

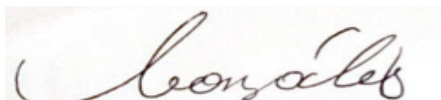
 NIT: 892115010-5 COD: 4465000286	CERTIFICACION	Código: GJC-F-CER-05
		Versión: 3.0
	GESTION JURIDICA Y CONTRATACION	Vigencia: 10/08/2020
		Página 1 de 1

**LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL SAN
RAFAEL NIVEL II**

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros comparativos de los años 2021 y 2020 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad la cual se elaboró de acuerdo al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Así mismo se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad, además se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.



MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente



LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Público T.P 87901-T



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Concepto	Notas	Año 2021	Año 2020	Variacion
43	VENTAS DE SERVICIOS	28	42,092,650,673	33,833,254,886	8,259,395,787
4312	Venta de Servicios de salud		42,092,650,673	33,833,254,886	8,259,395,787
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIO		24,927,377,847	16,063,511,421	8,863,866,426
6310	Servicio de Salud	30	24,927,377,847	16,063,511,421	8,863,866,426
	UTILIDAD BRUTA		17,165,272,826	17,769,743,465	(604,470,639)
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	29	14,375,931,263	13,696,080,673	679,850,590
5101	Sueldos y Salarios		1,502,987,664	1,927,832,638	(424,844,974)
5102	Contribuciones Imputadas		160,811,596	156,763,188	4,048,408
5103	Contribuciones Efectivas		1,422,310,635	1,394,270,248	28,040,387
5104	Aportes sobre la Nomina		270,012,500	256,382,000	13,630,500
5107	Prestaciones Sociales		1,778,578,810	1,680,415,229	98,163,581
5108	Gastos de Personal Diversos		2,013,594,499	2,903,481,013	(889,886,514)
5111	Gastos Generales		7,194,138,485	5,322,605,611	1,871,532,874
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		33,497,074	54,330,746	(20,833,672)
53	PROV, DEPR Y AMORTIZACIONES	29	1,873,258,250	3,468,716,663	(1,595,458,413)
5347	Provisiones para Deudores		-	1,847,748,665	(1,847,748,665)
5360	Depreciacion de P, P y Equipos		1,484,239,535	1,475,620,222	8,619,313
5368	Litigios y Demandas		389,018,715	145,347,776	243,670,939
	EXCEDENTE O DÈFICIT OPERACIONAL		916,083,313	604,946,129	311,137,184
44	TRANSFERENCIAS	28	3,427,587,058	585,459,253	2,842,127,805
4430	Subvenciones		3,427,587,058	585,459,253	2,842,127,805
48	OTROS INGRESOS	28	4,202,645,771	1,038,545,091	3,164,100,680
4802	Financieros		4,608,752	9,076,158	(4,467,406)
4808	Ingresos Diversos		1,167,223,968	1,029,468,933	137,755,035
4830	Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor		3,030,813,051	-	3,030,813,051
					-
58	OTROS GASTOS	29	4,203,214,302	1,073,514,708	3,129,699,594
5802	Comisiones		13,556,914	10,174,474	3,382,440
5804	Financieros		2,182,695.00	-	2,182,695
5890	Gastos Diversos		4,187,474,693	1,063,340,234	3,124,134,459
	EXCEDENTE O DÈFICIT DEL EJERCICIO		4,343,101,840	1,155,435,765	3,187,666,075

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
VIGILADO SUPERSALUD



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras en Pesos Colombianos)

