0!
2900	<b>OTROS PASIVOS</b>	18	<b>0</b>	<b>2.823</b>	<b>-2.823</b>	<b>100,00%</b>
2905	Recaudos A Favor De Terceros		0	2.823	-2.823	100,00%
2910	Recaudos A Favor De Terceros		0	0	0	100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>2.909.871</b>	<b>2.801.167</b>	<b>108.704</b>	<b>4%</b>

2012-2015 Copacabana Es Tuvo y Mio

Carrera 45 No.52-26 Telefax: 274 02 03 - 274 02 80 Copacabana  
e-mail: [hospital@santamargarita.gov.co](mailto:hospital@santamargarita.gov.co) Nit 890.980.949-7

**BALANCE GENERAL**

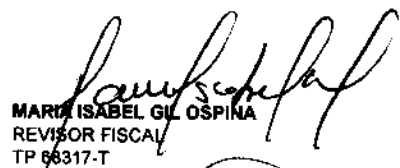
CÓDIGO	PATRIMONIO	ACTIVO	DEUDAS	PATRIMONIO	VARIACION	
<b>PATRIMONIO</b>						
		4.558.329	4.606.054	-47.725	-1,04%	
3000	<b>PATRIMONIO</b>	4.558.329	4.606.054	-47.725	-1,04%	
3200	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	19	4.558.329	4.606.054	-47.725	-1,04%
3208	Capital fiscal		1.381.258	1.336.566	44.692	3,34%
3230	Resultado ejercicio		-46.201	-209.178	162.977	-77,91%
3235	Superávit por donación		77.855	77.855	0	0,00%
3240	Superávit por valorización		3.145.417	3.147.621	-2.204	-0,07%
3255	Patrim.instit.incorporado		0	253.190	-253.190	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>						
		1	6.463.211	6.463.211	0,00%	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>						
			4.558.329	4.606.054	-47.725	-1,04%
8300	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>					
8315	Activos retirados	27	0	149.650	-149.650	-100,00%
8333	Facturas glosadas ventas de servicios	26	47.731	47.030	701	1,48%
8900	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>					
8915	Deudoras de Control por el contrario		-47.731	-196.680	148.949	100%
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>						
			1.801.623	1.428.790	372.833	26,09%
9100	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>					
9120	Litigios y mecanismos alternativos	28	1.801.623	1.428.790	372.833	26,09%
9900	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>					
9905	Responsabilidades contingentes		-1.801.623	-1.428.790	-372.833	26,09%



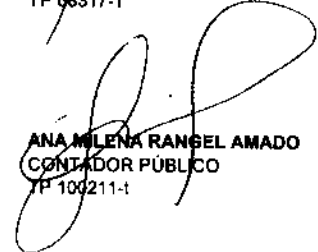
**GUSTAVO ESPINOSA YEPES**  
REPRESENTANTE LEGAL



**CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO**  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA



**MARIA ISABEL GIL OSPINA**  
REVISOR FISCAL  
TP 66317-T



**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 100211-t

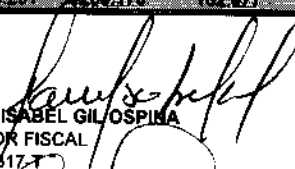
VALIDADO Superintendencia

**ESTADO DE RESULTADOS**

(Cifras en miles de pesos)

