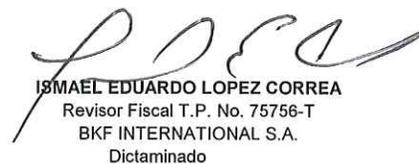




ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO
NIT: 890399047-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACION	% VARIACION
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO	(5)	2.292.518.500.87	2.488.736.548.10	(196.218.047.23)	-8%
1105	CAJA		5.291.000.00	2.038.601.00	3.252.399.00	160%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	(5.1)	2.196.080.836.23	2.400.064.540.46	(203.983.704.23)	-8%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	(5.2)	91.146.664.64	86.633.406.64	4.513.258.00	5%
13	DEUDORES	(7)	28.320.154.499.69	17.756.175.253.74	10.563.979.245.95	59%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	(7.9)	24.732.347.665.29	16.596.418.429.49	8.135.929.235.80	49%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	(7.10)	-	205.312.566.53	(205.312.566.53)	-100%
1384	OTROS CUENTAS POR COBRAR	(7.11)	3.587.806.834.40	954.444.257.72	2.633.362.576.68	276%
15	INVENTARIOS	(9)	2.991.962.609.14	2.440.218.004.70	551.744.604.44	23%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		2.991.962.609.14	2.440.218.004.70	551.744.604.44	23%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		33.604.635.609.70	22.685.129.806.54	10.919.505.803.16	48%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
13	DEUDORES	(7)	24.832.611.321.52	19.306.809.471.82	5.525.801.849.70	29%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	(7.9)	25.901.245.075.00	21.436.782.038.65	4.464.463.036.35	21%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	(7.9)	1.315.816.526.52	1.315.816.526.52	-	0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR	(7.9)	(2.384.450.280.00)	(3.445.789.093.35)	1.061.338.813.35	-31%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)	23.603.132.631.05	17.695.530.209.95	5.907.602.421.10	33%
1605	TERRENOS		2.140.079.000.00	2.140.079.000.00	-	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		74.165.578.00	102.145.342.00	(27.979.764.00)	-27%
1636	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANT		-	166.810.000.00	(166.810.000.00)	-100%
1640	EDIFICACIONES		20.946.899.299.00	20.946.899.298.51	0.49	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		508.207.468.00	505.290.473.72	2.916.994.28	1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		12.210.173.470.55	7.687.862.816.16	4.522.310.654.39	59%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.002.166.040.04	930.654.633.53	71.511.406.51	8%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		605.623.796.76	538.083.521.09	67.540.275.67	13%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		464.725.408.00	297.915.408.66	166.809.999.34	56%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		121.447.737.00	115.524.420.04	5.923.316.96	5%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(14.470.355.166.30)	(15.735.734.703.76)	1.265.379.537.46	-8%
19	OTROS ACTIVOS	(14)	405.998.771.11	287.106.361.93	118.892.409.18	41%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		56.266.914.50	57.422.963.67	(1.156.049.17)	-2%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		131.226.278.35	-	131.226.278.35	100%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		8.450.978.00	8.450.978.00	-	0%
1970	INTANGIBLES		378.350.415.56	378.350.415.56	-	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(168.295.815.30)	(157.117.995.30)	(11.177.820.00)	7%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		48.841.742.723.68	37.289.446.043.70	11.552.296.679.98	31%
	TOTAL ACTIVOS		82.446.378.333.38	59.974.575.850.24	22.471.802.483.14	37%


LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
 Representante Legal
 certificado


ISMAEL EDUARDO LOPEZ CORREA
 Revisor Fiscal T.P. No. 75756-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.
 Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Publico T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO
NIT: 890399047-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACION	% VARIACION
2	PASIVOS					
	PASIVOS CORRIENTES					
23	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	(21.)	1.973.599.999.98	-	1.973.599.999.98	100%
2313	FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO		1.973.599.999.98	-	1.973.599.999.98	100%
24	CUENTAS POR PAGAR	(21.)	27.551.709.617.04	13.670.610.501.81	13.881.099.115.23	102%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(21.1.1)	6.809.103.993.61	7.089.858.516.82	(280.754.523.21)	-4%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	(21.1.2)	10.780.181.035.97	117.776.362.68	10.662.404.673.29	9053%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	(21.1.3)	149.777.769.06	749.622.00	149.028.147.06	19880%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	(21.1.4)	100.248.569.61	48.251.002.35	51.997.567.26	108%
2460	CREDITOS JUDICIALES	(21.1.5)	4.133.133.755.00	3.874.500.348.00	258.633.407.00	7%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(21.1.6)	5.579.264.493.79	2.539.474.649.96	3.039.789.843.83	120%
25	BENEFICIO A EMPLEADOS	(22.)	2.725.508.756.32	2.880.510.861.05	(155.002.104.73)	-5%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(22.1)	2.513.273.112.27	2.677.741.262.00	(164.468.149.73)	-6%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO PENSIONES	(22.2)	212.235.644.05	202.769.599.05	9.466.045.00	5%
29	OTROS PASIVOS	(24.)	145.844.678.00	5.086.527.00	140.758.151.00	2767%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		5.086.527.00	5.086.527.00	-	0%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		140.758.151.00	-	140.758.151.00	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.396.663.051.34	16.556.207.889.86	15.840.455.161.48	96%
	PASIVO NO CORRIENTE					
27	PASIVOS ESTIMADOS	(23.)	379.962.114.00	379.962.114.00	-	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		379.962.114.00	379.962.114.00	-	0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		379.962.114.00	379.962.114.00	-	0%
	TOTAL PASIVO		32.776.625.165.34	16.936.170.003.86	15.840.455.161.48	94%
3	PATRIMONIO	(27.)				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		49.669.753.168.04	43.038.405.846.38	6.631.347.321.66	15%
3208	CAPITAL FISCAL		3.802.207.000.49	3.802.207.000.49	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		39.236.198.845.89	45.620.234.173.92	(6.384.035.328.03)	-14%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		6.631.347.321.66	(6.384.035.328.03)	13.015.382.649.69	-204%
	TOTAL PATRIMONIO		49.669.753.168.04	43.038.405.846.38	6.631.347.321.66	15%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		82.446.378.333.38	59.974.575.850.24	22.471.802.483.14	37%
	8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26.1)				
83	DEUDORAS DE CONTROL		1.470.998.983.81	1.348.308.789.81	122.690.194.00	9%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(1.470.998.983.81)	(1.348.308.789.81)	(122.690.194.00)	9%
	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26.2)				
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		(17.477.857.087.90)	(14.662.224.850.18)	(2.815.632.237.72)	19%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		17.477.857.087.90	14.662.224.850.18	2.815.632.237.72	19%


LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
 Representante Legal
 certificado