Concepto		Notas	Año 2021	Año 2020	Variacion
ACTIVO					
Activo Corriente					
11	Efectivo	5	4,868,853,610	1,865,483,287	3,003,370,323
1105	Caja		-	974,920	(974,920)
1110	Bancos		4,868,853,610	1,864,508,367	3,004,345,243
13	Deudores	7	16,460,836,741	16,980,992,529	(520,155,788)
1319	Prestacion de Servicios de Salud		16,115,658,327	16,375,630,226	(259,971,899)
1324			155,000,000	-	155,000,000
1384	Otras Cuentas por Cobrar		190,178,414	605,362,303	(415,183,889)
1386	Deterioro Acumulado		-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			21,329,690,351	18,846,475,816	2,483,214,535
Activo no Corriente					
14	Deudores	7	8,909,876,739	12,514,072,163	(3,604,195,424)
1319	Prestacion de Servicios de Salud		15,330,541,513	20,784,408,607	(5,453,867,094)
1384	Otras Cuentas por Cobrar		-	-	-
1386	Deterioro Acum. de Cuentas por Cobrar (Cr)		(6,420,664,774)	(8,270,336,444)	1,849,671,670
16	Propiedades, Planta y Equipos	10	26,413,588,261	24,891,170,078	1,522,418,183
1605	Terrenos		6,613,629,935	6,613,629,935	-
1635	Bienes Muebles en Bodega		889,888,474	431,096,130	458,792,344
1640	Edificaciones		15,755,575,000	15,755,575,000	-
1645	Plantas y Ductos		98,385,599	98,385,599	-
1650	Redes, Lineas y Cables		-	-	-
1655	Maquinaria y Equipo		472,732,591	239,413,090	233,319,501
1660	Equipo Medico Cientifico		9,261,804,421	7,364,278,434	1,897,525,987
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		1,688,787,022	1,688,787,022	-
1670	Equipo de Comunicación y Computaciòn		637,966,698	589,756,695	48,210,003
1675	Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion		575,451,448	575,451,448	-
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hot.		2,855,035	2,855,035	-
1685	Depreciacion Acumulada		(9,583,487,962)	(8,468,058,310)	(1,115,429,652)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			35,323,465,000	37,405,242,241	(2,081,777,241)
19	Otros Activos	14			
1909	Creditos Judiciales		-	-	-
1999	Valorizaciones		107,632,000	107,632,000	-
TOTAL OTROS ACTIVOS			107,632,000	107,632,000	-
TOTAL ACTIVO			56,760,787,351	56,359,350,057	401,437,294



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
(Cifras en Pesos Colombianos)

Concepto		Notas	Año 2021	Año 2020	Variacion
PASIVO					
Pasivo Corriente					
24	Cuentas por Pagar PC	21	6,336,496,740	7,925,523,414	(1,589,026,674)
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.		2,097,888,477	2,569,133,656	(471,245,179)
2407	Recaudos a Favor de Terceros		-	83,671,666	(83,671,666)
2424	Descuentos de Nomina		88,886,987	78,254,389	10,632,598
2436	Retencion en la Fuente		521,040,000	82,898,000	438,142,000
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas		15,977,987	-	15,977,987
2460	Creditos Judiciales		37,027,226	37,027,226	-
2490	Otras Cuentas por Pagar		3,575,676,063	5,074,538,477	(1,498,862,414)
25	Obligaciones Lab. y de Seg. Social integral	22	790,535,218	513,706,326	276,828,892
2505	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		790,535,218	513,706,326	276,828,892
27	Provisiones	23	350,000,000	-	350,000,000
2701	Litigios y Demandas		350,000,000	-	350,000,000
29	Otros Pasivos	24	568,727,379	8,602,858,817	(8,034,131,438)
2901	Avances y Anticipos recibidos		413,727,379	1,678,578,817	(1,264,851,438)
2990	Ingresos Diferidos por Subvenciones		155,000,000	6,924,280,000	(6,769,280,000)
TOTAL PASIVO CORRIENTE			8,045,759,337	17,042,088,557	(8,996,329,220)
Pasivo no Corriente					
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.	21	41,267,008	77,644,462	(36,377,454)
2407	Recaudos a Favor de Terceros		83,671,666	-	83,671,666
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas		14,006,076	-	14,006,076
2490	Otras Cuentas por Pagar		522,855,185	1,290,952,016	(768,096,831)
2505	Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		4,574,776	-	4,574,776
2990	Ingresos Diferidos por Subvenciones	24	5,761,280,000	-	5,761,280,000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			6,427,654,711	1,368,596,478	5,059,058,233
TOTAL PASIVO			14,473,414,048	18,410,685,035	(3,937,270,987)
PATRIMONIO					
32	Patrimonio Institucional	27			
3208	Capital Fiscal		37,944,271,463	36,788,835,698	1,155,435,765
3230	Resultado del Ejercicio		4,343,101,840	1,155,435,765	3,187,666,075
3268	Impacto por Transicion al Nuevo Marco		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO			42,287,373,303	37,944,271,463	4,343,101,840
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			56,760,787,351	56,354,956,498	405,830,853
8120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		4,482,228,046	4,832,228,046	(350,000,000)
8333	Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud		862,161,460	304,586,968	557,574,492
8915	Deudoras de Contro por el contrario		(862,161,460)	(304,586,968)	(557,574,492)
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		(4,482,228,046)	(4,832,228,046)	350,000,000

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T
VIGILADO SUPERSALUD



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
ESTADO DE CAMBIO DE LA SITUACION FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