CÓDIGO	CONCEPTO	Dic-12-11	ENE-11	VARIACIÓN	COEFICIENTE
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>7.376.208</b>	<b>7.683.663</b>	<b>-307.455</b>	<b>-4,00%</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	7.376.208	7.683.663	-307.455	-4,00%
4312	SERVICIOS DE SALUD	7.430.453	7.703.548	-273.095	-3,55%
4395	DEV.REB Y DTOS.EN VIAS SERVICIOS	-54.245	-19.885	-34.360	172,79%
6	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>5.750.080</b>	<b>6.028.917</b>	<b>-278.837</b>	<b>-4,82%</b>
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	5.750.080	6.028.917	-278.837	-4,82%
6310	SERVICIOS DE SALUD	5.750.080	6.028.917	-278.837	-4,82%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.876.049</b>	<b>1.882.132</b>	<b>-6.083</b>	<b>-0,32%</b>
51	DE ADMINISTRACION	1.676.605	1.818.474	-141.869	-7,80%
5101	Servicios Personales	579.978	618.839	-38.861	-6,28%
5102	Contribuciones Imputadas	833	1.029	-196	-19,05%
5103	Contribuciones Efectivas	80.182	83.548	-3.366	-4,03%
5104	Aportes sobre la nómina	16.983	15.491	1.492	9,83%
5111	Generales	986.853	1.082.615	-95.762	-8,85%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	11.776	16.952	-5.176	-30,53%
53	<b>PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES</b>	<b>199.444</b>	<b>63.658</b>	<b>135.786</b>	<b>213,31%</b>
5304	Provision Deudores	137.877	46.996	90.881	100,00%
5306	Provision Inventarios	0	1.516	-1.516	100,00%
5314	Provision para Contingencias	4.167	0	4.167	100,00%
5330	Depreciacion	29.188	11.835	17.353	148,82%
5345	Amortizaciones	28.212	3.311	24.901	0,00%
	<b>EXCIDENTE DE PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>247.521</b>	<b>221.835</b>	<b>25.686</b>	<b>8,13%</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>632.386</b>	<b>412.957</b>	<b>219.429</b>	<b>53,14%</b>
4805	Financieros	90.503	72.400	18.103	25,00%
4808	Otros ingresos ordinarios	500.334	319.064	181.270	56,81%
4810	Extraordinarios	41.549	21.493	20.056	93,31%
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>428.666</b>	<b>394.749</b>	<b>33.917</b>	<b>8,59%</b>
5802	Comisiones	5.098	1.385	3.713	268,09%
5805	Financieros	0	0	0	100,00%
5808	Otros Gastos Ordinarios	228.138	392.479	-164.341	100,00%
5810	Gastos Extraordinarios	0	885	-885	100,00%
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores (Construcción)	195.430	0	195.430	100,00%
	<b>EXCIDENTE DE PERDIDA EJERCICIO</b>	<b>46.261</b>	<b>330.176</b>	<b>162.671</b>	<b>-77,83%</b>

  
GUSTAVO ESPINOSA YEPES  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARIA ISABEL GIL OSPINA  
REVISOR FISCAL  
TP\_68317-T

  
CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO  
SUBGERENTA ADMINISTRATIVA

  
ANA MILENA RANGEL AMADO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP\_100211-t

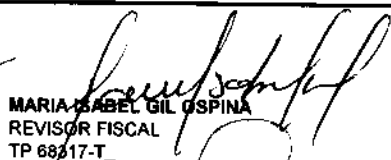
**ESTADO DE CAMBIOS AL PATRIMONIO**

(Cifras en miles de pesos)

Nota	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre	4.606.054
Variaciones Patrimoniales Durante el Año	-47.725
Saldo del Patrimonio a 31 de Diciembre	<u>4.558.329</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES			
	Periodo Actual	Periodo Anterior	
<b>INCREMENTOS</b>			
Resultados del ejercicio	-46.201	-209.178	<b>207.669</b>
Capital fiscal	1.381.258	1.336.566	162.977
			44.692
<b>DISMINUCIONES</b>			
Patrimonio Institucional incorporado	0	253.190	<b>-255.394</b>
)	3.145.417	3.147.621	-253.190
			-2.204
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>			
Superávit por donación	77.855	77.855	0
Revalorización del patrimonio	0	0	0

  
**GUSTAVO ESPINOSA YEPES**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**MARIA ISABEL GIL OSPINA**  
REVISOR FISCAL  
TP 68217-T

  
**CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO**  
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA

  
**ANA MILENA RANGEL AMADO**  
CONFADOR PÚBLICO  
TP 190211-t

**ANALISIS FINANCIERO**

(Cifras en miles de pesos)

