



Your complimentary  
use period has ended.  
Thank you for using  
PDF Complete.

[Click Here to upgrade to  
Unlimited Pages and Expanded Features](#)

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## ÁREA DE CONTABILIDAD

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

### ADICIEMBRE 31 DE 2.015

**BOGOTÁ D.C., DICIEMBRE 31 DE 2.015**

Calle 48 No. 73 ó 55  
Telefax: 2 956333 / 7 435902-03-06  
[www.esnazareth.gov.co](http://www.esnazareth.gov.co)  
Línea 195



## NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

### 1. DE CARÁCTER GENERAL

#### 1.1 ORIGEN NATURALEZA Y OBJETO

El Hospital Nazareth I Nivel, Empresa Social del Estado, se creó y adoptó su estructura organizacional como entidad descentralizada, adscrita al sector social de Bogotá por medio del Acuerdo 20 de 1.999 y transformado en Empresa Social del Estado mediante el Acuerdo No. 17 de Diciembre de 1.997, adoptando toda su estructura funcional como tal a partir del 4 de Agosto de 1.998.

Su objeto está determinado por el Acuerdo de creación y demás normas legales, según el decreto 1421/93 mediante el cual se establece el régimen organizacional especial teniendo en cuenta las condiciones de ruralidad que caracterizan la localidad de influencia del Hospital, la que se concentra en la Localidad 20 del Distrito Capital.

Teniendo en cuenta que el servicio de salud, servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud, en desarrollo de su objeto y de acuerdo a su nivel de complejidad, se adelantan acciones y servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, las cuales están dirigidas en forma prioritaria a la población más pobre y vulnerable, característica propia de la población de la localidad 20, implementándose el modelo de prestación de servicios en salud **FAMILIA SANA COMUNIDAD SALUDABLE ENTORNO NATURAL** en contexto Rural que impacte positivamente en el bienestar de la población de la región del Sumapaz y sus áreas aledañas.

Los servicios de salud ofrecidos por el Hospital Nazareth I Nivel, como política gerencial parte de la identificación clara del perfil epidemiológico de la población del área de influencia, lo que permite que los servicios prestados traten de responder a las necesidades concretas de esta población, necesidades que son cubiertas desde los tres ámbitos del modelo de prestación de servicios como son promoción de la Salud, prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento, rehabilitación, y atención al medio ambiente para lo cual el Hospital Nazareth cuenta con el recurso humano altamente calificado y comprometido, técnico, científico de óptima calidad; proyectándolo mediante atención institucionalizada, atención extramural o de jornada y atención familiar, lo que permite el acceso de la población más distante y dispersa a los servicios prestados.

Por la institución, complementándolos con el proyecto centro de desarrollo del potencial humano y el programa de seguridad alimentaria, en cuanto a cobertura y prestación de servicios por parte del Hospital.

## 1.2 POLÍTICAS, PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

La información financiera y contable se registra dando aplicación del PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA, tal como lo dispone la Constitución Nacional de 1.991 donde se señalaron entre otras funciones para el Contador General de la Nación las de uniformar, centralizar y consolidar la contabilidad pública, elaborar el Balance y determinar las normas contables que deben regir en el país. Plan adoptado inicialmente mediante Resolución No. 4444 del 21 de Noviembre de 1995 y posteriormente actualizado con la Resolución 274 de 1997 y la 040 de 1.999 expedidas por el Contador General de la Nación y las demás normas legales vigentes.

Igualmente, la institución vela por la aplicación de la normatividad vigente en materia contable complementaria al Plan General de la Contabilidad Pública, expedida por la Contaduría General de la Nación, al igual de las normas que desarrollan los principios y parámetros generales establecidos por el Contador General de la Nación y implementadas por entidades como la Secretaría de Hacienda en la Dirección Contable.

## 1.3 VALUACIÓN DE ACTIVOS

En el sistema de información Clínica Suite que posee el Hospital, mediante la implementación del módulo de activos fijos, se ha registrado uno a uno, de acuerdo a su ubicación, centro de costos y responsable de cada elemento, en cuanto se refiere a Propiedad, Planta y Equipo asignados a los centros de salud CAMI Nazareth, UPA San Juan, los bienes ubicados en la sede administrativa de la institución y los asignados a los diferentes programas ofrecidos como son Centro de desarrollo de potencial Humano y Seguridad alimentaria.

## 1.4 SISTEMA DE DEPRECIACIÓN

Es utilizado el método de línea recta, cada alícuota se carga a resultados y abonada a la depreciación acumulada como corresponde.

Los Activos Fijos, son depreciados de forma individual mediante la utilización del módulo en el sistema Clínica Suite

## 1.5 SISTEMA DE CONTABILIZACIÓN

Se utiliza el sistema de causación, por ser el reconocido técnicamente en Colombia.

## 1.6 CUENTAS DE ORDEN

Se utilizan para registrar aquellos compromisos adquiridos por el ente cuyos servicios no han sido recibidos o cuyos bienes no han ingresado a nuestro patrimonio, de igual manera se registran las glosas definitivas que entran en proceso de investigación según las normas vigentes, los valores del saldo de los contratos presupuestales y los litigios jurídicos que se generan dentro de las actividades normales del hospital

## 1.7 CALCULO DEL PASIVO PRESTACIONAL

De conformidad con la Directiva Presidencial 08/99, la Carta Circular 032/00 de la Contaduría General de la Nación la Circular 06 de la Alcaldía Mayor de Bogotá, ley 716 y decreto 1282 de 2.002, en términos de saneamiento patrimonial y depuración de saldos contables se calculan las provisiones laborales de manera individual.

## 1.8 CALCULO DE LA PROVISIÓN DE CARTERA

Las provisiones se realizan teniendo en cuenta la historia de cobrabilidad del hospital en donde el área encargada realiza análisis del comportamiento del recaudo de las entidades y las cuentas que se encuentran en dudoso recaudo se aprovisionan al 100%

## 1.9 SOSTENIBILIDAD SANEAMIENTO CONTABLE

En cumplimiento de la normatividad legal vigente, el Hospital creó el comité de sostenibilidad de la información contable, para garantizar la oportunidad de la información contable y financiera, presentar estados financieros razonables, que le sirvan a la administración como herramienta útil para la toma de decisiones, depurando partidas pendientes para llevarlas a saldos reales.