ISMAEL EDUARDO LOPEZ CORREA
 Revisor Fiscal T.P. No. 75756-T
 BKF INTERNATIONAL S.A.
 Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Publico T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO
NIT: 890399047-8

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTERE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS CON EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2021	DICIEMBRE DE 2020	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES					
4 INGRESOS	(28)	45.127.255.295.00	38.987.507.813.00	6.139.747.482.00	16%
43 VENTA DE SERVICIOS	(28.2)	45.127.255.295.00	38.987.507.813.00	6.139.747.482.00	16%
4312 SERVICIOS DE SALUD		45.206.260.716.00	38.988.844.227.00	6.217.416.489.00	16%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		(79.005.421.00)	(1.336.414.00)	(77.669.007.00)	5812%
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	(30)	32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40	5%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	(30.2)	32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40	5%
6310 SERVICIOS DE SALUD		32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40	5%
MARGEN BRUTO		12.209.197.415.25	7.650.057.401.65	4.559.140.013.60	60%
5 GASTOS DE OPERACIÓN	(29)	22.151.886.942.30	18.662.657.533.88	3.489.229.408.42	19%
51 DE ADMINISTRACION	(29.1)	20.214.365.164.90	15.624.253.985.29	4.590.111.179.61	29%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		6.532.790.063.95	2.535.747.222.00	3.997.042.841.95	158%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		124.455.056.00	-	124.455.056.00	100%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		2.545.781.012.00	1.204.782.154.00	1.340.998.858.00	111%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		250.164.378.00	155.483.310.00	94.681.068.00	61%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		1.019.741.370.00	1.702.411.655.38	(682.670.285.38)	-40%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.598.456.001.78	4.394.953.961.24	(796.497.959.46)	-18%
5111 GENERALES		6.042.882.664.17	5.545.710.750.67	497.171.913.50	9%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		100.094.619.00	85.164.932.00	14.929.687.00	18%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	(29.2)	1.937.521.777.40	3.038.403.548.59	(1.100.881.771.19)	-36%
5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-	270.485.378.10	(270.485.378.10)	-100%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y		1.863.288.807.40	1.298.905.161.06	564.383.646.34	43%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		49.119.720.00	69.232.986.43	(20.113.266.43)	-29%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		25.113.250.00	1.399.780.023.00	(1.374.666.773.00)	-98%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(9.942.689.527.05)	(11.012.600.132.23)	1.069.910.605.18	-10%
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(28.1)	11.676.390.138.21	5.739.318.345.40	5.937.071.792.81	103%
4430 SUBVENCIONES		11.676.390.138.21	5.739.318.345.40	5.937.071.792.81	103%
48 OTROS INGRESOS	(28.2)	8.680.620.053.27	634.345.970.64	8.046.274.082.63	1268%
4802 FINANCIEROS		2.333.083.21	3.683.694.06	(1.350.610.85)	-37%
4808 INGRESOS DIVERSOS		7.616.948.156.71	630.662.276.58	6.986.285.880.13	1108%
4830 REVERSION DE LAS CUENTAS POR DETERIORO		1.061.338.813.35	-	1.061.338.813.35	100%
58 OTROS GASTOS	(29.7)	3.782.973.342.77	1.745.099.511.84	2.037.873.830.93	117%
5802 COMISIONES		6.008.743.09	24.910.367.84	(18.901.624.75)	-76%
5804 FINANCIEROS		931.842.804.00	-	931.842.804.00	100%
5890 GASTOS DIVERSOS		2.845.121.795.68	1.720.189.144.00	1.124.932.651.68	65%
RESULTADO DEL EJERCICIO		6.631.347.321.66	(6.384.035.328.03)	13.015.382.649.69	-204%


LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
Representante Legal
certificado


ISMAEL EDUARDO LOPEZ CORREA
Revisor Fiscal T.P. No. 75756-T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Publico T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

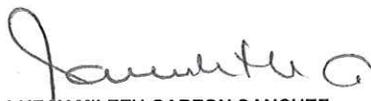


ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO
NIT: 890399047-8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTERE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS CON EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)
(presentacion por cuentas)

	Patrimonio a Diciembre 31 2020	Movimientos		Total Patrimonio Diciembre 2021
CAPITAL FISCAL	3.802.207.000,49	-	-	3.802.207.000,49
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45.620.234.173,92	6.384.035.328,03	-	39.236.198.845,89
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(6.384.035.328,03)	-	13.015.382.649,69	6.631.347.321,66
IMPACTOS POR LA TRANSACCION AL NUEVO MARCO NORMATIVO	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre 2020 y 31 diciembre 2019	43.038.405.846,38	6.384.035.328,03	13.015.382.649,69	49.669.753.168,04


LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
Representante Legal
certificado


ISMAEL EDUARDO LOPEZ CORREA
Revisor Fiscal T.P. No. 75756-T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Publico T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL MARIO CORREA RENGIFO

NIT: 890399047-8

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

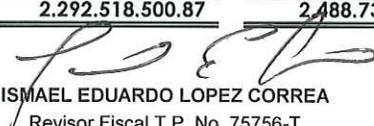
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTERE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CON CIFRAS COMPARATIVAS CON EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE AL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

VALORES EN PESOS COLOMBIANOS

	Año 2021 DICIEMBRE	Año 2020 DICIEMBRE
Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	6.631.347.321.66	(6.384.035.328.03)
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciacion Acumulada	1.863.288.807.40	1.298.905.161.06
provision para contingencia	-	1.399.780.023.00
Amortizacion Intangibles	11.177.820.00	69.232.986.43
Provision Cartera	-	270.485.378.35
Ajustes Ejercicios anteriores	3.128.668.344.86	240.351.909.88
donacion en especie	-	1.345.236.563.40
reversion por cuentas de deterioro	1.061.338.813.35	391.601.096.50
	4.315.806.790.85	(4.842.117.529.21)
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:		
Clientes Servicios de Salud	(12.600.392.272.15)	9.334.962.293.86
subvenciones por cobrar	205.312.566.53	(205.312.566.53)
otros Deudores	(2.633.362.576.68)	993.301.292.28
Deudas de difícil recaudo	-	(37.401.968.52)
Inventarios	(551.744.604.44)	(695.736.928.70)
Adquisicion de bienes y servicios Nacionales	(280.754.523.21)	(2.024.023.104.18)
recaudos a favor de terceros	10.662.404.673.29	62.359.759.68
descuentos de nomina	149.028.147.06	(63.120.581.00)
Retencion fte por Pagar	51.997.567.26	(101.440.859.65)
otras cuentas por pagar	3.039.789.843.83	(3.053.094.514.04)
creditos judiciales	258.633.407.00	3.874.500.348.00
Otros activos	1.156.049.17	357.180.693.00
Obligaciones Laborales	(155.002.104.73)	981.453.334.05
Pasivos Estimados	-	15.154.534.00
Otros Pasivos	140.758.151.00	5.086.527.00
Efectivo neto provisto por las actividades operacionales	(1.712.175.676.07)	9.443.868.259.25
Actividades de Inversión		
Adqusicion Prop Planta y Equipo	(4.642.222.883.64)	(2.489.036.289.71)
Adqusicion Activos Diferidos	(131.226.278.35)	(123.788.996.23)
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión	(4.773.449.161.99)	(2.612.825.285.94)
Actividades Financieras		
Nvas Obligaciones Financieras	1.973.599.999.98	-
Efectivo neto provisto por actividades financieras	1.973.599.999.98	-
Aumento (Disminucion) en el disponible	(196.218.047.23)	1.988.925.444.10
Disponible al inicio del ejercicio	2.488.736.548.10	499.811.104.00
Disponble al final del ejercicio	2.292.518.500.87	2.488.736.548.10


LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
Representante Legal
certificado


ISMAEL EDUARDO LOPEZ CORREA
Revisor Fiscal T.P. No. 75756-T
BKF INTERNATIONAL S.A.
Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Publico T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y Funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros	7
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.2. Efectivo restringido	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
7.9. servicios de Salud	16
7.10. Subvenciones por cobrar	17
7.11. Otras cuentas por cobrar	17



NOTA 9. INVENTARIOS	17
NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	19
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	19
21.1. Revelaciones Generales	20
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios	20
21.1.2. Recaudos a favor de terceros	21
21.1.3. Descuentos de nómina	21
21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre	22
21.1.5. Créditos judiciales	22
21.1.6. Otras cuentas por pagar	23
NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	24
22.2. Beneficio post-empleo pensiones	25
NOTA 23. PROVISIONES	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	26
26.1. Cuentas de orden deudoras	26
26.2. Cuentas de orden acreedoras	26
NOTA 27. PATRIMONIO	26
NOTA 28. INGRESOS	27
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	28
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	28
NOTA 29. GASTOS	28
29.1. De administración	29
29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones	29
29.7. Otros Gastos	30



NOTA 30. COSTO DE VENTAS	30
30.2 Costo de venta de servicios	31
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	31
37.1. Actividades de Operación	31
37.2. Actividades de inversión	32



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2021
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2020
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El **Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E.**, es una Empresa Social del Estado, ubicada en el sur-oeste de Santiago de Cali, Valle del Cauca en la calle 2A Oeste # 76 - 35 del Barrio Mario Correa Rengifo, presta servicios de salud al occidente colombiano desde 1.972; inicialmente, como centro de atención especializado en neumología y hoy, como hospital general de segundo nivel, integrado a la red de servicios de salud del departamento del Valle del Cauca, como una Entidad de categoría especial, descentralizada, del orden departamental, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud, integrando el sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 y las demás que la complementen, modifiquen o sustituyan. El hospital tiene autonomía financiera y administrativa y presupuestal y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal. Se tiene deficiencia a nivel administrativo con el software administrativo financiero y operativo lo cual ha dificultado la gestión de controles y seguimiento, ya que el sistema presenta muchas deficiencias en informes, al igual todavía



hay módulos que no están en funcionamiento como es nómina, costos y activos fijos lo que incrementa el trabajo en el área financiera y no ayuda a los controles de las cifras presentadas por estas áreas. A nivel operativo el alto costo de los medicamentos e insumos por este tiempo de pandemia ha incrementado los costos del servicio de salud que se presta.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y comparativo con el mismo periodo del año 2020, el Estado de Resultados Integral con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2021, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2021 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2021 y el año 2020. Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E en febrero 2022. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital es una unidad independiente por lo que no agrega información a ninguna entidad de otros niveles. Tampoco tienen unidades dependientes, por lo que no debe consolidar información de otras entidades

NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El costo como la base más usada por tratarse de operaciones de generación de una obligación a favor o en contra de la entidad y que normalmente es recibida o pagada dentro del mismo periodo contable.



En el caso de la cartera se realizaron los cálculos del deterioro de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03 y la guía de deterioro de cartera y lo establecido en el manual de políticas contables de la entidad que determino una tasa de deterioro del TES en deudas superiores a 360 días. En lo relacionado con ingresos, estos se miden al valor razonable, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03, ya que se trata de procesos de actividades agrupadas que son acordadas en acuerdos de voluntades realizados teniendo en cuenta condiciones de mercado y que son ajustados de acuerdo al transcurso del tiempo a los volúmenes de negociación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano y los Estados Financieros fueron presentados en pesos colombianos.

La unidad de medida de presentación de los Estados Financieros es en pesos. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido el detalle o desglose a aquella información que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera

El Hospital no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no tiene políticas para su manejo. Al igual, la zona en la que se encuentran ubicada no le hace necesario mantener negocios ni recursos en otras divisas.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El Hospital no ha tenido que realizar ajustes sobre por hechos ocurridos después del periodo contable 2021, por lo que no ha tenido que hacer uso de esta sección del marco normativo.



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

3.1. Juicios

Durante este periodo contable no se tuvieron que realizar juicios a las políticas contables para el registro de las operaciones de contabilización.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones mensuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones. Este tema para los Hospitales es de mucha incertidumbre ya que en el año se reciben muchos casos que pueden afectar la situación financiera del Hospital.

3.2.2. Procesos judiciales a favor: estos son registrados en el momento que son notificados y por las cuantías estipuladas por el área jurídica.

3.2.3. Deterioro de cartera: se realiza con la aplicación de la política de deterioro, este deterioro ha venido afectado la situación de la entidad ya que la cartera presenta una morosidad muy alta. Valor que genera incertidumbre por el tema de recuperabilidad.

3.3. Correcciones contables

En el año 2021 se realizaron correcciones contables de periodos anteriores al tema de los inventarios y la propiedad planta y equipo, ya que en la contabilidad se mostraban valores no reales, lo que llevo a realizar conciliación a dicha cuenta y por ende corrección a los saldos presentados.

3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros

El riesgo que afecta a la Entidad es la recuperabilidad de la cartera ya que en estos momentos la entidad presenta el 52% de su cartera mayor a 360 días, generando deterioro significativo

y los más delicado una posible pérdida por baja de cartera, valor que afectaría la situación financiera de la Entidad y que está afectando al igual la liquidez del Hospital.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19

Esta emergencia ha significado para el Hospital una baja muy significativa en sus ventas de servicio, llevando solo a incrementar en el año 2021 los ingresos en un 16%, al igual el crecimiento de los costos de medicamentos e insumos generó un incremento significativo en las cuentas de costos y gastos. Gracias al apoyo del Ministerio de Salud y el Departamento del Valle con los recursos entregados para ayudar en esta pandemia en el pago de personal y compra de insumos se logró tener al día en el pago de salarios al personal de planta y de contrato al igual al pago de prestaciones sociales.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

✓ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

✓ Cuentas por Cobrar

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.