	Dic-12	Dic-11	
<b>A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>			
<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>31,25</b>	<b>29,63 %</b>	
+ GASTOS OPERACIONALES	1.876.049	1.882.132	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ GASTOS NO OPERACIONALES	428.666	394.749	
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>103,39</b>	<b>102,96 %</b>	
+ COSTO DE VENTAS	5.750.080	6.028.917	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones
+ GASTOS OPERACIONALES	1.876.049	1.882.132	
/ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
<b>B. INDICADORES DE LIQUIDEZ</b>			
<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0,87</b>	<b>0,83</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder
+ ACTIVO CORRIENTE	1.866.968	1.487.138	
/ PASIVO CORRIENTE	1.909.871	1.801.167	
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,18</b>	<b>0,02</b>	Indica la capacidad de pago Inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen
+ EFECTIVO	351.570	29.176	
/ PASIVO CORRIENTE	1.909.871	1.801.167	
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0,84</b>	<b>0,77</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.
+ ACTIVO CORRIENTE	1.866.968	1.487.138	
- INVENTARIOS / PASIVO CORRIENTE	80.048 1.909.871	104.458 1.801.167	
<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>5,93</b>	<b>6,29</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
/ DEUDORES CLIENTES	1.244.129	1.222.071	
<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>60,72</b>	<b>57,26</b>	Indica el número de días de la cartera
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	360	360	
/ INDICE DE ROTACION DE CARTERA	5,93	6,29	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>3,76</b>	<b>6,24</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ INVENTARIOS	80.048	104.458	
/ COSTO DE VENTAS * DIAS DEL PERIODO	5.750.080 360	6.028.917 360	
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0,01</b>	<b>0,02</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ INVENTARIOS	80.048	104.458	
/ COSTO DE VENTAS	5.750.080	6.028.917	
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>1,14</b>	<b>1,20</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
/ ACTIVO TOTAL	6.468.199	6.407.221	
<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4,42</b>	<b>5,17</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
/ ACTIVO CORRIENTE	1.686.968	1.487.138	
<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>5,84</b>	<b>5,05</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo
+ INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	
/ ACTIVO FIJO NETO	1.263.564	1.521.046	
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>3,99</b>	<b>4,39</b>	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el período analizado
+ GASTOS Y COSTOS OPERACIONALES	7.628.129	7.911.049	
/ PASIVO	1.909.871	1.801.167	
<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>90,16</b>	<b>81,96</b>	Indica los días para pagar
+ NUMERO DE DIAS DEL PERIODO	360	360	
/ INDICE DE ROTACION DE LAS CUENTAS POR PAGAR	3,99	4,39	

**ANALISIS FINANCIERO**

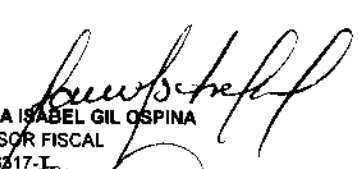
**C. INDICADORES DE RENTABILIDAD**

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>-3,39%</b>	<b>-2,96%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL / INGRESOS OPERACIONALES	-249.921 / 7.376.208	-227.386 / 7.683.663	
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>-0,63%</b>	<b>-2,72%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / INGRESOS OPERACIONALES	-46.201 / 7.376.208	-209.178 / 7.683.663	
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>-1,01%</b>	<b>-4,54%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / TOTAL PATRIMONIO	-46.201 / 4.558.329	-209.178 / 4.606.054	
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>-0,71%</b>	<b>-3,26%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ EXCEDENTE O DEFICIT NETO DEL EJERCICIO / TOTAL DEL ACTIVO	-46.201 / 6.468.199	-209.178 / 6.407.221	

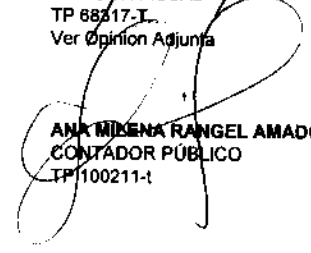
**D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)**

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>29,53%</b>	<b>28,11%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de
+ PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL	1.909.871 / 6.468.199	1.801.167 / 6.407.221	
<b>2. APALANCAMIENTO A CORTO PLAZO</b>	<b>41,90%</b>	<b>39,10%</b>	Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.
+ PASIVO TOTAL / PATRIMONIO TOTAL	1.909.871 / 4.558.329	1.801.167 / 4.606.054	
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>3,62%</b>	<b>3,11%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus
+ OBLIGACIONES LABORALES / ACTIVO TOTAL	234.456 / 6.468.199	199.061 / 6.407.221	
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>5,14%</b>	<b>4,32%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ OBLIGACIONES LABORALES / PATRIMONIO	234.456 / 4.558.329	199.061 / 4.606.054	

  
GUSTAVO ESPINOSA YEPES  
REPRESENTANTE LEGAL

  
MARIA ISABEL GIL OSPINA  
REVISOR FISCAL  
TP 68317-T  
Ver Opinión Adjunta

CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO  
SUBGERENTA ADMINISTRATIVA

  
ANA MILENA RANGEL AMADO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 100211-1



## **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.**

### **N1. NATURALEZA JURÍDICA.**

El Hospital Santa Margarita de Primer Nivel de atención en salud es una Empresa Social del Estado, con categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Municipal, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrito a la Secretaría Local de Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículo 194 y 195 y 197 de la ley 100 de 1.993. Creado según el acuerdo 33 del 15 de mayo de 1995. En razón de su autonomía, la entidad se organiza, gobierna y establece sus reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar fines para lo cual fue constituida. Debidamente habilitada ante el Ministerio de Salud bajo el registro 0521202308.