## 1.10 SISTEMAS DE INFORMACIÓN

La información financiera reflejada en los Estados financieros, proviene del sistema de información Clinical Suite en sus diferentes módulos operacionales. Dentro de los módulos que se encuentran operando y remiten información al modulo de contabilidad están: suministros, activos fijos, cartera, facturación el cual consolida la información por facturación del CAMI Nazareth y la Upa de San Juan, nómina, costos, presupuesto, caja y bancos, y cuentas por pagar.

Es de anotar que al sistema de información Hipócrates se le realizó actualización la cual a presentado inconvenientes en el flujo de la información.

## 2. DE CARÁCTER ESPECIFICO (valores en Miles de pesos)

### 2.1 EFECTIVO: CAJA, BANCOS E INVERSIONES FINANCIERAS

Los recursos disponibles a Diciembre 31 de 2.015, ascienden a la suma \$ 3.204.876 discriminados así:

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
110501	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	1,008	1,016	8	100%
110500	BANCOS Y CORPORACIONES	1,008	1,016	8	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	743	5,729	4,986	0%
111006	CUENTAS DE AHORRO	2,406,602	3,198,131	791,529	100%
111000	BANCOS Y CORPORACIONES	2,407,345	3,203,860	796,515	100%

El Hospital ha realizado seguimiento y efectuado ajustes contables a la cuenta de Efectivo, de igual manera al cierre del periodo contable, los saldos de tesorería y contabilidad están identificados como se expresa en las conciliaciones mensuales entre las dos áreas, es de anotar que los valores que se encuentran en las conciliaciones bancarias corresponden en su gran mayoría a cheques pendientes de cobro, las partidas pendientes por identificar se contabilizarán en la siguiente vigencia, existen dentro de las cuentas bancarias saldos correspondientes a recursos de destinación específica por \$ 2.134 millones están destinados para la compra y adecuación de la sede administrativa del Hospital por valor de 524 millones, para la adecuación de las instalaciones del Centro de desarrollo de potencial Humano se cuenta con 641 millones y recursos para ejecución del contrato PIC un valor de 321 millones, ruta de la salud un valor de 143 millones, convenio de Humanización por 4 millones y para la inversión en laboratorio móvil se cuenta con 275 millones.

Los movimientos en las cuentas más representativos, los aportes por convenios con el Fondo Financiero Distrital de Salud (FFDS) para el desarrollo de las actividades propias del Hospital.

### 2.2. INVERSIONES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
120750	Entidades del sector solidario	56,958	59,536	2,578	100%
120700	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	56,958	59,536	2,578	100%

El Hospital con corte de Diciembre 31 de 2015 posee inversiones financieras en la cooperativa de medicamentos APC SALUD BOGOTA por valor de \$ 59.536 cooperativa que fue creada para realizar la compra de medicamentos del sector salud de Bogotá la variación con respecto al año anterior obedece a aportes anuales que se realizan a la cooperativa.

### 2.3 DEUDORES

Representa todos aquellos derechos sobre los cuales se tiene conocimiento y certeza, como son las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud.

Desde que el Hospital amplió su red de servicios, con contratos como con ambulancia A.P.H, el programa de respuesta rural Equina, y la adición en contrato de vinculados en su programa de centro de Desarrollo del potencial Humano (Ecoterapia), a pesar de ser una localidad restringida al mercadeo por sus condiciones de ruralidad, de orden público y con características de una población en su mayoría perteneciente al régimen subsidiado de salud, se ha incrementado la facturación por prestación de servicios, entre las que tenemos:

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
140901	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD EPS	3,147	2,265	-882	0%
140903	PLAN SUBSIDIADO POSS ARS	191,133	6,175	-184,958	0%
140904	SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA	18	197	179	0%
140910	ENTIDADES CON REGIMEN ESPECIAL	199	291	92	0%
140911	ATEN.C/CARGO SUBSIDIO A LA OFE	13,806	545,234	531,428	21%
140912	Riesgos profesionales – ARP	0	51	51	0%
140914	SOAT COMPANIAS DE SEGUROS	763	319	-444	0%
140920	Plan obligatorio de salud POS –EPS	12,620	14,923	2,303	1%
140921	Plan obligatorio de salud POSS –EPS	931,917	991,054	59,137	39%
140918	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública	367,596	0	-367,596	0%
140922	Servicios de salud- IPS privadas	4,603	3,198	-1,405	0%
140926	Servicios de salud - Entidades con régimen especial	8,430	9,258	828	0%
140927	Atención con cargo al subsidio a la oferta	184,200	180,354	-3,846	7%
140929	Atención accidentes de tránsito SOAT – Compañías de seguros	14,082	17,961	3,879	1%
140932	ATENCION CON CARG A ATENCIONES	352,298	446,303	94,005	18%
140990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	485,506	330,633	-154,873	13%
140900	TOTAL: 1409 SERVICIOS DE SALUD	2,570,318	2,548,216	406,906	100%

Al final de año 2015 con respecto al 2014 se han disminuido las cuentas por cobrar como resultado de la gestión de radicación y recaudo de la misma. Es de anotar que la cartera se encuentra en proceso de conciliación con los pagadores, las cuentas por cobrar a entidades que a diciembre 31 de 2015 se

encontraban en proceso de liquidación se encuentran registradas en la cuenta 1475 Deudas de Difícil Cobro y con su respectiva provisión.

## 2.4. AVANCES Y ANTICIPOS

Dentro del rubro de avances y anticipos entregados para la adquisición de bienes o prestación de servicios esta cuenta se encuentra en cero pesos ya que por políticas del hospital se ha evitado realizar contratos con la connotación de anticipo.

