



NIT:892115010-5  
COD: 4465000286

## CERTIFICACION

Código: GJC-F-CER-05

Versión:3.0

Vigencia:10/08/2020

GESTION JURIDICA Y CONTRATACION

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

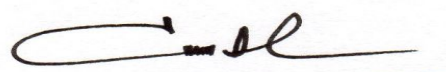
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020**

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Concepto	Notas	Año 2021	Año 2020	Variacion
<b>43</b>	<b>VENTAS DE SERVICIOS</b>	28	<b>42,092,650,673</b>	<b>33,833,254,886</b>	<b>8,259,395,787</b>
4312	Venta de Servicios de salud		42,092,650,673	33,833,254,886	8,259,395,787
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIO</b>		<b>24,927,377,847</b>	<b>16,063,511,421</b>	<b>8,863,866,426</b>
6310	Servicio de Salud	30	24,927,377,847	16,063,511,421	8,863,866,426
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>17,165,272,826</b>	<b>17,769,743,465</b>	<b>(604,470,639)</b>
<b>51</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	29	<b>14,375,931,263</b>	<b>13,696,080,673</b>	<b>679,850,590</b>
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)
<b>53</b>	<b>PROV, DEPR Y AMORTIZACIONES</b>	29	<b>1,873,258,250</b>	<b>3,468,716,663</b>	<b>(1,595,458,413)</b>
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
	<b>EXCEDENTE O DÈFICIT OPERACIONAL</b>		<b>916,083,313</b>	<b>604,946,129</b>	<b>311,137,184</b>
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	28	<b>3,427,587,058</b>	<b>585,459,253</b>	<b>2,842,127,805</b>
4430	Subvenciones		3,427,587,058	585,459,253	2,842,127,805
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	28	<b>4,202,645,771</b>	<b>1,038,545,091</b>	<b>3,164,100,680</b>
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
					-
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	29	<b>4,203,214,302</b>	<b>1,073,514,708</b>	<b>3,129,699,594</b>
5802	Comisiones		13,556,914	10,174,474	3,382,440
5804	Financieros		<b>2,182,695.00</b>	-	2,182,695
5890	Gastos Diversos		4,187,474,693	1,063,340,234	3,124,134,459
	<b>EXCEDENTE O DÈFICIT DEL EJERCICIO</b>		<b>4,343,101,840</b>	<b>1,155,435,765</b>	<b>3,187,666,075</b>

  
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
<b>ACTIVO</b>				
<b>Activo Corriente</b>				
<b>11 Efectivo</b>	<b>5</b>	<b>4,868,853,610</b>	<b>1,865,483,287</b>	<b>3,003,370,323</b>
1105 Caja		-	974,920	(974,920)
1110 Bancos		4,868,853,610	1,864,508,367	3,004,345,243
<b>13 Deudores</b>	<b>7</b>	<b>16,460,836,741</b>	<b>16,980,992,529</b>	<b>(520,155,788)</b>
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		-	-	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>21,329,690,351</b>	<b>18,846,475,816</b>	<b>2,483,214,535</b>
<b>Activo no Corriente</b>				
<b>14 Deudores</b>	<b>7</b>	<b>8,909,876,739</b>	<b>12,514,072,163</b>	<b>(3,604,195,424)</b>
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
<b>16 Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>10</b>	<b>26,413,588,261</b>	<b>24,891,170,078</b>	<b>1,522,418,183</b>
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)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>35,323,465,000</b>	<b>37,405,242,241</b>	<b>(2,081,777,241)</b>
<b>19 Otros Activos</b>	<b>14</b>			
1909 Creditos Judiciales		-	-	-
1999 Valorizaciones		107,632,000	107,632,000	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>107,632,000</b>	<b>107,632,000</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>56,760,787,351</b>	<b>56,359,350,057</b>	<b>401,437,294</b>