#### **N.1.2 FUNCION SOCIAL O COMETIDO ESTATAL**

La E.S.E. Hospital Santa Margarita, tiene como objeto, la prestación de servicios de salud entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integrante del sistema de seguridad social en salud.

En consecuencia, en desarrollo de este objeto adelantara acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable, independiente de si está afiliado o no al régimen subsidiado de seguridad social

### **19. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

La finalidad con la que la E.S.E. Hospital Santa Margarita emite los Estados Financieros y los informes complementarios se orienta a que tanto los Entes de Control, los terceros y el público en general que muestre interés en examinar los informes aquí presentados, tengan una clara comprensión de la situación financiera del Hospital y que pueda observar la situación, actividad y los flujos del ente público, enmarcado dentro de los postulados, principios, objetivos, características, requisitos y normas técnicas que se requieran y exigen para el cumplimiento de éste propósito.

El manejo contable de la E.S.E. Hospital Santa Margarita se encamina hacia el mejoramiento de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable, cumplimiento con todas las disposiciones que en tal sentido expida la Contaduría General de la Nación.

La E.S.E. Hospital Santa Margarita para el proceso de identificación y registro, preparación y revelación de sus estados Contables, está aplicando el Marco Conceptual de Contabilidad Pública, igualmente se adopta la Resolución 393 del 23 de Septiembre de 2007, emitida por la Contaduría General de la Nación, "por la cual se adopta el manual para la implementación del Modelo de Control Interno Contable.

Como política y práctica contable para la preparación de sus estados financieros, la hospital E.S.E. Hospital Santa Margarita aplica lo establecido en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución 400 de Diciembre de 2000 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación, registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables,





aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas al documento fuente. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

La Entidad realiza la valuación de Activos, Pasivos, Patrimonio, Gastos e Ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones Y amortizaciones de los activos. En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales la E.S.E. Hospital Santa Margarita se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

- **Provisiones**

Por efecto de provisiones para cuentas de difícil cobro; la Entidad ha venido constituyendo provisiones ocasionando una disminución en los activos. Atendiendo el principio de prudencia la entidad.

- **Depreciación.**

La entidad ha realizado las depreciaciones de forma individualizada de su propiedad planta y equipo atendiendo siguiendo los lineamientos estipulados en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación, debidamente sistematizados, lo que permite que la depreciación la genere el módulo de activos fijos.

CONCEPTO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	50
Maquinaria y Equipo	15
Plantas y Ductos	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de Comunicación y Accesorios	10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipo de Comedor, cocina y Despensa	10
Equipos de Computación y Accesorios	05

- **Amortización**

El software SX2000 se termina de amortizar en Junio de 2012 y se adquiere la licencia de SQL para el montaje de SX-ADVANCED.

- **Cargos Diferidos**

Los cargos diferidos se controlan por el almacén con despachos por centros de costo.

## **N2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS**

Como política y práctica contable para la preparación de sus estados financieros, la E.S.E. Hospital Santa Margarita en el marco de la Ley 298 de 1996 por la cual se crea la Contaduría General de la Nación y la Resolución 400 de Diciembre de 2000 emanada de la Contaduría General de la Nación por la cual se adopta el nuevo Plan General de Contabilidad Pública, realiza el proceso de identificación, registro, análisis, preparación y revelación de sus estados contables, aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas al documento fuente.



### **N2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS**

La Entidad realiza la valuación de activos, pasivos, patrimonio, gastos e ingresos aplicando criterios en torno a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas técnicas contables que regulan estos procesos así como la constitución de provisiones y las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tal como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

En cuanto a los Activos Fijos, se realizaron procedimientos para actualización discriminación en el modulo de activos fijos lo que permite que se encuentran valorados individualmente y la depreciación se realiza de manera individual.

En el marco de los principios de contabilidad pública el reconocimiento del proceso de afectación cuantitativa real y potencial de los hechos económicos, financieros y sociales de la E.S.E. Hospital Santa Margarita se aplica sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

### **N2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTO SOPORTES**

La entidad aplica la normatividad, en cuanto a la utilización y custodia de los libros de contabilidad. En el mismo sentido, se da aplicación al marco normativo y procedimental establecido por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

### **N3. PROCESOS Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE**

La entidad incluyo en sus registros los números de identificación de los diferentes entes en su información contable.

### **N4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS OPERATIVAS O ADMINISTRATIVAS EN EL PROCESO CONTABLE**

#### **N4.1 LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO**

La transición por cambio de Gerencia no genero mayores traumas en el departamento financiero ya que las personas involucradas en la generación de los documentos fuentes se conservan.