## 2.5. DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
147511	SERVICIOS DE SALUD	158,605	139,586	-19,019	100%
147500	TOTAL: 1475 DEUDAS DE DIFICIL COBRO	158,605	139,586	-19,019	100%

Para las deudas de difícil Cobro se ha generado un estudio completo de la cartera que presenta inconsistencia en su cobro, y se reclasifica a esta cuenta teniendo en cuenta las actas del comité de glosas adicional a esto se ha realizado castigo de glosas que se encontraban en esta cuenta" por este motivo el saldo de la cuenta ha disminuido en un valor de 19 millones de los cuales el mayor valor se representa en la cuenta del Capital Salud S.A.S y a la fecha presenta un saldo de \$ 139 millones, el mayor valor causado en esta cuenta corresponde a HUMANA VIVIR (Empresa en Liquidación) con un valor de 118 Millones valor del que se presento reclamación ante la entidad y se consideraron como Extemporáneas por la misma y las calificaron como pasivo cierto no reclamado, por otro lado Sanidad del Ejercito con un valor de 20 millones.

Se ha generado el castigo de cartera de dudoso recaudo por valor de 17 millones de Capital Salud, según actas de comité de glosas y comité de sostenibilidad contable quienes determinaron la no cobrabilidad de las mismas y en ningún caso se ha generado responsabilidad alguna, el saldo de la cuenta está siendo objeto de análisis por parte del comité de Glosas para su posterior reclasificación o castigo.

## 2.6. DEPÓSITOS ENTREGADOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
142402	En administración	308,353	385,316	76,963	100%
142400	TOTAL: 1424 RECURSOS ENTRE. EN ADMÓN	308,353	385,316	76,963	100%

Durante la vigencia 2005, se dio cumplimiento a lo dispuesto por el Contador del Distrito Capital en términos de manejo contable de los recursos girados para el cubrimiento del pasivo prestacional mediando el contrato de concurrencia entre el Ministerio de Salud y el Distrito Capital, recursos que fueron consignados en el fondo de cesantías Provenir y que se encuentran registrados en la subcuenta 142402, el saldo correspondiente a las cuentas por cobrar a fondos de cesantías se reclasificaron a las cuentas de

patrimonio según lo estipulado en la circular 06 de la Secretaria Distrital de Hacienda presentando así una disminución de 94 millones para el 2012.

El valor total \$385 millones, corresponden al cálculo de la concurrencia del Ministerio de Salud para cubrir la deuda de cesantías con corte 31 de diciembre de 2015, se realizaron ajustes por rendimientos por valor de 76 millones según extracto de porvenir cesantías a Diciembre de 2015, según Resolución No. 02934 del 20 de Noviembre de 2000, Es de anotar que esta cuenta refleja el valor efectivo que se encuentra en el fondo de cesantías Provenir

## 2.7. OTROS DEUDORES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
147090	OTROS DEUDORES	340,133	340,133	0	100%
147000	TOTAL: 1470 OTROS DEUDORES	340,133	340,133	0	100%

Para el año 2015 el saldo no presenta variación del saldo, este valor representa el saldo de cuentas de concurrencia, el restante del sistema general de participaciones (SGP) estas cuentas se encuentran en proceso de conciliación con las entidades las cuales han presentado al hospital deudas presuntas las cuales no corresponden con la realidad del Hospital.

## 2.8. PROVISIÓN PARA DEUDORES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
148014	SERVICIOS DE SALUD	-238,199	-671,774	-433,575	100%
148000	TOTAL: 1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-238,199	-671,774	-433,575	100%

Se ha presentado un aumento sustancial en la provisión de deudores por los ajustes a las cuentas de difícil cobro. Es de anotar que antes de realizar dichos ajustes se siguió el proceso de identificación de la cobrabilidad de la misma y se realizaron los actos administrativos pertinentes, el valor que se registra en esta cuenta se genera con el estudio de cobrabilidad realizado por el área de cartera.

## 2.9. INVENTARIOS

Este rubro representa el valor de las existencias de medicamentos, materiales medico quirúrgicos, de laboratorio, material odontológico y demás implementos distribuidos entre el Almacén general del Hospital en la Sede Administrativa de Bogotá, enviados para su posterior consumo y venta en las Farmacias de atención del CAMI Nazareth, la UPA de san Juan y las ambulancias, ubicados en la localidad 20 de Sumapaz. Los inventarios con que cuenta nuestra Institución, ascienden a la suma de \$76.450 y están representados así:

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
151801	MEDICAMENTOS	28,872	29,037	165	38%
151802	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	36,786	43,305	6,519	57%
151803	MATERIAL DE LABORATORIO	1,191	598	-593	1%
151804	MATERIAL ODONTOLOGICO	7,012	3,510	-3,502	5%
151890	Otros materiales	0	0	0	0%
151800	TOTAL: 1518 MERCANCIAS PRESTACION DE SERVI	73,861	76,450	2,589	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
158009	Materiales para la prestación de servicios	-1,774	-1,774	0	100%
158000	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-1,774	-1,774	0	100%

Estos saldos se encuentran conciliados a 31 de diciembre de 2015 entre los módulos de almacén y contabilidad, conciliación realizada mediante el cruce de cifras que se realiza mensualmente entre el área de Contabilidad con Almacén y Farmacias, para el 2015 se observa una disminución en el saldo de los inventarios debido al movimiento normal del almacén.

Es de anotar que le Hospital realiza toma de inventarios físicos al cierre de cada vigencia los cuales presentan diferencias no relativas y que se ajustan en la misma vigencia al termino de la vigencia se realiza inventario físico del cual resultan diferencias de faltantes los cuales se compensan con los sobrantes y la diferencia la asumen los responsables del área.

## 2.10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro son registrados los bienes muebles e inmuebles de propiedad del Hospital, los cuales ha adquirido con recursos propios, los recibidos por convenios de parte de la Secretaria de salud de Bogotá, también se registran las mejoras que incrementan el valor de los mismos en estas cuentas existen valores que se encuentran en construcciones en curso debido a la contabilización de obras que se siguen en al CAMI Nazareth y en el Centro de Desarrollo del Potencial Humano (ECOTERAPIA).

### TERRENOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
160502	RURALES	376,905	376,905	0	100%
160500	TOTAL: 1605 TERRENOS	376,905	376,905	0	100%

Terrenos \$ 376.905: no presenta variación durante la vigencia este valor corresponde a los terrenos con que cuenta el hospital para la realización de las actividades propias del mismo, en su mayoría estos

terreno se asignaron al hospital por entes gubernamentales y algunas donaciones de personas naturales es importante decir que estos bienes se encuentran en proceso de legalización ante los entes pertinentes, para el año 2014 se realizó valoración de activos entre ellos los terrenos y el resultado se registró conforme al régimen de contabilidad en las cuentas 19 y 32.