	Concepto	Saldo a Dic. 31 / 20	Movimiento Enero a Diciembre de 2021			Saldo a Diciembre 31 /21
			Aumento	Disminución	Transferencias	
300000	PATRIMONIO	37,944,271,463	5,498,537,605	1,155,435,765	-	42,287,373,303
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	37,944,271,463	5,498,537,605	1,155,435,765	-	42,287,373,303
320800	CAPITAL FISCAL	36,788,835,698	1,155,435,765	-	-	37,944,271,463
320801	CAPITAL FISCAL	36,788,835,698	1,155,435,765	-	-	37,944,271,463
323000	RESULTADO DEL EJERCICIO	1,155,435,765	4,343,101,840	1,155,435,765	-	4,343,101,840
323001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,155,435,765	4,343,101,840	1,155,435,765	-	4,343,101,840
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
326800	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	-	-
326817	PROVISIONES	-	-	-	-	-
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	-	-	-	-	-
	Total Patrimonio	37,944,271,463	5,498,537,605	1,155,435,765	-	42,287,373,303

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II**

NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2021	2020
Venta de Servicios de Salud	35,674,568,433	27,151,017,852
Recursos Gobierno Nacional-Covid 19	-	5,761,280,000
Recursos Gobierno Nacional Compra de Equipos	155,000,000	1,163,000,000
Subvencion por Donaciones	2,264,587,058	598,939,639
Margen en Comercializacion de Servicios	1,167,223,968	-
Costos Servicios de Salud	(17,828,941,619)	(14,108,093,038)
Compra de Equipos	(282,743,191)	(984,248,132)
Salarios y Prestaciones Sociales	(3,281,566,474)	(3,897,260,529)
Contribuciones Efectivas	(1,422,310,635)	(1,120,237,564)
Aportes sobre la Nomina	(270,012,500)	(222,249,516)
Bienestar Social	(223,920,485)	(180,579,052)
Pago de Honorarios y Servicios	(4,134,611,393)	(6,730,765,465)
Pagado a Proveedores de Bienes y Servicios	(4,338,021,255)	(3,554,032,063)
Costo de Material Medico Quirurgico	(3,021,883,451)	(2,687,572,748)
Mantenimiento y Reparaciones	(711,578,196)	(1,012,451,876)
Servicios Publicos	(820,312,278)	(617,136,128)
Arrendamiento Operativo	(618,875,557)	(417,484,552)
Vigilancia y Aseo	(696,757,663)	(673,136,767)
Sentencias y Conciliaciones	(39,018,715)	(185,883,407)
Cuotas de Auditaje	(31,700,358)	(39,864,142)
Otros Gastos Generales	(536,917,636)	(227,872,188)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,002,208,053	(1,984,629,676)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Rendimientos Financieros en Cuentas de Ahorro	4,608,752	9,076,158
Renta por Propiedades de Inversion	70,000,000	48,000,000
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	74,608,752	57,076,158
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	3,792,036,805	3,792,036,805
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4,868,853,610	1,864,483,287

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL – NIVEL II

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Miles de pesos corrientes colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE Hospital San Rafael – Nivel II de San Juan del Cesar – La Guajira, es una entidad pública descentralizada del orden departamental creada por la Ordenanza N° 059 de 1996 de la Asamblea Departamental de la Guajira, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Departamental de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Departamento de la Guajira. Tiene su jurisdicción en todo el territorio del Departamento de la Guajira y su domicilio es el Municipio de San Juan del Cesar – La Guajira.

El objeto social de la E.S.E. Hospital San Rafael – Nivel II, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio publico a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias.

El Hospital, ha ido fortaleciendo su sistema de información y plataforma tecnológica, orientada a contar con un sistema que integre la contabilidad, presupuesto y gestión de tesorería, así como el módulo de activos fijos, facturación, cartera y almacén, con el objetivo de facilitar el flujo de información entre los subsistemas que integran su Sistema de Información Corporativo, teniendo una dificultad con los recaudos los cuales no son reportados a tiempo y el descargue es de tramite demorado en algunos casos lo mismo que el reporte de obligaciones. En lo presente se actualizo el Software Contable y Administrativo adecuándolo a las nuevas normas internacionales de acuerdo a la normatividad vigente NIIF.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La ESE aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN para el reconocimiento patrimonial de todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicaron sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal con base en la causación de los ingresos y reconocimiento de los gastos.

Se presentan el Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2021 y el 31 de diciembre de 2021

1.4 Forma de organización

La ESE Hospital San Rafael Nivel II está organizado de conformidad con una estructura básica que incluye tres áreas así:

Dirección

Está conformada por una Junta Directiva y el Gerente; con el cargo de mantener la unidad de objetivos e intereses de la organización en torno a la misión y objetivos empresariales. Identificar las necesidades y expectativas de los usuarios, determinar los mercados a atender, definir la estrategia de servicio, asignar recursos, adoptar y adaptar normas de eficiencia y calidad centrando su aplicación en la gestión institucional y las demás funciones de dirección que exija el normal desenvolvimiento de la empresa.