La nueva versión de software retrasó la facturación 15 días por los cambios de procesos que esto significaba pero ya fueron regulados los tiempos.

#### **N4.2 LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE**

Interpretaciones normativas en cuanto a las construcciones en curso por parte de administración anterior generó duda que se resolvió solicitando concepto a la Contaduría General de la Nación como máximo rector del tema.



## **N5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

### **N5.1 POR APLICACION DE NORMAS CONTABLES**

Las provisiones por concepto de litigios se iniciaron en diciembre de 2012 luego de recibir el informe del departamento jurídico donde se evidencian demandas laborales, civiles y administrativas; de las que solo se provisiona la laboral pues no está cubierta por las pólizas existentes.

### **N5.2 POR RECLASIFICACION DE CUENTAS**

Se reclasificaron cifras correspondientes a valorizaciones de inversiones en aportes a Cohan

### **N5.3 POR CORRECCION DE ERRORES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Se retira del balance la partida de construcciones en curso como resultado de la consulta elevada a la Contaduría.

### **N5.4 POR DEPURACION DE CIFRAS, CONCILIACION DE SALDOS O AJUSTES**

Se reintegraron bienes totalmente depreciados que fueron descargados en el 2011 ya que aun están en funcionamiento y se registro en cuantías de orden los bienes que fueron descargados de las cuentas del balance.

### **N5.5 POR EFECTO DE SANEAMIENTOS CONTABLE**

La entidad ha realizado conciliaciones de sus cifras con diferentes entidades y ha realizado los cruces de saldos los cuales han sido reportados en el anexo de operaciones recíprocas para las conciliación con entidades del estado y actas de conciliación de cifras con otras entidades en especial con las empresas a las que le facturamos servicios de salud.

### **N5.6 POR ADQUISICION O VENTA DE BIENES**

Entre Abril de 2011 y Abril de 2012 se realizó adquisición de equipos de cómputo y equipo médico y científico.

### **N5.7 POR PROCESOS DE LIQUIDACION, FUSION Y ESCISION**

No existen partidas relevantes por procesos de liquidación, fusión y escisión

**ANA MILENA RANGEL**  
Contador Público  
T.P. 100211-t

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

CÓDIGO	DESCRIPCION	(Cifras en miles de pesos)		Variacion
		Dic-2012	Dic-2011	
<b>ACTIVO</b>				
<b>GRUPO 11 – EFECTIVO</b>				
		<b>351.570</b>	<b>29.176</b>	<b>1105%</b>
• NE1.	<b>Cuenta 1.1.05 Caja</b>	3.562	2.087	71%
	Correspondiente al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares los cuales se consignaron en cuentas bancarias los primeros días del mes siguiente			
• NE2.	<b>Cuenta 11.10 Bancos</b>	348.008	27.089	1185%
	<b>Banco de Bogota Cta Cte 880</b>	14.272	9.940	44%
	<b>Banco de Bogota Cta Cte 307</b>	882	4.326	-80%
	<b>Bancolombia Cta Cte 55352075820</b>	1	2	-50%
	<b>Banco de Bogota Cta Ahorros 232-16756-9</b>	76	76	0%
	<b>Bancolombia Cta Ahorros 55347897204</b>	206.178	12.746	1518%
	<b>CERTIFICADO DE DEPOSITO A TERMINO</b>	253.200	-	#DIV/0!

**GRUPO 12 – INVERSIONES** 11.221 131.433 -91%

La reducción corresponde a la reclasificación realizada del CDT el cual se considera Efectivo ya que son a termino fijo, la Unica inversion que existe es los aportes que se realizan a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN

• NE3. **Cuenta 1.2.02.03 Cuenta cuotas o partes de Interés social** 11.221 10.371 8%

**GRUPO 14 – DEUDORES** 1.244.129 1.222.071 2%

• NE4. **Cuenta 1.4.09 servicios de salud**

**Cartera por Facturación pendiente de radicar**

Esta la facturación generada pero que aun la entidad no la ha recibido

Plan obligatorio - EPS	306.802
Plan subsidiado - EPS-S	18.679
Ips privadas	53
Compañías aseguradoras	-
Ips Publicas	-
Regimen Especial	8.123
PPNCSD	-
Riesgos profesionales	5.464
Atencion accidentes de transito	6.217
Salud Publica	59.427
<b>TOTAL</b>	<b>404.765</b>

**Cartera por Facturación Corriente Radicada**

Es la cartera ya recibida por las entidades menor a 360 días, aunque en el 2011 se regalaba junta la radicada y la no radicada por lo que para verificar la variación se debe unir