#### BIENES MUEBLES EN BODEGA

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
163502	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	18,903	0	-18,903	0%
163503	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF	2,341	2,341	0	3%
163504	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPU	50,811	60,712	9,901	74%
163505	EQUIPO DE TRANSPORTE	18,588	18,591	3	23%
163590	OTROS BIENES MUEBL EN BODEGA	589	589	0	1%
163500	TOTAL: 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	91,232	82,233	-8,999	100%

El Hospital cuenta con saldos conciliados con las áreas de Activos Fijos (bienes en servicio) y con el Almacén en lo referente a bienes en bodega, para lo cual se han realizado inventarios físicos que corroboran la certeza de las cifras.

Es de anotar que algunos de estos bienes ya se encuentran en servicio por tal motivo la variación en los saldos por otro lado el valor disminuyó en \$8.999 valor de las bajas en activos y transferencia a bienes de menor cuantía.

#### EDIFICACIONES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
161501	Edificaciones	186,010	186,010	0	100%
161500	CONSTRUCCIONES EN CURSO	186,010	186,010	0	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
164001	EDIFICIOS Y CASAS	2,066,135	2,066,135	0	100%
164000	TOTAL: 1640 EDIFICACIONES	2,066,135	2,066,135	0	100%

Valor que corresponde a los bienes inmuebles de propiedad del Hospital Nazareth, ubicados en los corregimientos de Nazareth y San Juan, de la localidad 20 del Sumapaz. Estos activos al igual que los terrenos se sometieron a proceso de valoración y se realizaron los ajustes pertinentes en las cuentas 19 y 32.

## HERRAMIENTAS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
165511	HERRAMIENTAS Y SUS ACCESORIOS	29,677	28,854	-823	0%
165590	Otra maquinaria y equipo	62691	60,652	-2,039	100%
165500	TOTAL: 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	92,368	89,506	-2,862	100%

En el año 2015 esta cuenta presenta variación por la reclasificación a bienes de menor cuantía, estas Herramientas se utilizan esencialmente para el sostenimiento de las instalaciones del Centro de Desarrollo de potencial Humano y las sedes del Hospital.

## EQUIPO MEDICO CIENTIFICO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
166002	EQUIPO DE INVESTIGACION	50,522	47,996	-2,526	7%
166003	EQUIPO DE LABORATORIO	75,881	75,881	0	12%
166005	EQUIPO DE HOSP E INTERNACION	90,624	176,575	85,951	27%
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	63,601	63,601	0	10%
166009	EQUIPO AMBULATORIO	190,956	190,956	0	29%
166090	OTROS EQUIP MEDICOS CIENTIFICO	104,286	104,286	0	16%
166000	TOTAL: 1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	575,870	659,295	83,425	100%

El valor que corresponde equipo médico científico y de laboratorio corresponden a los ubicados en las instalaciones en la UPA San Juan y en el CAMI Nazareth para la atención a pacientes de la localidad 20 de Sumapaz. Estas cuentas han presentado aumento especialmente por activos adquiridos por Donación durante la vigencia 2015 activos de consumo controlado sobre todo en lo que hace referencia a instrumental.

## MUEBLES ENSERES Y EQUIPO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
166501	MUEBLES Y ENSERES	69,277	69,284	7	23%
166502	EQUIPOS Y MAQUINAS DE OFICINA	233,131	236,223	3,092	77%
166590	OTROS MUEB ENS Y EQUIP DE OFIC	0	0	0	0%
166500	TOTAL: 1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE	302,408	305,507	3,099	100%

Esta cuenta representa los bienes muebles del hospital que presenta aumento por la adquisición de los mismos.

#### EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	91,917	91,466	-451	24%
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	357,562	295,965	-61,597	76%
167000	TOTAL: 1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	449,479	387,431	-62,048	100%

Esta cuenta tiene una disminución para la vigencia 2015 valores que fueron transferidos a cuenta de menor cuantía y dados de baja por acto administrativo, los equipos de computo que se encontraban en almacén se pasaron al servicio.

#### EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
167502	TERRESTRE	491,606	372,064	-119,542	100%
167500	TOTAL: 1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION	491,606	372,064	-119,542	100%

Esta cuenta presenta disminución por la baja de vehículos en su valor Histórico informe que se encuentra en el ares de activos fijos con mayor claridad.

#### EQUIPO DE COMEDOR Y COCINA

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
168002	MAQUINARIA Y EQUIPO DE RESTAUR	19,082	19,082	0	100%
168000	TOTAL: 1680 EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESP	19,082	19,082	0	100%

Esta cuenta no presento variación al final de la vigencia 2015 y registra el valor de los activos que se encuentran en el centro de desarrollo del potencial Humano para el servicio del restaurante es de anotar que la persona que realiza el contrato de alimentación a pacientes retribuye su uso con un valor de \$1.200.000.

#### DEPRECIACIÓN ACUMULADA

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
168501	EDIFICACIONES	-345,780	-395,616	-49,836	21%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-30,272	-29,443	829	2%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
168505	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-527,108	-534,235	-7,127	29%
168506	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OF	-302,375	-305,507	-3,132	16%
168507	EQUIPO DE COMUNICACIÒN Y COMPU	-402,074	-387,431	14,643	21%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE TRACCION	-261,154	-184,377	76,777	10%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESP	-19,082	-19,082	0	1%
168500	TOTAL: 1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-1,887,845	-1,855,691	32,154	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
169505	Edificaciones	-27,830	-27,830	0	100%
169500	PROVISIONES PARA PROTECCIÒN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-27,830	-27,830	0	100%

En estas cuentas se realizaron ajustes producto de la baja de activos, es importante anotar que la disminuci3n de la cuenta se presenta al dar de baja activos que se encontraban totalmente depreciados.

## 2.11. OTROS ACTIVOS

En este grupo encontramos la cuenta de gastos pagados por anticipado en donde se registran los saldos a favor del Hospital que reposan en las EPS y Fondos de Pensiones y cesantías, contribuciones efectivas, recursos girados a trav3s del Sistema General de Participaciones sin situaci3n de fondos, los que se amortizarán en la vigencia 2015 de acuerdo al concepto t3cnico No. CTCE 515-05 emitido por la Secretarí a de Hacienda . Direcci3n Distrital de Contabilidad.

### GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
190501	SEGUROS	81,085	87,067	5,982	13%
190511	SUELDOS Y SALARIOS	203,633	289,206	85,573	44%
190512	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	258,860	284,276	25,416	43%
190500	TOTAL: 1905 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	543,578	660,549	116,971	100%

Se registra el valor de las p3lizas de seguros cuyas primas se cancelan anticipadamente, estas amparan bienes de la entidad contra todo riesgo. Se disminuye el valor de la cuenta 190511 por efecto de los ajustes por conciliaci3n del SGP de los saldos de ańos anteriores al 2015 del SGP.

## CARGOS DIFERIDOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
191001	MATERIALES Y SUMINISTROS	66,679	28,909	-37,770	21%
191004	DOTACION TRABAJADORES	190	0	-190	0%
191008	ESTUDIOS Y PROYECTOS	2,251	0	-2,251	0%
191020	ROPA HOSPITALARIA Y QURURGICA	648	0	-648	0%
191021	ELEMENTOS DE ASEO Y LAVANDERIA	11,529	0	-11,529	0%
191090	OTROS CARGOS DIFERIDOS	3,900	107,400	103,500	79%
191026	Mantenimiento	0	0	0	0%
191000	TOTAL: 1910 CARGOS DIFERIDOS	85,197	136,309	51,112	100%

Los cargos diferidos, se van amortizando de acuerdo a los consumos mensualmente esto se realiza con el movimiento de salidas de almacén en la cuenta 191090 se encuentran los bienes de menor cuantía reclasificados según las normas vigentes y la depuración de los saldos de los activos los cuales se llevaron al gasto durante la vigencia.

## INTANGIBLES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
197007	LICENCIAS	104,304	104,304	0	84%
197008	SOFTWARE	19,492	19,492	0	16%
197000	TOTAL: 1970 INTANGIBLES	123,796	123,796	0	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
197507	LICENCIAS	-52,269	-52,269	0	73%
197508	SOFTWARE	-19,492	-19,492	0	27%
197500	TOTAL: 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTA	-71,761	-71,761	0	100%

En la cuenta de intangibles son registrados los valores de las licencias que ha adquirido el Hospital, para los equipos de cómputo y el software que se ha requerido para el desarrollo normal de las labores cotidianas.

## VALORIZACIONES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
199952	VALORIZACIONES TERRENOS	111,821	111,821	0	13%
199962	VALORIZACION EDIFICACIONES	210,769	210,769	0	24%
199967	VALORIZ.EQUIPO MEDICO CIENTIFI	350,554	350,554	0	41%
199969	VALORIZAC. EQUIP.COMUNIC.COMPU	65,187	65,187	0	8%
199970	VALORIZAC. EQUIP.TRANSPOR.TRAC	124,029	124,029	0	14%
199990	TOTAL: 1999 VALORIZACIONES	862,360	862,360	0	100%

En la cuenta 1999 valorizaciones, figuran como saldo a 2014 de valorizaciones \$862.360 y para el 2015 un valor de \$862.360, sin variación a Diciembre de 2015.

## PASIVOS

### 2.12 CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
240101	BIENES Y SERVICIOS	11,030	25,776	14,746	1000%
240100	TOTAL: 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC	11,030	25,776	14,746	1000%

Se encuentran plenamente identificados el 100% de las cuentas por pagar, se presenta una variación de 14 millones con respecto al año 2014 ya que se causaron cuentas en los últimos días del año quedando pendientes de pago.

### 2.13. ACREEDORES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
242552	HONORARIOS	1,842	17,838	15,996	100%
242590	OTROS ACREEDORES	9,502	0	-9,502	0%
242500	TOTAL: 2425 ACREEDORES	11,344	17,838	6,494	100%

Los aportes a fondos de pensiones corresponden a la causación de la obligación por este concepto, es decir la que es girada a través del SGP sin situación de fondos, de acuerdo a los pagos realizados por el Ministerio de Protección Social, para la vigencia 2008, 2009, 2010, 2011, 2012 y 2013 estos saldos se trasladaron a la cuenta 190511 y 190512 el saldo que refleja esta cuenta corresponde a deuda por

Honorarios y servicios del último mes del año que por distintas causas no se pudieron cancelar dentro de la vigencia.

## 2.14. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

### RETENCIONES EN LA FUENTE

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
243603	HONORARIOS	67	2,294	2,227	7%
243605	SERVICIOS	6,833	4,494	-2,339	13%
243606	ARRIENDOS	116	2,160	2,044	6%
243608	COMPRAS	1,899	1,648	-251	5%
243615	Empleados articulo 383 E.T	4,916	5,440	524	16%
243616	Enajenación de propiedades, planta y equipo personas naturales	1,797	2,390	593	7%
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	3,311	2,072	-1,239	6%
243627	RETENCION IMP.INDUS Y CIO COMP	12,381	14,001	1,620	41%
243600	TOTAL: 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUE	31,320	34,499	3,179	100%

En la cuenta de retención en la fuente se encuentran causadas las obligaciones con la DIAN y la administración distrital de impuestos, con corte 31 de diciembre de 2015.

El Hospital a Diciembre 31 de 2.015 presentan un saldo por pagar por concepto de retención en la fuente por Renta, IVA, e Industria y comercio de, \$ 34.320, los que corresponden a retenciones practicadas en las causaciones de las diferentes obligaciones adquiridas por el Hospital en los meses de Noviembre y Diciembre de 2015.

Es de resaltar que el Hospital Nazareth, viene cumpliendo en forma oportuna con todas sus obligaciones tributarias del orden Nacional y Distrital. El impuesto de Vehículos, la Retención en la Fuente y la Retención de ICA se encuentran efectivamente causados y pagados estando al día los pagos por dichos conceptos.

## 2.15. AVANCES Y ANTICIPOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
245001	ANTICIPOS SOBRE VENTA DE SERVI	70,221	0	-70,221	0%
245003	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS	88,619	45,320	-43,299	100%
245000	TOTAL: 2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	158,840	45,320	-113,520	100%

Saldo de los anticipos sobre contratos con el FFDS, que se encuentran en proceso de liquidación y hasta tanto no se identifique el saldo real de los contratos no liquidados este saldo será el mismo.