Atención al Usuario

Está conformada por el conjunto de unidades orgánico operacionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud, con sus respectivos procedimientos y actividades, incluyendo la atención administrativa demandada por el usuario. Comprende la definición de políticas institucionales de atención, el tipo de recursos necesarios para el efecto, las formas y características de la atención y la dirección y prestación del servicio.

Logística

Esta área comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar en coordinación con las demás áreas, los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso Colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5% de los activos, pasivos, patrimonio y estado de resultados integral y en cada cuenta a nivel de mayor general individualmente consideradas.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de éstos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

Dentro del periodo contable reportado se incluyeron ajustes a los terrenos y edificación de la ESE como resultado del avalúo de los mismos representando un mayor valor de lo registrado en libros, así mismo se incluyeron elementos que fueron adquiridos mediante convenios con diferentes entidades del orden nacional e internacional.

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente con una disminución considerable ante el recaudo de una

suma considerable de vigencias anteriores en el rubro de población migrante, por otro lado se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también seguimos teniendo un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del Covid 19

Dentro del marco de la emergencia del Covid 19 el gobierno nacional por medio del ministerio de salud y protección social tuvo a bien para las entidades de salud la transferencia de recursos para mitigar el impacto negativo en las finanzas de estos entes lo cual nos hizo beneficiarios de recursos por \$5.761.280.000 los cuales fueron ejecutados en su totalidad con el respectivo envío de los soportes al ministerio previa instrucción pero sin respuesta para su reclasificación permaneciendo esta suma como un pasivo para la entidad razón por la cual se incrementó de manera considerable esta clase contable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.
- **Cuentas por cobrar-** Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales.
- **Deterioro de cuentas por cobrar –** Se estimara deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.

- **Bienes Muebles en Bodega-** Son los activos adquiridos que se tienen con la intención de consumirse en la prestación del servicio y que se puedan estimar de manera confiable.
- **Propiedad, Planta y Equipo** – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; también se consideran los bienes muebles e inmuebles empleados para generar ingresos producto de su arrendamiento, se caracterizan por no estar para la venta y se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos de propiedad, planta y equipo que tengan parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada. Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a dos SMMLV se llevan directamente al gasto.
- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficio a los empleados y plan de activos** – Son los beneficios otorgados a los empleados y cuya obligación se estima dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo y se reconocerán como gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado dentro de los cuales tenemos los salarios, aportes a seguridad social, incentivos y beneficios no monetarios.
- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos o cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.
- **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.868.853.610,00	1.865.483.287,00	3.003.370.323,00
1.1.05	Db	Caja	0,00	974.920,00	(974.920,00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	4.868.853.610,00	1.864.508.367,00	3.004.345.243,00

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.868.853.610,00	1.864.508.367,00	3.004.345.243,00
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	4.868.853.610,00	1.864.508.367,00	3.004.345.243,00
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00
		Concepto xx1			0,00
		Concepto xx2			0,00
		Concepto xx...n			0,00

Es el dinero disponible que la entidad posee en las diferentes entidades bancarias y sobre las cuales no pesa ninguna restricción.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	25.215.713.780,00	29.495.064.692,00	(4.279.350.912,00)
1.3.19	Db	Prestacion de servicios de salud	31.446.199.840,00	37.160.038.833,00	(5.713.838.993,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	190.178.414,00	605.362.303,00	(415.183.889,00)
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(6.420.664.474,00)	(8.270.336.444,00)	1.849.671.970,00