Plan obligatorio - EPS	280.413	577.818	-13%
Plan subsidiado - EPS-S	153.229	157.801	9%
Ips privadas	-	403	-87%
Compañías aseguradoras	921	7	13057%
Ips Publicas	1.843	5.223	-65%
Regimen Especial	75.734	33.388	151%
PPNCSD	1.461	-	#DIV/0!
Riesgos profesionales	3.812	10.800	-14%
Atencion accidentes de transito	11.805	16.242	10%
Salud Publica	257.830	319.526	-1%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	-	1.004	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>786.848</b>	<b>1.221.812</b>	<b>-36%</b>

2012-2015 Copacabana Es Tuyo y Mío

Carrera 45 No.52-26 Telefax: 274 02 03 – 274 02 80 Copacabana  
e-mail: [hospital@santamargarita.gov.co](mailto:hospital@santamargarita.gov.co) Nit 890.980.949-7

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

CÓDIGO	DESCRIPCION	(Cifras en miles de pesos)		Variacion
		Dic-2012	Dic-2011	
<b>NE5.</b>	<b>Cuenta 1.4.25 Depósitos Entregados en Garantía</b>			
	Embargos	52.000	-	#DIV/0!
	<b>Cuenta 1.4.70 Otros Deudores</b>			
	Concesión del kiosco	516	258	100%

**NE6. Cuenta 1.4.75 Difícil Recaudado**

Plan obligatorio - EPS	97.155	26.692	264%
Plan subsidiado - EPS-S	74.214	18.287	306%
Difícil cobro prepagada	429	429	0%
Compañías aseguradoras	419	411	2%
Ips Publicas	8.287	8.866	-7%
Regimen Especial	4.053	108	3653%
PPNCSD	-	-	#DIV/0!
Riesgos profesionales	538	445	21%
Atencion accidentes de transito	23.003	16.629	38%
Salud Publica	5.697	5.053	13%
Otros servicios	6.687	5.683	18%
<b>TOTAL</b>	<b>220.482</b>	<b>82.603</b>	<b>167%</b>

Principales Deudores difícil recaudo son:

COMFENALCO	42.673	31
CONSORCIO FIDUCIARIO - FOSYGA	20.265	8.594
INSTITUTO DE LOS SEGUROS SOCIALES	19.949	19.949
E.P.S. CAPRECÓM	11.412	7.684
SEGUROS COLPATRIA	10.831	1.038
E.P.S. SALUDCOOP	8.836	759
COOMEVA E.P.S. S.A.	6.957	4.387
<b>TOTAL</b>	<b>120.923</b>	<b>42.442</b>

**NE7. Cuenta 1.4.80.14 Provisión Servicios de Salud**

Concepto	mayor 360	mayor 360	Total
Total Cartera	220.482	82.603	167%
Total Provisionado	220.481	82.603	167%
% provisión	100%	100%	100%

**NE8. GRUPO 15 - INVENTARIOS 60.048 104.458 -43%**  
**Cuenta 1.5.18 Materiales para la prestación de servicios**

Medicamentos	35.252	65.764	-46%
Materiales medico - quirurgicos	16.349	26.090	-37%
Materiales reactivos y de laboratorio	10.957	11.047	-1%
Materiales odontologia	5.821	9.868	-41%
Otros materiales	-	-	#DIV/0!

**NE9. Cuenta 1.5.80 Provisión Para Protección De Inventarios**

Total Materiales para la prestación de servicios	68.379	112.789	-39%
Total Provisionado	8.331	8.331	0%
% provisión	12%	7%	65%

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	(Cifras en miles de pesos)		
		Dic-2012	Dic-2011	Variación
<b>NE10. GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>1.263.564</b>	<b>1.521.046</b>	<b>-17%</b>

En la composición de la propiedad, planta y Equipo a 2011 se encontraban 195 millones de construcciones en curso que corresponden a unos estudios que no concluyeron en construcción por lo que la revisoría fiscal solicitó en el 2012 concepto a la Contaduría General de la Nación porque bajar esta cifra implica afectar representativamente el resultado del ejercicio. La respuesta se recibió informando que efectivamente esta partida se debía castigar, por lo que se realizó este registro contra un gasto de ejercicios anteriores.

Se retiraron del balance los bienes que fueron dados de baja en años anteriores y se incorpora al balance con su correspondiente depreciación los bienes totalmente depreciados que fueron dados de baja en contabilidad pero siguen en uso.