Por política se efectúa la cuenta por cobrar en facturación después de prestado el servicio de salud.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.
- Al final de cada período sobre el que se informa, se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.
- Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa TES.
- Para el cálculo del deterioro se debe proyectar el Flujo Futuro Estimado – FFE de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Para el efecto se tomará la glosa promedio del año que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro
- Existen cuentas por cobrar con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisaran para determinar si se evidencia deterioro.

✓ Inventarios

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación para darles su condición o ubicación actual.

El Hospital Departamental Mario Correa Rengifo E.S.E., reconocerá como inventario: Medicamentos, Materiales Medico Quirúrgicos, Materiales reactivos y de laboratorio, Materiales para imagenología, Víveres y rancho, Materiales odontológicos, Repuestos, Elementos y accesorios de aseo, Otros materiales y suministros.

Para el reconocimiento del inventario se deberá tener como mínimo la siguiente información: Descripción de ítem, número del lote, código, fecha de vencimiento, cantidad, clasificación del bien.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, los materiales y suministros mantenidos para ser consumidos en la prestación de los servicios se medirán al menor entre el costo y el costo de reposición. El control de los inventarios se realiza por el sistema de inventario permanente. El método de valuación de inventarios que utilizara la entidad será el promedio ponderado. Se evidenciará deterioro a los inventarios cada año que se realiza el inventario físico y al final de cada período contable verificando obsolescencia, conservación, empaques y otros.

✓ **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período. Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad. Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

Se utilizará como método de depreciación la Línea Recta, La entidad no componetiza sus activos de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia de control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar). Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.



✓ **Otros Activos**

Se reconocen en diferidos los seguros los cuales se amortizan dentro del periodo de vigencia de la póliza, al igual se presentan por el valor del costo los intangibles, los cuales se amortizan de forma mensual.

✓ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se revelarán de acuerdo con dos criterios:

- a) Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna es aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional. Y su Origen como deuda externa, aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.
- b) Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Para cada categoría de las cuentas por pagar, se revelará el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

✓ **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

✓ **Provisiones**

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

✓ **Otros Pasivos**

De acuerdo con las condiciones para el reconocimiento de los pasivos, se considera que los recursos recibidos por anticipado generan el concepto de obligación, por lo cual el reconocimiento en dicha cuenta.

✓ **Patrimonio**

El patrimonio se mide como la diferencia entre los activos y los pasivos, y ya que la empresa solo tiene reconocido el capital fiscal y las utilidades del periodo o de otros periodos, cada periodo determina el resultado del ejercicio el cual incrementa o disminuye el patrimonio.

✓ **Cuentas de Orden**

Los registros se llevan al costo de la operación, esto debido a que la operación de control de las glosas que se reconoce en estas cuentas, solo opera en el tiempo transcurrido entre la recepción de la glosa y la respuesta de la misma. Al igual se encuentran las pretensiones por procesos jurídicos a favor o en contra.

✓ **Ingresos**

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

✓ **Gastos**

Los gastos de bienes o servicios se miden al costo y se reconocen en el momento en que los bienes son utilizados en las actividades propias de la administración de la entidad y los servicios generales y los relacionados con mano de obra se reconocen dentro del mes en que es recibido, ambos incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Los gastos de depreciación, amortización y provisiones se causan de acuerdo con los criterios establecidos en el marco normativo y las políticas de la entidad.

✓ **Costos de Ventas**

Los costos de venta se reconocen en el final de cada periodo mensual con el cierre de los costos de transformación de cada uno de los centros de costos o de prestación de servicios.

✓ **Listado de Notas que No le Aplican a la Entidad**

- Nota 6. Inversiones e Instrumentos Derivados
- Nota 8. Prestamos por Cobrar
- Nota 11. Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural
- Nota 12. Recursos Naturales no Renovables
- Nota 13. Propiedades de Inversión
- Nota 15. Activos Biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de Financiación
- Nota 19. Emisión y Colocación de Títulos de Deuda
- Nota 20. Préstamos por Pagar
- Nota 31. Costos de Transformación.
- Nota 32. Acuerdos de Concesión
- Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones
- Nota 34. Variaciones de Tasas de Cambio en Moneda Extranjera

Nota 35. Impuesto a las Ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.292.518.500.87	2.488.736.548.10	(196.218.047.23)
CAJA	5.291.000.00	2.038.601.00	3.252.399.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.196.080.836.23	2.400.064.540.46	(203.983.704.23)
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	91.146.664.64	86.633.406.64	4.513.258.00

El valor de la caja al 31 de diciembre 2021, es consignado en el siguiente mes y corresponde al valor recaudado en el Hospital por copagos y pagos de servicios particulares.

Dentro de la cuenta depósitos en instituciones financieras se encuentran los recursos de la entidad recibidos por la prestación de servicios de forma mensual a las diferentes Eps.

El valor del efectivo de uso restringido está clasificado por cuentas embargadas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (vir inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.196.080.836.23	2.400.064.540.46	(203.983.704.23)	2.333.083.00	0.11%
Cuenta corriente	1.480.026.202.05	673.203.059.18	806.823.142.87	0	0.00%
Cuenta de ahorro	716.054.634.18	1.726.861.481.28	(1.010.806.847.10)	2.333.083.00	0.33%

Estas cuentas se encuentran conciliadas y presentan el mismo saldo del extracto a diferencia de la cuenta corriente del Banco de Occidente cuenta No. 025-05916-3, la cual presenta saldo en extracto por valor de \$1.485.847.769,55 y saldo en libros de \$1.480.026.202,05 diferencia por valor de \$5.821.567,5 que corresponde a consignación en tránsito y rechazo en pago.