NOTA 7. Cuentas por Cobrar
Anexo. 7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	16.115.658.327,0	15.330.541.513,0	31.446.199.840,0	8.270.336.444,0	243.764.113,0	2.093.435.783,0	6.420.664.774,0	20,4	25.025.535.066,0
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	362.926.560,0	0,0	362.926.560,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	362.926.560,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.566.868.727,0	1.887.406.807,0	4.454.275.534,0	1.173.606.363,0	0,0	318.017.835,0	855.588.528,0	19,2	3.598.687.006,0
1.3.19.03	Plan subsidiado de Salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.983.004.205,0	0,0	1.983.004.205,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.983.004.205,0
1.3.19.04	Plan subsidiado de Salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	5.864.586.770,0	4.320.367.086,0	10.184.953.856,0	2.845.226.611,0	0,0	931.901.099,0	1.913.325.512,0	18,8	8.271.628.344,0
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	47.535.147,0	0,0	47.535.147,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	47.535.147,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	25.997.319,0	227.438.427,0	253.435.746,0	88.672.928,0	2.302.443,0	0,0	90.975.371,0	35,9	162.460.375,0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	107.997.234,0	0,0	107.997.234,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	107.997.234,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	542.362.476,0	1.309.683.103,0	1.852.045.579,0	1.365.260.622,0	0,0	841.387.381,0	523.873.241,0	28,3	1.328.172.338,0
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.856.400,0	0,0	1.856.400,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.856.400,0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	7.307.100,0	53.207.218,0	60.514.318,0	21.917.559,0	0,0	634.671,0	21.282.888,0	35,2	39.231.430,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	128.132.936,0	0,0	128.132.936,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	128.132.936,0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	151.443.225,0	120.165.260,0	271.608.485,0	16.809.953,0	33.899.837,0	0,0	50.709.790,0	18,7	220.898.695,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	200.983.700,0	0,0	200.983.700,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200.983.700,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1.346.010.917,0	1.446.680.300,0	2.792.691.217,0	543.657.866,0	35.014.254,0	0,0	578.672.120,0	20,7	2.214.019.097,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0,0	2.511.942.606,0	2.511.942.606,0	929.164.644,0	75.612.398,0	0,0	1.004.777.042,0	40,0	1.507.165.564,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	18.434.076,0	0,0	18.434.076,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.434.076,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	27.588.756,0	49.241.568,0	76.830.324,0	21.191.424,0	0,0	1.494.797,0	19.696.627,0	25,6	57.133.697,0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(413.727.379,0)	0,0	(413.727.379,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	3.146.350.158,0	3.404.409.138,0	6.550.759.296,0	1.264.828.474,0	96.935.181,0	0,0	1.361.763.655,0	20,8	5.188.995.641,0

Derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades surgidas de las ventas a crédito a los diferentes clientes. La mayor concentración de Cuentas por Cobrar, corresponde a la Prestación de Servicios de Salud al Régimen Subsidiado, en esta cifra se encuentra lo adeudado por cada E.R.P. incluso con la facturación del mes de diciembre de 2021, se está a la espera de la aprobación del manual de cartera con los porcentajes definidos para entrar a depurar cada uno de los rubros que la componen, no obstante se calculó el deterioro a la cartera mayor a 360 días con un porcentaje del 40% en su mayoría y a las empresas en liquidación se les aplicó el deterioro total, se tuvo una disminución significativa en otros deudores ante la cancelación de una suma considerable en el rubro de migrantes con vigencia mayor a 360 días lo que igualmente tuvo una disminución en el deterioro de la cartera. La cuenta 1.3.19.90 representa el total facturado por concepto de atención a población migrante que anteriormente se clasificaban como vinculada por no tener afiliación, pero atendiendo instrucciones precisas de la Superintendencia Nacional de Salud hubo que manejarse en este rubro.

NOTA 7.
Anexo. 7.13.

CUENTAS POR COBRAR
SUBVENCIONES POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	155.000.000,0	0,0	155.000.000,0
1.3.24.15	Donaciones			0,0
1.3.24.16	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	155.000.000,0	0,0	155.000.000,0
1.3.24.95	Otras subvenciones	0,0	0,0	0,0
	Concepto 1			
	Concepto 2			
	Concepto ...n			

Corresponde a convenio suscrito con el ministerio de salud y protección social para la adecuación de instalaciones y cuyo desembolso al final del periodo contable no se había realizado.

NOTA 7.
Anexo. 7.21.

CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	190.178.414,0	0,0	190.178.414,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	190.178.414,0
1.3.84.24	Margen en la comercialización de bienes y servicios	178.178.414,0	0,0	178.178.414,0				0,0	0,0	178.178.414,0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	12.000.000,0	0,0	12.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12.000.000,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Corresponde a valores adeudados por arrendamiento de instalaciones y participación en la producción de la IPS a cargo de las instalaciones