## 2.16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
249015	OBLIGACIONES PAGADAS POR TERCE	0	431,687	431,687	100%
249000	TOTAL: 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	431,687	431,687	100%

En esta cuenta se registran los valores de de dineros que se entregaron por el FFDS para la ejecución de convenios como quiera que son: Humanización, Interacción Comunitaria y laboratorio valores que se amortizaran de acuerdo a la ejecución de cada uno de los mismos

## 2.17. PASIVOS ESTIMADOS

Mediante el cálculo de las provisiones de manera individualizada realizada por el área de Nómina, son efectuados los registros contables en las cuentas 27, estas cuentas no presentan saldos al realizar la consolidación de las provisiones en la cuenta 25 de salarios y prestaciones sociales el valor de las cesantías del cual registraba saldo a Dic de 2014 se ajusta ya que el valor de las cesantías no es un pasivo para el Hospital ya que los recursos son transferidos directamente al fondo de cesantías quien maneja los recursos.

## OBLIGACIONES LABORALES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
250502	CESANTIAS	59,919	0	-59,919	0%
250503	INTERESES SOBRE CESANTIAS	7,919	7,863	-56	16%
250504	VACACIONES	6,841	8,308	1,467	17%
250505	PRIMA DE VACACIONES	6,941	4,977	-1,964	10%
250506	Prima de servicios	0	29,009	29,009	58%
250500	TOTAL: 2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIAL	81,620	50,157	-31,463	100%

En este rubro se consolida el valor adeudado por la entidad a 31 de diciembre de 2015, por concepto de prestaciones sociales, quedando pendiente por pagar el valor de las cesantías, de los intereses de Cesantías vacacione, prima de vacaciones y bonificaciones de aquellos empleados que no han cumplido el tiempo para obtener este derecho a que se hacen referencia a aquellas que son de ley 50.

## 2.18. PATRIMONIO

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
320801	CAPITAL FISCAL	6,097,711	6,521,400	423,689	100%
320800	TOTAL: 3208 CAPITAL FISCAL	6,097,711	6,521,400	423,689	100%

El patrimonio se ha venido aumentando a medida que se registran las utilidades de cada año en el año 2015 se registraron 96 millones de utilidad por otro lado se aumenta por la contabilización de los bienes entregados por el FFDS como donación.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
323001	PERDIDA O DEFICIT DEL EJERCICIO	50,088	96,833	46,745	100%
323000	TOTAL: 3230 RESULTADOS DE EJERCICIOS	50,088	96,833	46,745	100%

La utilidad para el año 2015 asciende a \$96.833 que en relación con la del año 2014 presenta aumento de \$ 46.745 producto de la de otros ingresos obtenidos por convenios en el año 2015 se recibieron otros ingresos.

## SUPERÁVIT POR DONACIÓN

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
323502	EN ESPECIE	580,248	669,559	89,311	100%
323500	TOTAL: 3235 SUPERAVIT POR DONACIONES	580,248	669,559	89,311	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
325525	BIENES RECIBIDOS EN DONACION	373,601	0	-373,601	100%
325500	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	373,601	0	-373,601	100%

Para la vigencia 2015 el valor de la cuenta 325525 se reclasifica a la cuenta 323502 quedando como saldo \$ 669.559 y un aumento por donación de activos de \$89.311 por parte del FFDS

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**PRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
324052	SUPERAVIT POR VALORIZ. TERRENOS	111,821	111,821	0	13%
324062	SUPERAVIT POR VALORIZ. EDIFICACIONES	210,769	210,769	0	24%
324067	SUPERAVIT X VALORIZ EUIP.MEDICO	350,554	350,554	0	41%
324069	SUPERAV.X VALORIZ EQUI COMPUTO	65,187	65,187	0	8%
324070	SUPERAV.X VALORIZ EQUIP.TRANSPORTE	124,029	124,029	0	14%
324000	TOTAL: 3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION	862,360	862,360	0	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
324505	Utilidad o pérdida de ejercicios anteriores	1,697,036	1,697,036	0	100%
324500	REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO	1,697,036	1,697,036	0	100%

Esta cuenta presenta variación debido a la contabilización de las valorizaciones técnicas elaboradas por entidad contratada para tal fin el expediente del proceso de valorización se encuentra en el área de activos fijos.

## 2.19. INGRESOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
431208	UNIDAD FUNCIONAL DE URGENCIAS	48,169	49,146	977	0%
431209	URGERCIAS-OBSERVACION	5,593	3,522	-2,071	0%
431217	CONSULTA EXTERNA	2,414,458	2,693,279	278,821	24%
431219	SALUD ORAL	101,114	119,453	18,339	1%
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	57,894	207,087	149,193	2%
431221	SERVICIOS AMBULATOR OTR ACT AMBULATORIAS	4,277,470	4,675,012	397,542	42%
431227	HOSPITALZACION	1,336	718	-618	0%

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
431231	HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	195,994	2,136	-193,858	0%
431246	APOYO DIAGNOSTICO	61,098	46,192	-14,906	0%
431247	IMAGENOLOGIA	0	1,845	1,845	0%
431262	FARMACIA	72,613	62,170	-10,443	1%
431287	SERVICIOS CONEXOS	72,000	0	-72,000	0%
431294	AMBULANCIAS	1,049,726	2,336,946	1,287,220	21%
431295	OTROS	854,414	972,518	118,104	9%
431200	INGRESOS OPERACIONALES	9,211,879	11,170,024	1,958,145	100%

Los ingresos operacionales del Hospital a Diciembre 31 de 2.015 ascienden a \$ 11.170.024 obtenidos por el movimiento normal de la institución, que es la de la prestación de servicios de Salud, estos ingresos se obtienen a través de la facturación a los diferentes pagadores como son E.P.S Subsidiadas y contributivas, Aseguradoras, IPS privadas, IPS publicas, entidades con régimen especial y por los convenios suscritos entre el Hospital y el Fondo financiero Distrital de Salud. Dentro de la cuenta otros se encuentran servicios prestados por el hospital por convenios de desempeño e ingresos por otros conceptos como son los productos del parque Chaquen.