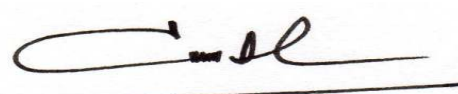


**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019**  
 (Cifras en Pesos Colombianos)

Concepto	Notas	Año 2021	Año 2020	Variacion
<b>PASIVO</b>				
<b>Pasivo Corriente</b>				
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)
<b>25 Obligaciones Lab. y de Seg. Social integral</b>	<b>22</b>	<b>790.535.218</b>	<b>513.706.326</b>	<b>276.828.892</b>
2505 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		790.535.218	513.706.326	276.828.892
<b>27 Provisiones</b>	<b>23</b>	<b>350.000.000</b>	<b>-</b>	<b>350.000.000</b>
2701 Litigios y Demandas		350.000.000	-	350.000.000
<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>24</b>	<b>568.727.379</b>	<b>8.602.858.817</b>	<b>(8.034.131.438)</b>
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)
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>8.045.759.337</b>	<b>17.042.088.557</b>	<b>(8.996.329.220)</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>				
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	4.393.559	181.217
2990 Ingresos Diferidos por Subvenciones	24	5.761.280.000	-	5.761.280.000
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.427.654.711</b>	<b>1.372.990.037</b>	<b>5.054.664.674</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>14.473.414.048</b>	<b>18.415.078.594</b>	<b>(3.941.664.546)</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>32 Patrimonio Institucional</b>	<b>27</b>			
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		-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>42.287.373.303</b>	<b>37.944.271.463</b>	<b>4.343.101.840</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>56.760.787.351</b>	<b>56.359.350.057</b>	<b>401.437.294</b>
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	-	-	-	-	-
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>37,944,271,463</b>	<b>5,498,537,605</b>	<b>1,155,435,765</b>	<b>-</b>	<b>42,287,373,303</b>

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



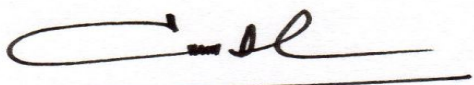
VIGILADO SUPERSALUD



## 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)
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>1,002,208,053</b>	<b>(1,984,629,676)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Rendimientos Financieros en Cuentas de Ahorro	4,608,752	9,076,158
Renta por Propiedades de Inversion	70,000,000	48,000,000
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>74,608,752</b>	<b>57,076,158</b>
<b>SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3,792,036,805</b>	<b>3,792,036,805</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>4,868,853,610</b>	<b>1,864,483,287</b>
		
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 centrandolo 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 BIOLÓGICOS

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
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.868.853.610,00</b>	<b>1.865.483.287,00</b>	<b>3.003.370.323,00</b>
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
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.868.853.610,00</b>	<b>1.864.508.367,00</b>	<b>3.004.345.243,00</b>
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
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>25.215.713.780,00</b>	<b>29.495.064.692,00</b>	<b>(4.279.350.912,00)</b>
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		%
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>16.115.658.327,0</b>	<b>15.330.541.513,0</b>	<b>31.446.199.840,0</b>	<b>8.270.336.444,0</b>	<b>243.764.113,0</b>	<b>2.093.435.783,0</b>	<b>6.420.664.774,0</b>	<b>20,4</b>	<b>25.025.535.066,0</b>
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
<b>1.3.24</b>	<b>SUBVENCIONES POR COBRAR</b>	<b>155.000.000,0</b>	<b>0,0</b>	<b>155.000.000,0</b>
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
		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
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>190.178.414,0</b>	<b>0,0</b>	<b>190.178.414,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>190.178.414,0</b>
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**

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>26.413.588.261,00</b>	<b>24.891.170.078,00</b>	<b>1.522.418.183,00</b>
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 científico	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 científico	(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**