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26.413.588.261,00	24.891.170.078,00	1.522.418.183,00
1.6.05	Db	Terrenos	6.613.629.935,00	6.613.629.935,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	889.888.474,00	431.096.130,00	458.792.344,00
1.6.40	Db	Edificaciones	15.755.575.000,00	15.755.575.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y tuneles	98.385.599,00	98.385.599,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	472.732.591,00	239.413.090,00	233.319.501,00
1.6.60	Db	Equipo medico cientifico	9.261.804.421,00	7.364.278.434,00	1.897.525.987,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1.688.787.022,00	1.688.787.022,00	0,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	637.966.698,00	589.756.695,00	48.210.003,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y elevacion	575.451.448,00	575.451.448,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina y despensa	2.855.035,00	2.855.035,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(8.848.937.962,00)	(7.733.508.310,00)	(1.115.429.652,00)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(734.550.000,00)	(734.550.000,00)	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.256.367,014	(3.020.033.389,00)	(236.333.625,00)
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-19.677,120	(12.298.200,00)	(7.378.920,00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-162.886,353	(144.930.372,00)	(17.955.981,00)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2.695.249,201	(2.142.928.320,00)	(552.320.881,00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.350.341,299	(1.223.682.273,00)	(126.659.026,00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computacion	-777.474,623	(689.011.120,00)	(88.463.503,00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de transporte traccion y elevacion	-584.087,317	(497.769.601,00)	(86.317.716,00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina y despensa	(2.855.035,00)	(2.855.035,00)	0,00
	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	(309.000,00)	(309.000,00)	0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	(251.556.000,00)	(251.556.000,00)	0,00
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipo	(55.110.000,00)	(55.110.000,00)	0,00
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo medico cientifico	(219.387.000,00)	(219.387.000,00)	0,00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles y enseres	(77.559.000,00)	(77.559.000,00)	0,00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de comunicación y computacion	(53.940.000,00)	(53.940.000,00)	0,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte traccion y elevacion	(76.689.000,00)	(76.689.000,00)	0,00

Activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, Estos activos se encuentran agrupados y no se identifican individualmente para efectos de la depreciación de cada bien; en este cuadro es necesario resaltar que la cuenta bienes muebles en bodega es una cuenta que se utiliza para el control de la entrada y salida de materiales y equipos diferentes a medicamentos por lo que no se maneja la cuenta de inventarios por tener esta su tercerización definida.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	107.632.000,00	107.632.000,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	161.062.000,00	161.062.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(53.430.000,00)	(53.430.000,00)	0,00

Este rubro está compuesto al final del periodo por unas valorizaciones ya que el software adquirido fue amortizado en su totalidad.

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	7.018.296.675,00	9.294.450.558	(2.276.153.883,00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.159.155.485	2.646.778.118	(487.622.633,00)
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	83.671.666	83.671.666	
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	88.886.987	78.254.389	10.632.598,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	521.040.000	82.898.000	438.142.000,00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	29.984.063	-	29.984.063,00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	37.027.226	37.027.226	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	4.098.531.248	6.365.821.159	(2.267.289.911,00)

Son obligaciones contraídas con terceros originada en el desarrollo de actividades y de las cuales se espera a futuro a salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo u otro instrumento. Presenta una disminución debido a pagos que han sido posible por la recuperación de cartera de migrantes que permitió disminuir la carga de obligaciones con el personal contratado y proveedores

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	510.609.959,00	561.036.427,00	(50.426.468,00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	510.609.959,00	561.036.427,00	(50.426.468,00)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS			510.609.959,00	561.036.427,00	(50.426.468,00)
(+) Beneficios					
(-) Plan de Activos					
(=) NETO					
		A corto plazo	510.609.959,00	561.036.427,00	(50.426.468,00)
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Esta cuenta representa los netos de cesantías e intereses del personal administrativo, operativo y temporal operativo del mes de diciembre de 2021 y aportes parafiscales y de seguridad social que serán cancelados en los primeros días del año corriente próximo.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	795.109.994
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	510.609.959
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	60.525.645
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	11.162.300
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	10.469.009
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	75.659.800
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	57.248.400
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	18.323.600
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	51.111.281

La cuenta 2.5.11.90 representa prestaciones económicas que se causaron al final del periodo y que no representan una estimación resaltable dentro del rubro de obligaciones laborales.

NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	350.000.000,00	0,00	350.000.000,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	350.000.000,00	0,00	350.000.000,00

Estimaciones realizadas de acuerdo a los procesos que se llevan en contra de la ESE por personas/empresas dentro del desarrollo normal de sus actividades.

NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	7.439.858.817,00	7.338.007.379,00	101.851.438,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	1.678.578.817,00	413.727.379,00	1.264.851.438,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5.761.280.000,00	6.924.280.000,00	(1.163.000.000,00)

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	5.916.280.000,00	6.924.280.000,00	(1.008.000.000,00)
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5.916.280.000,00	6.924.280.000,00	(1.008.000.000,00)
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	1.163.000.000,00	(1.163.000.000,00)
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	4.767.595.000,00	4.767.595.000,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	993.685.000,00	993.685.000,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	155.000.000,00	0,00	155.000.000,00

Compromisos de la entidad con clientes que realizan anticipos sobre la facturación radicada y cuyos montos se van amortizando mes a mes y con el gobierno nacional en virtud a desembolsos realizados para atender la emergencia de la pandemia cuyos recursos son condicionados a su ejecución, del monto del año anterior se logró legalizar un valor de \$ 1.163.000.000, los valores sin legalizar ha sido producto del retardo en la respuesta del ministerio debido a que los soportes se enviaron oportunamente y no hemos tenido la autorización para su reclasificación además de un convenio a final del año por valor de \$155.000.000

NOTA 27 PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	42.287.373.303,00	37.944.271.463,00	4.343.101.840,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	37.944.271.463,00	36.788.835.698,00	1.155.435.765,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	4.343.101.840,00	1.155.435.765,00	3.187.666.075,00

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y además el aumento del resultado del periodo corriente.

NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	49.722.883.502,00	35.417.259.230,00	14.305.624.272,00
4.3	Cr	Venta de servicios	42.092.650.673,00	33.833.254.886,00	8.259.395.787,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.427.587.058,00	545.459.253,00	2.882.127.805,00
4.8	Cr	Otros ingresos	4.202.645.771,00	1.038.545.091,00	3.164.100.680,00

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.427.587.058,00	545.459.253,00	2.882.127.805,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y	3.427.587.058,00	545.459.253,00	2.882.127.805,00
4.4.30	Cr	Transferencias y subvenciones	3.427.587.058,00	545.459.253,00	2.882.127.805,00

Los valores presentados durante la presente vigencia son donaciones en especie (Elementos de Bioseguridad) de parte de la secretaria departamental y de particulares con ocasión de la pandemia Covid 19 para protección de los trabajadores de la ESE.

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	46.295.296.444,00	34.871.799.977,00	11.423.496.467,00
4.3	Cr	Venta de servicios	42.092.650.673,00	33.833.254.886,00	8.259.395.787,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	42.234.366.862,00	34.121.252.159,00	8.113.114.703,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(141.716.189,00)	(287.997.273,00)	146.281.084,00
4.8	Cr	Otros ingresos	4.202.645.771,00	1.038.545.091,00	3.164.100.680,00
4.8.02	Cr	Financieros	4.608.752,00	9.076.158,00	(4.467.406,00)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1.167.223.968,00	1.029.468.933,00	137.755.035,00
4.8.30	Cr	Reversion de las perdidas por deterioro de valor	3.030.813.051,00	0,00	3.030.813.051,00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud que tuvo un aumento significativo al presentarse la apertura de los servicios de manera normal ante el cierre temporal por motivo de la pandemia Covid-19.

Los ingresos financieros son rendimientos generados por depósitos en las cuentas bancarias de la ESE, por su parte los ingresos diversos son ocasionados por descuentos por uso de instalaciones y otros ingresos por los valores reversados en el deterioro de cuentas por cobrar con ocasión de una cartera superior a 360 días recuperada en su totalidad.

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.1.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	14.375.931.263,00	13.696.080.673,00	679.850.590,00	14.375.931.263,00	13.696.080.673,00
5.1	Db	De Administración y Operación	14.375.931.263,00	13.696.080.673,00	679.850.590,00	14.375.931.263,00	13.696.080.673,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.502.987.664,00	1.927.832.638,00	(424.844.974,00)	1.502.987.664,00	1.927.832.638,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	160.811.596,00	156.763.188,00	4.048.408,00	160.811.596,00	156.763.188,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.422.310.635,00	1.394.270.248,00	28.040.387,00	1.422.310.635,00	1.394.270.248,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	270.012.500,00	256.382.000,00	13.630.500,00	270.012.500,00	256.382.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.778.578.810,00	1.680.415.229,00	98.163.581,00	1.778.578.810,00	1.680.415.229,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	2.013.594.499,00	2.903.481.013,00	(889.886.514,00)	2.013.594.499,00	2.903.481.013,00
5.1.11	Db	Generales	7.194.138.485,00	5.322.605.611,00	1.871.532.874,00	7.194.138.485,00	5.322.605.611,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	33.497.074,00	54.330.746,00	(20.833.672,00)	33.497.074,00	54.330.746,00

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo, presenta una disminución debido a la repartición de costos a las diferentes áreas o centros de costos de la institución.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

NOTA	29.	GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo	29.2.	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.873.258.250,00	3.468.716.681,00	(1.595.458.431,00)
	Db	DETERIORO	0,00	1.847.748.683,00	(1.847.748.683,00)
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	1.847.748.683,00	(1.847.748.683,00)
		DEPRECIACIÓN	1.484.239.535,00	1.475.620.222,00	8.619.313,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.484.239.535,00	1.475.620.222,00	8.619.313,00
		PROVISIÓN	389.018.715,00	145.347.776,00	243.670.939,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	389.018.715,00	145.347.776,00	243.670.939,00