5.2. Efectivo restringido

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (v/r Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
EFFECTIVO RESTRINGIDO	91.146.664,64	86.633.406,64	4.513.258,00	-	0,00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	91.146.664,64	86.633.406,64	4.513.258,00	-	0,00%

En esta cuenta, se encuentra registrada las cuentas bancarias embargadas. Por parte del departamento jurídico del Hospital se está realizando verificación de estos saldos, con el fin de determinar si ya se encuentran en títulos judiciales o si ya fueron utilizados para cancelación de algún proceso, al igual poder determinar si se han realizado más pagos a dichas cuentas.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	28.320.154.499,69	17.756.175.253,74	10.563.979.245,95
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	24.732.347.665,29	16.596.418.429,49	8.135.929.235,80
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	205.312.566,53	(205.312.566,53)
OTROS CUENTAS POR COBRAR	3.587.806.834,40	954.444.257,72	2.633.362.576,68
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	24.832.611.321,52	19.306.809.471,82	5.525.801.849,70
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	25.901.245.075,00	21.436.782.038,65	4.464.463.036,35
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	1.315.816.526,52	1.315.816.526,52	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR	(2.384.450.280,00)	(3.445.789.093,35)	1.061.338.813,35
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE	53.152.765.821,21	37.062.984.725,56	16.089.781.095,65
% PROPORCION CORRIENTE	53%	48%	
% PROPORCION NO CORRIENTE	47%	52%	

7.9. servicios de Salud

Al analizar las cuentas por cobrar del Hospital, se puede observar que la cartera esta presentado un 52% de cartera mayor a 360 días en el año 2021, lo cual es muy preocupante para la situación financiera de la Entidad y es un riesgo latente que puede llegar a cambiar la razonabilidad de la situación financiera de la Entidad. Dando cumplimiento a las políticas de deterioro que tiene la Entidad, al 31 de diciembre se presenta un deterioro por valor de \$2.384.450.280. que equivale al 9% del valor de la cartera mayor a 360 días.

Con relación a la cartera se realizó en el año 2021 un trabajo de conciliación entre los módulos del sistema como son cartera y contabilidad ya que presentan diferencias, identificando que el modulo de cartera presenta facturas que ya están canceladas. Al momento se esta trabajando con el proveedor del software para poder realizar el registro de dichas bajas.

7.10. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	205.312.566.53	(205.312.566.53)
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	205.312.566.53	(205.312.566.53)

Dentro de esta cuenta se registran los valores que se encuentran en los fondos de cesantías para el pago de las cesantías Retroactivas, valor que se encuentra soportado en el extracto del Fondo de Cesantías Protección, en el año 2021 se realizó reclasificación de esta cuenta a la cuenta 19, esto dando cumplimiento al catálogo de cuentas de la Contaduría General de la Nación.

7.11. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.587.806.834.40	954.444.257.72	2.633.362.576.68
Cuotas partes de pensiones	89.292.128.46	89.292.128.46	-
Embargos judiciales	16.008.00	16.008.00	-
Otros deudores	3.498.498.697.94	865.136.121.26	2.633.362.576.68

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de incapacidades, convenios educativos y cuidados intensivos, valor que está en proceso de conciliación buscando determinar la cobrabilidad de dichas cuentas. Con relación a los embargos jurídicos el saldo de \$16.008 es un valor que el sistema no deajo bajar, por lo cual, se está verificando con el proveedor del sistema para terminar con dicho proceso de baja, ya que El Hospital no tiene ningún embargo con otras entidades, información reportada por el departamento jurídico del Hospital.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	2.991.962.609.14	2.440.218.004.70	551.744.604.44
MATERIALES Y SUMINISTROS	2.991.962.609.14	2.440.218.004.70	551.744.604.44

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Al cierre del año 2021 se realizó inventario físico, encontrando variaciones en el costo unitario de los insumos muy representativos, al igual se encontraron diferencias en las cantidades reportadas por el sistema, llevando a realizar ajuste (disminución) contable al inventario por valor de \$2.545.122.348,36; todos estos problemas del sistema ya fueron informados al proveedor de dicho software.

NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23.603.132.631.05	17.695.530.209.95	5.907.602.421.10
TERRENOS	2.140.079.000.00	2.140.079.000.00	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	74.165.578.00	102.145.342.00	(27.979.764.00)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN MANT	-	166.810.000.00	(166.810.000.00)
EDIFICACIONES	20.946.899.299.00	20.946.899.298.51	0.49
MAQUINARIA Y EQUIPO	508.207.468.00	505.290.473.72	2.916.994.28
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	12.210.173.470.55	7.687.862.816.16	4.522.310.654.39
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.002.166.040.04	930.654.633.53	71.511.406.51
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	605.623.796.76	538.083.521.09	67.540.275.67
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	464.725.408.00	297.915.408.66	166.809.999.34
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	121.447.737.00	115.524.420.04	5.923.316.96
DEPRECIACION ACUMULADA	(14.470.355.166.30)	(15.735.734.703.76)	1.265.379.537.46

La propiedad planta y equipo detallada presenta un incremento del 33% con relación al año anterior, en la cuenta de terrenos se encuentra el predio donde está construido el Hospital que está en proceso la titularidad ya que el departamento jurídico informo que no se ha logrado terminar el proceso de legalización definitiva a nombre del Hospital, mediante Resolución 2812 de julio 12/2011, se dio a título gratuito a favor del Hospital Mario Correa Rengifo ESE, el lote de terreno ubicado en Cali, sitio denominado Lomas Altos de Meléndez, escritura Pública 2113 de julio 4/1963, el cual se encuentra pendiente de pagos de valorización para su legalización definitiva.

Al 31 de diciembre de 2021 la empresa:

Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo y no presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos

En el año 2021 se realizó inventario y seguimiento a dichos activos, llevando a ajustar la cuenta de propiedad planta y equipo en \$3.231 millones producto de activos en comodato, activos en uso y que estaban totalmente depreciados, entre otros. Este trabajo se registró en el módulo de activos fijos, pero hasta el momento no se ha logrado la operatividad de dicho módulo. El manejo individual de la depreciación de los activos fijos de la entidad se está realizando en excel.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	405.998.771.11	287.106.361.93	118.892.409.18
BIENES Y GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	56.266.914.50	57.422.963.67	(1.156.049.17)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	131.226.278.35	-	131.226.278.35
DEPOSITOS ENTREGADOS POR GARANTIA	8.450.978.00	8.450.978.00	-
INTANGIBLES	378.350.415.56	378.350.415.56	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(168.295.815.30)	(157.117.995.30)	(11.177.820.00)

En este grupo de activos se registran los gastos pagados por anticipado por pólizas de seguros las cuales se terminan de amortizar en febrero de 2022, como también los intangibles, donde se registran la compra del software y las licencias del sistema las cuales se amortizan a 5 años, en el año 2021 no se realizaron cambios en estimaciones de vida útil. El valor que se encuentra en recursos entregados en administración, corresponde a los fondos de cesantías, los cuales se encuentran conciliados a diciembre 2021.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO	1.973.599.999.98	-	1.973.599.999.98

El Hospital presenta a diciembre 2021 un saldo de un crédito realizado con infivalle con un plazo de 2 años para el pago.