CÓD		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN	
<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>107.632.000,00</b>	<b>107.632.000,00</b>	<b>0,00</b>	
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
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>7.018.296.675,00</b>	<b>9.294.450.558</b>	<b>(2.276.153.883,00)</b>
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
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>510.609.959,00</b>	<b>561.036.427,00</b>	<b>(50.426.468,00)</b>
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
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>510.609.959,00</b>	<b>561.036.427,00</b>	<b>(50.426.468,00)</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	510.609.959,00	561.036.427,00	(50.426.468,00)
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		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
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>795.109.994</b>
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
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>350.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>350.000.000,00</b>
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
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>7.439.858.817,00</b>	<b>7.338.007.379,00</b>	<b>101.851.438,00</b>
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	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>5.916.280.000,00</b>	<b>6.924.280.000,00</b>	<b>(1.008.000.000,00)</b>
<b>2.9.90.90</b>	Cr	<b>Otros pasivos diferidos</b>	<b>5.916.280.000,00</b>	<b>6.924.280.000,00</b>	<b>(1.008.000.000,00)</b>
	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
<b>3.2</b>	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>42.287.373.303,00</b>	<b>37.944.271.463,00</b>	<b>4.343.101.840,00</b>
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
<b>4</b>	Cr	<b>INGRESOS</b>	<b>49.722.883.502,00</b>	<b>35.417.259.230,00</b>	<b>14.305.624.272,00</b>
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	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>3.427.587.058,00</b>	<b>545.459.253,00</b>	<b>2.882.127.805,00</b>
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y</b>	<b>3.427.587.058,00</b>	<b>545.459.253,00</b>	<b>2.882.127.805,00</b>
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	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>46.295.296.444,00</b>	<b>34.871.799.977,00</b>	<b>11.423.496.467,00</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>42.092.650.673,00</b>	<b>33.833.254.886,00</b>	<b>8.259.395.787,00</b>
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
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>4.202.645.771,00</b>	<b>1.038.545.091,00</b>	<b>3.164.100.680,00</b>
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 pérdidas 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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2020	
Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>14.375.931.263,00</b>	<b>13.696.080.673,00</b>	<b>679.850.590,00</b>	<b>14.375.931.263,00</b>	<b>13.696.080.673,00</b>	
5.1	<b>De Administración y Operación</b>	<b>14.375.931.263,00</b>	<b>13.696.080.673,00</b>	<b>679.850.590,00</b>	<b>14.375.931.263,00</b>	<b>13.696.080.673,00</b>	
5.1.01	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	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	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	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	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	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	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	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

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
5.3	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.873.258.250,00</b>	<b>3.468.716.681,00</b>	<b>(1.595.458.431,00)</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.847.748.683,00</b>	<b>(1.847.748.683,00)</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	1.847.748.683,00	(1.847.748.683,00)
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>1.484.239.535,00</b>	<b>1.475.620.222,00</b>	<b>8.619.313,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1.484.239.535,00	1.475.620.222,00	8.619.313,00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>389.018.715,00</b>	<b>145.347.776,00</b>	<b>243.670.939,00</b>
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
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>4.203.214.302,00</b>	<b>1.073.514.690,00</b>	<b>3.129.699.612,00</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>13.556.914,00</b>	<b>9.828.439,00</b>	<b>3.728.475,00</b>
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	13.556.914,00	9.828.439,00	3.728.475,00
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>2.182.695,00</b>	<b>346.017,00</b>	<b>1.836.678,00</b>
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
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>4.187.474.693,00</b>	<b>1.063.340.234,00</b>	<b>3.124.134.459,00</b>
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

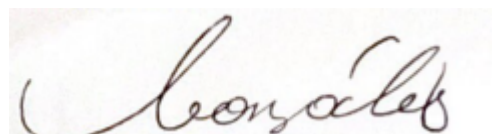
**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>24.927.377.847,00</b>	<b>16.063.511.421,00</b>	<b>8.863.866.426,00</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.927.377.847,00</b>	<b>16.063.511.421,00</b>	<b>8.863.866.426,00</b>
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	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>24.927.377.847,00</b>	<b>16.063.511.421,00</b>	<b>8.863.866.426,00</b>
6.3.10	Db	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>24.927.377.847,00</b>	<b>16.063.511.421,00</b>	<b>8.863.866.426,00</b>
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

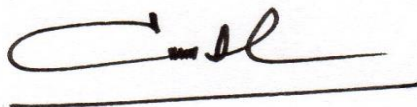
Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos y centros y puestos de salud, presenta una disminución ante la poca afluencia de usuarios debido al aislamiento lo cual se vio reflejado en una disminución en las consultas y por consiguiente esto tuvo repercusión en los demás centros de costos de la entidad. Así mismo resaltar que se hizo un prorrateo 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