## 2.20. INGRESOS NO OPERACIONALES

### FINANCIEROS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
480535	Rendimientos sobre deposito en administración	0	3,216	3,216	26%
480590	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	5,075	9,291	4,216	74%
480500	FINANCIEROS	5,075	12,507	4,216	74%

Estos ingresos son producto de los rendimientos financieros que se generan de las cuentas de ahorro en los banco Davivienda y por los rendimientos generados por los recursos en la cuenta de cesantías retroactivas de porvenir

### OTROS INGRESOS ORDINARIOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
480819	DONACIONES	14,357	28,759	14,402	11%
480822	MARGEN A LA CONT.DE SERV DE SA	44,192	65,750	21,558	26%
480890	Otros ingresos ordinarios	308,462	161,000	-147,462	63%
480800	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	367,011	255,509	-111,502	100%

Se presentan ingresos por el margen de contratación por valor de \$65.750, donaciones por parte de particulares en elementos utilizados para el servicio a los pacientes y \$28.759 de ingresos por convenios por valor de \$161.000.

### EXTRAORDINARIOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
481007	SOBRANTES	16,274	5,335	-10,939	7%
481008	RECUPERACIONES	186	21,827	21,641	30%
481047	Aprovechamientos	23,199	0	-23,199	0%
481090	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	60,885	46,304	-14,581	63%
481000	EXTRAORDINARIOS	100,544	73,466	-27,078	100%

Se contabilizaron valores de sobrantes de almacén por valor de \$5.335 el valor de recuperaciones por \$21.827 se refiere a valores de por pago póliza de siniestros, en cuentas de otros ingresos se contabiliza ajuste por doble causación, se contabiliza ingresos de venta de productos agrícolas del Parque Chaquen e ingresos por contraprestación en el servicio de alimentación.

### EJERCICIOS ANTERIORES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
481556	Venta de servicios	5,192	0	-5,192	0%
481500	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,192	0	-5,192	0%

Para al vigencia 2015 el saldo que presenta esta cuenta es cero.

## 2.21. GASTOS

### GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
510101	SUELDOS DE PERSONAL	247,017	278,703	31,686	43%
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	48,071	56,647	8,576	9%
510106	Remuneración servicios técnicos	15,907	89,504	73,597	14%
510113	PRIMA DE VACACIONES	17,931	21,779	3,848	3%
510114	PRIMA DE NAVIDAD	33,971	43,559	9,588	7%
510117	VACACIONES	14,558	21,779	7,221	3%
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1,033	2,745	1,712	0%
510119	BONIFICACIONES	16,199	30,017	13,818	5%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTES	906	902	-4	0%
510124	CESANTIAS	35,683	45,576	9,893	7%
510125	INTERESES A LAS CESANTIAS	6,727	3,631	-3,096	1%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	1,112	0	-1,112	0%
510131	DOTACION Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	7,640	263	-7,377	0%
510150	BONIFICACION SERVICIOS PRESTADOS	45,414	20,985	-24,429	3%
510152	Prima de servicios	23,494	21,779	-1,715	3%
510160	SUBSIDIO ALIMENTACION	906	1,066	160	0%
510164	OTRAS PRIMAS DE PERSONAL	69,465	9,347	-60,118	1%
510190	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	7,473	0	-7,473	0%
510100	SUELDOS Y SALARIOS	593,507	648,282	54,775	100%

Para el año 2015 se presenta aumento en esta cuenta producto del análisis de costos que reclasifico valores que se deben registrar en las cuentas de costos y derivando así un mayor costo administrativo adicionado a los aumentos por ley que tienen los empleados de planta.

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
510302	CAJA DE COMPENSACION	17,448	35,662	18,214	39%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	39,133	22,796	-16,337	25%
510304	APORTES SINDICALES	1,871	408	-1,463	0%

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**PRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	4,474	5,684	1,210	6%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	54,259	27,614	-26,645	30%
510300	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	117,185	92,164	-25,021	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
510401	APORTES AL ICBF	14,805	16,614	1,809	60%
510402	SENA	9,215	11,076	1,861	40%
510400	APORTES SOBRE LA NOMINA	24,020	27,690	3,670	100%

Gastos administrativos corresponden a Sueldos y Salarios, contribuciones efectivas, aportes sobre la nomina y gastos generales, los cuales son gastos que se generan dentro del entorno normal de la administración del hospital con variación por los aumentos en sueldos y salarios.

### GASTOS GENERALES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
511111	COMISIONES, SERVICIOS Y HONORARIOS	1,264,078	1,544,980	280,902	84%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	56,239	13,393	-42,846	1%
511115	MANTENIMIENTO	50,972	65,755	14,783	4%
511116	Reparaciones	7,446	0	-7,446	0%
511117	SERVICIOS PUBLICOS	46,298	40,061	-6,237	2%
511118	ARRENDAMIENTO	5,903	13,486	7,583	1%
511120	Publicidad y propaganda	2,450	0	-2,450	0%
511121	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	16,525	1,416	-15,109	0%
511122	FOTOCOPIAS	24,536	63,413	38,877	3%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	60,629	26,101	-34,528	1%
511125	SEGUROS	10,613	25,686	15,073	1%
511146	Combustibles y lubricantes	103	10,455	10,352	1%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	22,336	14,294	-8,042	1%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
511164	GASTOS GENERALES DE ADMINISTRA	51,276	23,572	-27,704	1%
511100	GENERALES	1,619,404	1,842,612	223,208	100%

En este rubro se contabilizan los gastos generales incurridos por la administración para el desarrollo normal de las actividades en la prestación de servicios, la mayor diferencia se presenta en la cuenta de comisiones servicios y honorarios con \$280.902 debido a incrementos de personal y de honorarios a los colaboradores del Hospital.

### IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
512010	TASAS	0	1,796	1,796	0%
512011	IMPUESTOS VEHICULOS AUTOMOTORE	0	195	195	0%
512000	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	1,991	1,991	0%

En esta cuenta se contabilizan los gastos por concepto de semaforización de vehículos que se encuentran matriculados en Bogotá y tasas de vigilancia a la Superintendencia Nacional de Salud par el año 2014 no se contabilizo por esta cuenta.

### PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
530407	SERVICIOS DE SALUD	154,264	557,811	403,547	100%
530400	PROVISION PARA DEUDORES	154,264	557,811	403,547	100%

Para el año 2015 se genera aumento en el gasto de esta provisión de servicios de salud en la que se contabilizo la provisión para deudores este aumento obedece a el análisis de cobrabilidad de la cartera y a la entrada en liquidación de algunas EPS Subsidiadas como Caprecom Y humana Vivir al igual que el valor de cartera que se encuentra en riesgo de cobro del FFDS.

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
533001	Edificaciones	34,475	19,115	-15,360	26%
533003	REDES LINEAS Y CABLES	869	0	-869	0%
533005	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0	0	0	0%
533006	MUEBLES Y ENSERES	66,125	28,164	-37,961	39%
533007	Equipo de comunicación y computación	989	701	-288	1%
533008	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,712	24,319	22,607	34%
533009	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DES	0	0	0	0%
533000	PROVISIONES ,DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	104,170	72,299	-31,871	100%

En esta cuenta se contabilizan las provisiones y depreciaciones de los activos los cuales se deprecian en línea recta teniendo en cuenta el valor Histórico de los mismos. Esta cuenta presenta una gran variación disminuyendo el gasto en la depreciación por la reclasificación de bienes de menor cuantía.

## 2.22. OTROS GASTOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
580802	Pérdida en retiro de activos	24,954	154,940	129,986	56%
580803	Impuestos asumidos	45	0	-45	0%
580812	Sentencias	4,534	0	-4,534	0%
580814	Margen en la contratación de los servicios de salud	93,975	124,170	30,195	44%
580890	Otros gastos ordinarios	339	0	-339	0%
580800	OTROS GASTOS ORDINARIOS	123,847	279,110	-339	100%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
580590	Otros gastos financieros	175	3,988	3,813	100%
580500	FINANCIEROS	175	3,988	3,813	100%

**HOSPITAL NAZARETH I NIVEL**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**NIT 800.217.641-6**  
**ESTADOS FINANCIEROS A LOS ESTADOS CONTABLES A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
581588	Gastos de administración	84,295	869	-83,426	5%
581589	Gastos de operación	84,295	15,480	-68,815	95%
581500	AJUSTE A EJERCICIOS ANTERIORES	84,295	16,349	-152,241	100%

En la cuenta de otros gastos ordinarios se refleja el margen de contratación negativo originado por la perdida en la contratación con la EPS Subsidiadas contratadas en Cápita y las diferencias negativas en las cuentas de vinculado con el FFDS esta cuenta muestra un mayor valor en el 2015 caso por el cual la utilidad para el año se ve afectada en gran proporción.

En la cuenta 580802 se registra el valor de las glosas aceptadas durante la vigencia 2015 y que no generaron responsabilidad según actas de comité de glosas.

## 2.23. COSTOS

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
631001	URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMI	143,616	83,419	-60,197	1%
631002	Urgencias -Observación	40,756	40,147	-609	1%
631015	CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIEN	243,327	244,615	1,288	3%
631016	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	110	0	-110	0%
631017	ACTIVIDADES SALUD ORAL	236,761	193,903	-42,858	2%
631018	PROMOCION Y PREVENCION	148,039	239,465	91,426	3%
631019	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	2,789,571	3,462,500	672,929	44%
631025	HOSPITALIZACION ESTANCIA GRAL	41,109	225,603	184,494	3%
631029	HOSPITALIZACION SALUD MENTAL	114,597	0	-114,597	0%
631031	Hospitalización - Otros cuidados especiales	1,320,602	1,245,792	-74,810	16%
631036	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	41,204	18,701	-22,503	0%
631040	LABORATORIO CLINICO	231,850	117,562	-114,288	1%
631041	APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	83,184	21,164	-62,020	0%
631056	FARMACIA	103,734	93,271	-10,463	1%

CUENTA	NOMBRE	SALDO DIC 2014	SALDO DIC 2015	VARIACION \$	% PARTICIPACION
631060	MEDIO AMBIENTE	5,779	0	-5,779	0%
631066	AMBULANCIAS	455,413	1,459,619	1,004,206	19%
631067	OTROS	797,005	426,616	-370,389	5%
631000		6,796,657	7,872,377	1,075,720	100%

Los costos del Hospital a 31 de Diciembre de 2015 muestran un aumento de \$1.075.720 que tienen relación de causalidad con los ingresos con un aumento de \$1.958 millones, definidos a nivel cuenta, cumpliendo lo establecido en el P.G.C.P y a la Carta Circular No.035 de la Contaduría General de la Nación, registrándose estos en la cuenta 73, efectuando al final de cada mes y de la vigencia el traslado respectivo de los mismos de la cuenta 73 a la 63.

## 2.24. CUENTAS DE ORDEN

Dentro de las cuentas de orden y dando cumplimiento a lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad Pública PGCP y en la Carta Circular 035 expedida por el Contador General de la Nación, el Hospital lleva el control de las glosas presentadas a la facturación de servicios de salud. El saldo reflejado en esta partida corresponde a las glosas parciales y definitivas que al cierre de la vigencia siguen en proceso de discusión y seguimiento por parte de la administración y las presuntas responsabilidades internas por motivo de glosas las cuales se encuentran en proceso de recuperación.

También está registrado el valor de los saldos de contratos pendientes por ejecutar con corte Diciembre 31 de 2015 lo mismo que los activos en custodia del hospital sin tener el título de propiedad registral.

## 2.25. SISTEMA DE COSTOS

En lo que tiene que ver con el desarrollo del sistema de costos en la institución, se han generado con base en la resolución DDC 001 de Febrero de 2012 actualizada el 21 de diciembre de 2012 lo que ha generado que el hospital acondicione los sistemas al modelo presentado por dicha resolución, Esto con el fin de mejorar la información por cada actividad realizada por la entidad, es importante anotar que el hospital cuenta con un módulo de costos que se encuentra implementado y funcionando sin embargo se debe actualizar a las exigencias de información que requieren los entes de control.

## LEONARDO BERNAL CARDENAS

Contador  
T.P. No. 71450. T