No se tuvo en cuenta el deterioro de cartera debido a que su proyección había sido inferior a la cartera recuperada al final del periodo contable por lo que se terminó realizando una reversión del gasto inicial y en cuanto a la depreciación se hizo el cálculo por el método de línea recta/vida útil estimada de los bienes. En lo referente a los litigios y demandas son estimaciones por procesos en curso en contra de la ESE.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	4.203.214.302,00	1.073.514.690,00	3.129.699.612,00
5.8.02	Db	COMISIONES	13.556.914,00	9.828.439,00	3.728.475,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	13.556.914,00	9.828.439,00	3.728.475,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	2.182.695,00	346.017,00	1.836.678,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	0,00	346.017,00	(346.017,00)
5.8.04.40	Db	Interes sobre depositos y exigibilidades	2.182.695,00	0,00	2.182.695,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	4.187.474.693,00	1.063.340.234,00	3.124.134.459,00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	4.187.474.693,00	1.063.340.234,00	3.124.134.459,00

Los gastos por comisiones y financieros corresponden a erogaciones necesarias para el cumplimiento de la misión institucional y que son cobradas por las instituciones financieras para el normal desarrollo resaltando el valor por \$ 2.182.695 de rendimientos financieros de recursos condicionados los cuales fueron reembolsados al ministerio

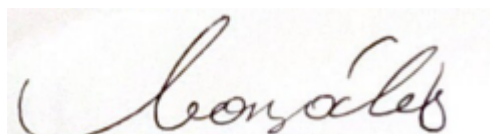
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	24.927.377.847,00	16.063.511.421,00	8.863.866.426,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24.927.377.847,00	16.063.511.421,00	8.863.866.426,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	24.927.377.847,00	16.063.511.421,00	8.863.866.426,00

NOTA **30.** **COSTOS**
Anexo **30.2.** **COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24.927.377.847,00	16.063.511.421,00	8.863.866.426,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	24.927.377.847,00	16.063.511.421,00	8.863.866.426,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.992.989.301,00	2.186.494.980,00	(193.505.679,00)
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	498.868.339,00	622.237.743,00	(123.369.404,00)
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	3.597.315.445,00	1.825.945.229,00	1.771.370.216,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	841.555.762,00	313.505.434,00	528.050.328,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	990.384.311,00	713.917.884,00	276.466.427,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	655.883.774,00	720.813.363,00	(64.929.589,00)
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	3.432.736.793,00	2.756.123.207,00	676.613.586,00
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recien nacidos	346.521.939,00	378.391.176,00	(31.869.237,00)
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto- Quirofanos	1.995.669.860,00	1.083.707.092,00	911.962.768,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y salas de parto- Salas de parto	958.858.798,00	903.485.267,00	55.373.531,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico- Laboratorio clinico	1.325.039.018,00	812.447.412,00	512.591.606,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico- Imagenologia	1.548.999.024,00	879.023.400,00	669.975.624,00
6.3.10.50	Db	Aapoyo terapeutico- Rehabilitacion y terapias	1.252.002.752,00	198.325.719,00	1.053.677.033,00
6.3.10.52	Db	Aapoyo terapeutico- Banco de sangre	1.253.397.064,00	384.583.999,00	868.813.065,00
6.3.10.56	Db	Aapoyo terapeutico- Farmacia e insumos hospitalarios	3.669.124.474,00	1.968.392.986,00	1.700.731.488,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud- Centros y puestos de salud	334.393.582,00	290.361.883,00	44.031.699,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud- Servicio de ambulancias	2.546.846,00	24.163.323,00	(21.616.477,00)
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud- Otros servicios	231.090.765,00	1.591.324,00	229.499.441,00

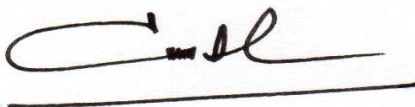
Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos y centros y puestos de salud, presenta una disminución ante la poca afluencia de usuarios debido al aislamiento lo cual se vio reflejado en una disminución en las consultas y por consiguiente esto tuvo repercusión en los demás centros de costos de la entidad. Así mismo resaltar que se hizo un prorateo con un mayor porcentaje para los centros de costos del personal que directamente presta servicios de salud y que anteriormente se cargaban por gastos administrativos.



MARIA ISABEL C. GONZALEZ SUAREZ
Gerente



LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Público T.P 87901-T



CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P 86809-T