Terrenos	25.100	25.100	0%
Construcciones en curso	-	195.430	-100%
Bienes muebles en bodega	3.672	1.702	116%
Edificaciones	703.725	703.725	0%
Maquinaria y equipo	3.136	72.063	-96%
Equipo médico científico	585.137	588.770	-1%
Muebles y enseres y equipos de oficina	249.221	250.491	-1%
Equipo de comunicación y computación	264.843	374.797	-29%
Equipo de transporte, tracción y elevación	188.850	76.200	148%
Equipo de comedor cocina, despensa y h.	9.987	10.857	-8%
Total Activos Fijos	2.033.671	2.299.135	-12%
Depreciación acumulada	822.108	778.089	6%
% Depreciado	40%	34%	

La depreciación se redujo entre 2011 y 2012, a pesar de que cada mes se causa el valor correspondiente porque se retiraron en diciembre de 2011 una planta eléctrica por \$37,000,000 y la ambulancia por \$112,750,000 bienes totalmente depreciados.

**GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS**

**3.537.667 3.399.037 4%**

• **NE11. Cuenta 1.9.05 Bienes y servicios pagados por anticipado**

Esta cuenta tiene los seguros en proceso de amortización y los saldos a favor en los fondos de Salud, Pensión, cesantías y Riesgos profesionales que se encuentra en proceso de conciliación:

Seguros	-	-	#DIV/0!
Contribuciones efectivas	299.552	230.047	30%

• **NE12. Cuenta 1.9.10 Cargos diferidos**

Materiales y suministros	14.961	11.884	28%
Dotación a trabajadores	-	70	-100%
Ropa hospitalaria y quirúrgica	4.393	4.372	0%
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.888	318	1123%
Mantenimiento	853	932	-8%

• **NE13. Cuenta 1.9.70 Intangibles y 1.9.75 Amortización**

Licencias y Software	116.251	23.431	396%
Total Amortización	47.649	19.437	145%
% Amortizado	41%	83%	-51%

• **NE14. Cuenta 1.9.99 Valorizaciones**

Se corrige valorización errada en Inversiones del Sector Solidario con Certificación expedida por COHAN

Inversiones entidades del sector solidar	1.505	3.709	-59%
Superávit por valorización terrenos	774.750	774.750	0%
Superávit por valorización Edificaciones	2.369.162	2.369.162	0%



NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

CÓDIGO	DESCRIPCION	(Cifras en miles de pesos)		
		Dic-2012	Dic-2011	Variacion
• NE15. GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR		1.671.248	1.599.263	4%

Se concilió la información de tesorería con la de contabilidad

Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.174.029	1.478.472	-21%
Acreedores	455.284	98.717	361%
Retención fuente e impuesto de timbre	20.574	18.247	13%
Impuestos, contribuciones y tasas x paga	5.093	3.747	36%
Depósitos recibidos de terceros	16.268	100	16168%

• NE16. GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES	234.456	199.061	18%
---	---------	---------	-----

Se cruzó la liquidación de las prestaciones sociales a diciembre 2012 con la información contable. Las cesantías aumentaron porque en el 2012 entraron 3 médicos rurales y se generaron recargos, dominicales y festivos que aumentan las prestaciones. Las vacaciones y la prima de vacaciones aumento por los 3 rurales y el reemplazo de la licencia de maternidad de la Subgerente científica.

Cesantías	107.571	93.351	15%
Intereses a las cesantías	11.578	10.333	12%
Vacaciones	36.076	22.706	59%
Prima de Vacaciones	28.450	15.041	89%
Prima de Servicios	22.407	-	#DIV/0!
Bonificación	2.902	-	#DIV/0!
Otras Primas	25.472	11.788	118%

• NE17. GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS	4.167	0	#DIV/0!
--------------------------------------	-------	---	---------

Se causan provision para litigios con informe de probabilidad de fallo generado por la oficina jurídica.

Cesantías	-	-	#DIV/0!
Intereses a las cesantías	-	-	#DIV/0!
Vacaciones	-	-	#DIV/0!
Prima de servicios	-	-	#DIV/0!
Prima de vacaciones	-	-	#DIV/0!
Prima de navidad	-	-	#DIV/0!

Litigios	4.167	-	#DIV/0!
----------	-------	---	---------

• NE18. GRUPO 29 – OTROS PASIVOS	0	2.823	100%
----------------------------------	---	-------	------

Se dejaron todas las consignaciones identificadas

• NE19. GRUPO 32 – PATRIMONIO	4.558.329	4.606.054	-1%
-------------------------------	-----------	-----------	-----

El capital fiscal se vio disminuido en 44 millones y se cancela el patrimonio institucional incorporado como efecto de la perdida de 208 millones que genero el ejercicio 2011, a pesar de esto el resultado del ejercicio aumento en 103 millones.