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	27.551.709.617.04	13.670.610.501.81	13.881.099.115.23
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.809.103.993.61	7.089.858.516.82	(280.754.523.21)
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	10.780.181.035.97	117.776.362.68	10.662.404.673.29
DESCUENTOS DE NOMINA	149.777.769.06	749.622.00	149.028.147.06
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	100.248.569.61	48.251.002.35	51.997.567.26
CREDITOS JUDICIALES	4.133.133.755.00	3.874.500.348.00	258.633.407.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.579.264.493.79	2.539.474.649.96	3.039.789.843.83

Las cuentas por pagar presentan un incremento con relación al año anterior del 102%, este año los recaudos presentados fueron bajos al compararlos con el año anterior, lo que no ayudo a la Entidad a pagar sus obligaciones, es de resaltar, que el Hospital está al día en el pago de la retención en la fuente, estampillas, impuesto de industria y comercio.

El valor de las obligaciones por procesos judiciales está afectando significativamente la situación financiera del Hospital, siendo un riesgo importante para la Entidad, ya que el pago de dichos procesos puede afectar la liquidez del Hospital y al igual afectar el desarrollo operativo de este.

Dentro de los pasivos se encuentra la cuenta recaudos a favor de terceros, esta corresponde a las consignaciones realizadas por las diferentes eps para el pago de la cartera, pero que no se han podido legalizar por falta de información de dichas entidades, a diciembre esta cuenta presenta un saldo de \$10.780 millones que en la realidad no son pasivos.

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.809.103.993.61	7.089.858.516.82	(280.754.523.21)

Al comparar la cuenta con el año 2020 se presenta una disminución del 4% producto del pago de obligaciones con recursos propios por recaudo de cartera y al igual con recursos de apoyo del Ministerio de la Protección Social y la Gobernación del Valle al Hospital, para compra de insumos y pago de pasivos.

Es de informar que se realizó conciliación de pasivos que están registrados en la contabilidad, pero que no se cuenta con soportes de dichas obligaciones, al igual en el año 2020 se realizó circularización y no se obtuvo respuesta por parte de ellos, por lo anterior, se esta realizando

una nueva circularización por parte de la Revisoría Fiscal y teniendo en cuenta los resultados de dicho proceso se realizara procedimiento de baja de estas cuentas.

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	4.783.840.767.82	2.025.263.225.79	6.809.103.993.61
% PARTICIPACION	70%	30%	

En esta cuenta se registran las compras de insumos bienes necesario para la prestación de los servicios, se debe tener en cuenta que la recuperabilidad de la cartera hace posible el pago de las obligaciones, razón por la cual, en estos momentos todavía se tienen pendiente de pago deudas de otras vigencias.

Eta cuenta presenta un 70% de sus deudas a 360 días y mayor a un año el 30%.

21.1.2. Recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	10.780.181.035.97	117.776.362.68	10.662.404.673.29
Recaudos por clasificar	10.413.561.364.69	29.684.573.00	10.383.876.791.69
Impuestos	366.619.671.28	88.091.789.68	278.527.881.60

Al comparar esta cuenta con el año 2020, presenta un incremento significativo, el cual corresponde a recaudos por legalizar ya que las EPS no reportan de forma oportuna la información para la legalización de pagos contra cartera. Los impuestos corresponden a las estampillas que serán canceladas en el mes de enero 2022.

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	10.750.496.462.97	29.684.573.00	10.780.181.035.97
Recaudos por clasificar	10.383.876.791.69	29.684.573.00	10.413.561.364.69
Impuestos	366.619.671.28	-	366.619.671.28
% PARTICIPACION	100%	0%	

Esta cuenta presenta sus obligaciones en la vigencia 2021.

21.1.3. Descuentos de nomina

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	149.777.769.06	749.622.00	149.028.147.06

Al comparar esta cuenta presenta un incremento del 19880% y esto se debe a que el Hospital al cierre del año 2021 se encuentra para pago la seguridad social de diciembre 2021, que se cancelara en enero 2022.

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
DESCUENTOS DE NOMINA	149.028.148.06	749.621.00	149.777.769.06
Aportes a fondos pensionales	61.413.220.00	-	61.413.220.00
Aportes a Seguridad social	61.487.744.00		61.487.744.00
Sindicatos	-	166.534.00	166.534.00
Embargos judiciales	-	583.087.00	583.087.00
Otros descuentos de nomina	26.127.184.06		26.127.184.06
% PARTICIPACION	99%	1%	

Estos descuentos son de la vigencia 2021 y los valores que aparezcan mayor a 360 días están en revisión para dar de baja ya que no se tienen soportes ni cobros sobre dichas obligaciones.

21.1.4. Retención en la fuente e impuesto de timbre

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
Retencion en la fuente e impuesto de timbre	100.248.569.61	48.251.002.35	51.997.567.26

Esta cuenta al compararla con el año 2020 presenta un incremento del 108%, retención en la fuente que será cancelada en enero 2022. Ya que esta cuenta se encuentra al día en los pagos.

21.1.5. Créditos judiciales

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CREDITOS JUDICIALES	4.133.133.755.00	3.874.500.348.00	258.633.407.00

Al comprar esta cuenta con el año 2020, esta presenta un incremento del 7%, obligación representativa en el estado financiero por su cuantía.

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
CREDITOS JUDICIALES	331.315.487.00	3.801.818.268.00	4.133.133.755.00
% PARTICIPACION	8%	92%	

Esta cuenta incrementa cada año; los procesos que se encuentran ejecutoriados el Hospital están realizando acuerdo de pago y algunas obligaciones ya se está realizando la cancelación según el acuerdo pactado, efecto que se evidenciara en el momento de la terminación del pago del proceso.

21.1.6. Otras cuentas por pagar

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5.579.264.493.79	2.539.474.649.96	3.039.789.843.83

Esta cuenta presenta incremento al comprar con el año 2020 del 120%, producto del bajo recaudo de cartera, la cual no ayudo al pago de obligaciones.

Dentro de esta cuenta se registran los servicios públicos, el cual presenta un saldo representativo y corresponde a EMCALI entidad con la cual se tiene acuerdo de pago, en la parte de honorarios y servicios se registran el valor adeudado a los contratistas. Es una cuenta que está en proceso de circularización.

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.855.445.622.83	1.723.818.870.96	5.579.264.493.79
Servicios públicos	855.665.802.57	1.558.239.353.96	2.413.905.156.53
Suscripciones	-	34.400.00	34.400.00
Seguros	13.046.833.68	-	13.046.833.68
intereses bancarios	26.400.000.00	-	26.400.000.00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	35.806.709.00	-	35.806.709.00
Honorarios	10.100.571.00	32.672.695.00	42.773.266.00
Servicios	2.868.798.925.58	58.750.119.00	2.927.549.044.58
Otros acreedores	45.626.781.00	74.122.303.00	119.749.084.00
% PARTICIPACION	69%	31%	

Es importante tener en cuenta que el 69% de estas obligaciones esta a menor de 360 días y que la obligación mas representativa con vencimiento mayor a 360 días es EMCALI.