• NE20. GRUPO 43 – INGRESOS OPERACIONALES	7.376.208	7.683.663	-4%
---	-----------	-----------	-----

En el 2012 Coomeva abrió una sede donde suministran los medicamentos a sus usuarios lo que se reflejó en la disminución de la facturación de este ítem y en 2011 se ejecutaron mas convenios que el 2012 lo que genera una reducción en los ingresos por promoción y prevención.

Urgencias	1.881.325	1.797.576	5%
Servicios ambulatorios-consulta externa	738.881	728.096	1%
Servicios ambulatorios-salud oral	594.303	593.188	0%
Servicios ambulatorios-promoción y prevención	1.495.895	1.925.826	-22%
Hospitalización estancia general	286.423	302.665	-5%
Quirófanos y salas de parto	1.791	2.575	-30%
Apoyo diagnostico-laboratorio clínico	853.442	661.058	28%
Apoyo diagnostico-imagen logia	233.021	206.652	13%
Apoyo terapéutico-farmacia e insumos hospitalarios	1.104.303	1.262.766	-13%
Servicios conexos a la salud-servicios de ambulancia	43.183	41.308	5%
Servicios conexos a la salud-otros servicios	191.364	182.061	5%

2012-2015 Copacabana Es Tuvo Y Mio

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO**

CÓDIGO	DESCRIPCION	(Cifras en miles de pesos)		Variacion
		Dic-2012	Dic-2011	
• NE21. GRUPO 48 – OTROS INGRESOS		632.386	412.957	53%
En descuento por pronto pago se recibo el de los aportes de AESA.				

Rendimientos reajuste monetario	-	4.209	-100%
Intereses sobre depósitos	90.503	67.236	35%
Descuento por pronto pago	227	14.290	-98%
Margen en la contrat.serv.de salud	495.657	296.721	67%
Recuperaciones	34.326	12.635	172%
Aprovechamientos	6.889	8.827	-22%

• NE22. GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACION		1.678.605	1.818.474	-8%
Se refleja la contencion en el gasto como medida para mejorar la situacion financiera de la empresa				

• NE23. GRUPO 53 – PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES		189.444	63.658	213%
Se afecta con la provision de deudores para conservar el 100% de las cuentas de dificil recuado provisionadas y la depreciacion se realiza individualizada según la vida util dando cumplimiento al regimen de contabilidad publica				

• NE24. GRUPO 58 – OTROS GASTOS		428.666	394.749	9%
la disminucion en otros gastos se debe al efecto de los esfuerzos en el control de glosas y la administracion de la contratacion capitada				

Gastos Bancarios	5.098	1.385	268%
Glosas Aceptadas	60.962	104.162	-41%
Margen de contratacion	187.177	288.317	-42%
Ajustes de Ejercicios anteriores	195.430	-	#DIV/0!

• NE25. GRUPO 63 – COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		5.750.080	6.028.917	-5%
Se disminuyen los costos en la prestacion de los servicios en consecuencia de las disminucion de horas medicos.				

**CUENTAS DE ORDEN**

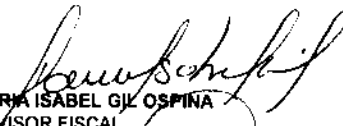
• NE26. FACTURAS GLOSADAS POR VENTA DE SERVICIOS		47.731	47.030	1%
Se adquirio un modulo para el manejo de glosas, el cual permitio depurar la informacion y se encuentran en proceso de respuesta por parte de las aseguradoras				

• NE27. ACTIVOS RETIRADOS EN USO		-	149.650	100%
Se retiraron del balance bienes dados de baja en años anteriores				

• NE28. LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS		1.801.623	1.428.790	26%
Se causaron los litigios que estan pendientes de ser resueltos por los diferentes tribunales los cuales se encuentran en etapa resolutive.				

  
GUSTAVO ESPINOSA YEPES  
REPRESENTANTE LEGAL

  
CLAUDIA MARIA ZAPATA ARANGO  
SUBGERENTA ADMINISTRATIVA

  
MARIA ISABEL GIL OSPINA  
REVISOR FISCAL  
TP 88317-J

  
ANA MILENA RANGEL AMADO  
CONTADOR PÚBLICO  
TP 100211-I

2012-2015 Copacabana Es Tuvo Y Mio

Carrera 45 No.52-26 Telefax: 274 02 03 – 274 02 80 Copacabana  
e-mail: [hospital@santamargarita.gov.co](mailto:hospital@santamargarita.gov.co) Nit 890.980.949-7