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	2.725.508.756.32	2.880.510.861.05	(155.002.104.73)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.513.273.112.27	2.677.741.262.00	(164.468.149.73)
BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	212.235.644.05	202.769.599.05	9.466.045.00

En esta cuenta se encuentran las prestaciones con corte al 31 de diciembre 2021, la cual fue informada por el área de Talento Humano del Hospital, valor que corresponde a liquidación de dichas prestaciones al personal de planta, al igual el Hospital cuenta con nómina de pensionados. Dentro de las prestaciones liquidadas se encuentra las cesantías retroactivas con corte al 31 de diciembre 2021.

Al cierre de este año no se ha logrado el desarrollo del módulo de nómina en el software panacea, proceso importante para el área contable y que esta ocasionando mayor nivel de digitación del área financiera y menos control por empleado.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.513.273.112.27	-	2.513.273.112.27
Salarios por pagar	44.849.863.00	-	44.849.863.00
Cesantías	1.821.469.366.56	-	1.821.469.366.56
Intereses sobre cesantías	75.336.764.00	-	75.336.764.00
Prima de Vacaciones	140.894.030.00	-	140.894.030.00
Prima de servicios	130.467.989.71	-	130.467.989.71
Bonificaciones	137.271.374.00	-	137.271.374.00
Riesgo Laboral	11.551.046.00	-	11.551.046.00
aportes a fondos pensionales	45.652.880.00	-	45.652.880.00
aportes a seguridad social	21.774.744.00	-	21.774.744.00
aportes a cajas de compensacion familiar	25.768.812.00	-	25.768.812.00
Otros salarios y prestaciones sociales	58.236.243.00	-	58.236.243.00
% PARTICIPACION	100%	0%	

Estas son las prestaciones que tienen derecho el personal de planta del Hospital, el cual el 100% de dichas obligaciones es menor a 360 días, ya que el hospital ha dado cumplimiento al pago de obligaciones laborales.

22.2. Beneficio post-empleo pensiones

CONCEPTO	2021		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	9.466.047.00	202.769.597.05	212.235.644.05
% PARTICIPACION	4%	96%	

Esta obligación presenta 96% de la vigencia 2020 y corresponde a beneficios al personal pensionado. Esta información es reportada por el área de talento humano.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PROVISIONES	379.962.114.00	379.962.114.00	-
LITIGIOS Y DEMANDAS	379.962.114.00	379.962.114.00	-

Esta cuenta corresponde a procesos con probabilidad de perder y se registra el valor certificado por el departamento jurídico de la Entidad, este valor se actualiza de forma mensual.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	146.488.578.00	5.086.527.00	141.402.051.00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	5.086.527.00	5.086.527.00	-
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	141.402.051.00	-	141.402.051.00

Los avances y anticipos recibidos por servicios de salud, serán legalizados en el mes de enero de 2022 y el valor de los ingresos recibidos por anticipado corresponden a pagos de eps que no presentan facturas por servicios prestados.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
DEUDORAS DE CONTROL	1.470.998.983.81	1.348.308.789.81	122.690.194.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.470.998.983.81)	(1.348.308.789.81)	(122.690.194.00)

En esta cuenta se registran las glosas pendientes de respuesta, con la conciliación de la cartera se busca al igual poder determinar el valor real de estas cuentas. Esta información es entregada por el área de facturación.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(17.477.857.087.90)	(14.662.224.850.18)	(2.815.632.237.72)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	17.477.857.087.90	14.662.224.850.18	2.815.632.237.72

En esta cuenta están registradas las pretensiones de los procesos jurídicos en contra de la Entidad, valor informado por el departamento Jurídico del Hospital, dicha cuenta es actualizada de forma mensual.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	49.669.753.168.04	43.038.405.846.38	6.631.347.321.66
CAPITAL FISCAL	3.802.207.000.49	3.802.207.000.49	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.236.198.845.89	45.620.234.173.92	(6.384.035.328.03)
RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.631.347.321.66	(6.384.035.328.03)	13.015.382.649.69

El patrimonio presenta modificación por el resultado del ejercicio el cual presenta una rentabilidad del periodo, producto en parte al saneamiento contable, como es el ajuste a la propiedad planta y equipo, al igual es de tener en cuenta las transferencias de los recursos del Ministerio de Salud y protección Social y la Gobernación del valle para pago de pasivos y las donaciones de equipos recibidas.



El capital fiscal a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es de \$3.802.207.000, Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.

El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.

El valor de las obligaciones trasladadas a otras entidades contables públicas.

El valor de las obligaciones condonadas.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS	65.484.265.486.48	45.361.172.129.04	20.123.093.357.44
VENTA DE SERVICIOS	45.127.255.295.00	38.987.507.813.00	6.139.747.482.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.676.390.138.21	5.739.318.345.40	5.937.071.792.81
OTROS INGRESOS	8.680.620.053.27	634.345.970.64	8.046.274.082.63

Los ingresos en este periodo 2021 se vio afectado por la pandemia covid – 19 y por el paro nacional, que no permitió un incremento mayor que el reportado en venta de servicios del 16%. Con relación a la facturación el Hospital dio cumplimiento a la reglamentación de la Facturación Electrónica.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.676.390.138.21	5.739.318.345.40	5.937.071.792.81
SUBVENCIONES	11.676.390.138.21	5.739.318.345.40	5.937.071.792.81

Representa los ingresos por recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social como fue la Resolución 636 de 2021 y al igual recursos recibidos de la Gobernación del Valle del Cauca para compra de insumos necesarios para la el cuidado frente a la pandemia covid – 19, recursos para la compra de equipos médicos científicos y contrato interadministrativos para el pago de pasivos, lo que ayudo al Hospital a pagar obligaciones.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	53.807.875.348.27	39.621.853.783.64	14.186.021.564.63
Venta de servicios	45.127.255.295.00	38.987.507.813.00	6.139.747.482.00
SERVICIOS DE SALUD	45.206.260.716.00	38.988.844.227.00	6.217.416.489.00
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(79.005.421.00)	(1.336.414.00)	(77.669.007.00)
Otros Ingresos	8.680.620.053.27	634.345.970.64	8.046.274.082.63
FINANCIEROS	2.333.083.21	3.683.694.06	(1.350.610.85)
INGRESOS DIVERSOS	7.616.948.156.71	630.662.276.58	6.986.285.880.13
REVERSION DE LAS CUENTAS DE DETERIORO	1.061.338.813.35	-	1.061.338.813.35

Como se puede observar la variación de los ingresos por venta de servicios donde se incrementó el 16% con relación al año anterior, esto por efecto del virus covid-19 y el paro nacional, lo cual genero disminución en la prestación de servicios y dentro de las cuentas ingresos diversos se encuentra las recuperaciones y los aprovechamientos por procesos de ajustes del saneamiento contable y en la cuenta de reversión de cuentas de deterioro se encuentra el valor que disminuyo el deterioro de la cartera.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
GASTOS	25.934.860.285.07	20.407.757.045.72	5.527.103.239.35
DE ADMINISTRACION	20.214.365.164.90	15.624.253.985.29	4.590.111.179.61
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	1.937.521.777.40	3.038.403.548.59	(1.100.881.771.19)
OTROS GASTOS	3.782.973.342.77	1.745.099.511.84	2.037.873.830.93

Los gastos se incrementaron un 21% con relación al año anterior, el incremento se debe al efecto del saneamiento contable en la parte de inventarios que ha realizado efecto de incremento en los gastos de la entidad.

29.1. De administración

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION	20.214.365.164.90	15.624.253.985.29	4.590.111.179.61
SUELDOS Y SALARIOS	6.532.790.063.95	2.535.747.222.00	3.997.042.841.95
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	124.455.056.00	-	124.455.056.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.545.781.012.00	1.204.782.154.00	1.340.998.858.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	250.164.378.00	155.483.310.00	94.681.068.00
PRESTACIONES SOCIALES	1.019.741.370.00	1.702.411.655.38	(682.670.285.38)
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.598.456.001.78	4.394.953.961.24	(796.497.959.46)
GENERALES	6.042.882.664.17	5.545.710.750.67	497.171.913.50
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	100.094.619.00	85.164.932.00	14.929.687.00

Estos gastos presentan un incremento del 29% con relación al año anterior, esto se debe al incremento en salarios y prestaciones sociales, al igual se ha incrementado la contratación de personal, al igual la liquidación de personal que se realizó para poder cerrar el año con los valores reales incremento el gasto de personal.

29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	1.937.521.777.40	3.038.403.548.59	(1.100.881.771.19)
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-	270.485.378.10	(270.485.378.10)
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.863.288.807.40	1.298.905.161.06	564.383.646.34
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	49.119.720.00	69.232.986.43	(20.113.266.43)
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	25.113.250.00	1.399.780.023.00	(1.374.666.773.00)

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de consumo, o extinción están representados los gastos de administración en los que incurre la entidad.

Esta cuenta presenta un incremento del 42% la cual se ve reflejada en la provisión por litigios y demandas ya que esta cuenta presenta un incremento significativo producto de los procesos en contra de la entidad que fueron ejecutoriados y que presentan probabilidad de perder.

29.7. Otros Gastos

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	3.782.973.342.77	1.745.099.511.84	2.037.873.830.93
COMISIONES	6.008.743.09	24.910.367.84	(18.901.624.75)
FINANCIEROS	931.842.804.00	-	931.842.804.00
GASTOS DIVERSOS	2.845.121.795.68	1.720.189.144.00	1.124.932.651.68

Se han reconocido en este ítem las operaciones ejecutadas por la entidad pública donde se revelan los gastos y erogaciones en que se incurre indirectamente para el logro de los objetivos de la entidad.

Los otros gastos presentan un incremento del 117% y corresponde a baja en perdida de activos en cartera, al igual por el registro de los intereses de la obligación financiera y el ajuste por el tema de inventarios.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTA	32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40
SERVICIOS DE SALUD	32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40

El costo de venta presenta un incremento del 5% al compararlo con el año anterior, esto se debe a la baja en ventas, ya que el costo es directamente proporcional al ingreso.

30.2 Costo de venta de servicios

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	32.918.057.879.75	31.337.450.411.35	1.580.607.468.40
Urgencias - Consulta y procedimientos	3.503.268.546.13	7.030.170.684.92	(3.526.902.138.79)
Urgencias - Observacion	16.007.220.04	88.167.521.97	(72.160.301.93)
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	465.036.382.16	453.843.794.48	11.192.587.68
Servicios ambulatorios - Consulta especializada	5.919.691.187.06	3.963.866.955.83	1.955.824.231.23
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	-	166.020.360.00	(166.020.360.00)
Hospitalizacion - Estancia general	4.927.411.703.10	4.531.531.899.01	395.879.804.09
Hospitalizacion - Cuidados intensivos	1.346.321.068.80	1.242.759.324.39	103.561.744.41
Hospitalizacion - Otros cuidados especiales	438.610.109.44	830.293.571.51	(391.683.462.07)
Quirofanos y salas de parto - Quirofanos	6.869.115.587.73	5.727.184.375.12	1.141.931.212.61
Apoyo diagnostico - Laboratorio clinico	1.774.596.382.50	1.131.026.700.96	643.569.681.54
Apoyo diagnostico - Imagenologia	2.268.289.988.64	1.765.474.055.24	502.815.933.40
Apoyo diagnostico - Anatomia patologica	37.012.621.00	81.185.266.00	(44.172.645.00)
Apoyo diagnostico - Otras unidades de apoyo diagnostico	25.538.851.18	166.351.449.82	(140.812.598.64)
Apoyo terapeutico - Rehabilitacion y terapias	978.132.519.25	445.447.478.94	532.685.040.31
Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalarios	138.591.107.00	425.402.560.79	(286.811.453.79)
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	117.839.081.86	166.713.438.50	(48.874.356.64)
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	4.092.595.523.87	3.122.010.973.87	970.584.550.00

Aquí se puede evidenciar la disminución de los costos en varios servicios al compararlos con el año anterior, efecto de la baja de venta de servicio producto de la pandemia covid – 19 y el paro nacional.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

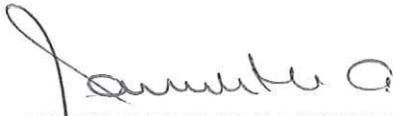
37.1. Actividades de Operación

Al analizar las actividades de operación se puede evidencia que el recaudo de cartera este año fue bajo lo que no permitió el pago de muchas obligaciones, pero se realizaron varias adquisiciones de activos fijos y se logra sostener la operación realizando cancelación de obligaciones importantes para el Hospital y manteniendo un apalancamiento con los proveedores de la Entidad,



37.2. Actividades de inversión

Se realizan adquisiciones de propiedad planta y equipo importantes para la Entidad en equipos medico científicos necesarios para prestar los servicios relacionados con el covid-19, logrando cerrar la vigencia con recursos importantes para continuar con el desarrollo del objeto social.



LUZ YAMILETH GARZON SANCHEZ
Representante Legal



ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Publico
T.P. No.94332-T