



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4 Bucaramanga-Santander
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 30 de abril de 2020-2019
Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2020	2019	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	267.378.306.889	285.217.340.403	(17.839.033.514)	(6)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	26.615.659.158	2.358.031.489	24.257.627.669	1.029
1105	CAJA		12.837.960	13.354.700	(516.740)	(4)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		26.602.821.198	1.037.505.060	25.565.316.138	2.464
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	1.307.171.729	(1.307.171.729)	(100)
13	CUENTAS POR COBRAR	3	228.563.732.634	270.536.957.413	(41.973.224.779)	(16)
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		228.561.887.842	270.490.383.620	(41.928.495.778)	(16)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.844.792	46.573.793	(44.729.001)	(96)
15	INVENTARIOS	4	9.045.883.005	8.523.754.114	522.128.891	6
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		9.024.827.280	8.511.525.802	513.301.478	6
1530	EN PODER DE TERCEROS		21.055.725	12.228.312	8.827.413	72
19	OTROS ACTIVOS	6	3.153.032.092	3.798.597.387	(645.565.295)	(17)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		113.606.266	113.606.266	0	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.957.510.743	3.140.890.262	(183.379.519)	(6)
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		10.262.677	10.262.677	0	0
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		71.652.406	533.838.182	(462.185.776)	(87)
	ACTIVO NO CORRIENTE		196.745.453.714	142.009.171.122	54.736.282.592	39
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	31.593.328	0	31.593.328	100
1224	INVERSIONES DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		31.593.328	0	31.593.328	100
13	CUENTAS POR COBRAR	3	37.247.537.604	(21.486.326.406)	58.733.864.010	(273)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		64.373.165.017	0	64.373.165.017	100
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(27.125.627.413)	(21.486.326.406)	(5.639.301.007)	26
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	158.055.808.704	161.985.430.628	(3.929.621.924)	(2)
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		9.608.538.009	55.781.073.050	(46.172.535.041)	(83)
1620	MAQUINARIA, PLANTAY EQUIPO EN MONTAJE		0	792.976.000	(792.976.000)	(100)
1640	EDIFICACIONES		97.470.747.670	49.344.239.158	48.126.508.512	98
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		180.940.124	0	180.940.124	100
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.053.962.742	1.167.813.661	(113.850.919)	(10)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		39.157.632.759	39.779.613.518	(621.980.759)	(2)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		520.438.583	562.630.747	(42.192.164)	(7)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.904.137.078	1.556.733.099	1.347.403.979	87
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEVACIÓN		740.399.976	742.983.038	(2.583.062)	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA		274.069.705	319.597.722	(45.528.017)	(14)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(29.184.078.862)	(23.391.250.285)	(5.792.828.577)	25
19	OTROS ACTIVOS	6	1.410.514.078	1.510.066.900	(99.552.822)	(7)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.555.321.896	1.600.983.556	-45.661.660	(3)
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(144.807.818)	(90.916.656)	(53.891.162)	59
	TOTAL ACTIVOS		464.123.760.603	427.226.511.525	36.897.249.078	9
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		64.125.993.343	68.999.501.525	(4.873.508.182)	(7)
8315	ACTIVOS RETIRADOS		60.708.769.008	63.445.001.165	(2.736.232.157)	(4)
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		3.417.224.335	5.513.978.386	(2.096.754.051)	(38)
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	40.521.974	(40.521.974)	(100)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(64.125.993.343)	(68.999.501.525)	4.873.508.182	(7)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(64.125.993.343)	(68.999.501.525)	4.873.508.182	(7)



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4 Bucaramanga-Santander
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 30 de abril de 2020-2019

Cifras en pesos

2 código	PASIVO PASIVO CORRIENTE	Notas	2020 60.329.492.835	2019 70.161.723.419	VARIACIÓN (9.832.230.584)	% (14)
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR			0	1.046.738.436	(1.046.738.436)	(100)
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		7	0	1.046.738.436	(1.046.738.436)	(100)
24 CUENTAS POR PAGAR		8	59.556.180.467	67.977.278.299	(8.421.097.832)	(12)
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			17.573.378.952	23.346.758.763	(5.773.379.811)	(25)
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			6.808.563.173	4.218.924.388	2.589.638.785	61
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			344.449.362	448.247.596	(103.798.234)	(23)
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1.461.970.147	1.085.950.581	376.019.566	35
2460 CRÉDITOS JUDICIALES				390.621.000	(390.621.000)	-100
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			33.367.818.833	38.486.775.971	(5.118.957.138)	(13)
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9	695.793.463	1.061.922.265	(366.128.802)	(34)
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			695.793.463	1.061.922.265	(366.128.802)	(34)
29 OTROS PASIVOS		11	77.518.905	75.784.419	1.734.486	2
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			77.518.905	75.784.419	1.734.486	2
	PASIVO NO CORRIENTE		4.832.511.505	6.056.957.839	(1.224.446.334)	(20)
27 PROVISIONES			4.832.511.505	6.056.957.839	(1.224.446.334)	(20)
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		10	4.832.511.505	6.056.957.839	(1.224.446.334)	(20)
	TOTAL PASIVO		65.162.004.340	76.218.681.258	(11.056.676.918)	(15)
3 PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			398.961.756.263	351.007.830.267	47.953.925.996	14
3208 CAPITAL FISCAL			42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			344.849.633.811	296.444.474.871	48.405.158.940	16
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO			11.128.932.933	11.580.165.877	(451.232.944)	(4)
	TOTAL PATRIMONIO	12	398.961.756.263	351.007.830.267	47.953.925.996	14
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		464.123.760.603	427.226.511.525	36.897.249.078	9
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		14	0	0	0	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			179.897.402.425	200.483.508.272	(20.586.105.847)	(10)
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC			104.392.736.644	120.443.941.377	(16.051.204.733)	(13)
9128 GARANTÍAS CONTRACTUALES			75.504.665.781	80.039.566.895	(4.534.901.114)	(6)
93 ACREEDORAS DE CONTROL			6.319.484.359	7.124.292.441	-804.808.082	(11)
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA			6.319.484.359	4.989.244.492	1.330.239.867	27
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL			0	2.135.047.949	(2.135.047.949)	(100)
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			(186.216.886.784)	(207.607.800.713)	21.390.913.929	(10)
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA			(179.897.402.425)	(200.483.508.272)	20.586.105.847	(10)
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(6.319.484.359)	(7.124.292.441)	804.808.082	(11)

EDGAR JULIAN NINO GARRILLO
Gerente
C.C. No.91.479.575
(Ver Certificación)

JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero
C.C.No.74.244.594

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
Revisor Fiscal
C.C.No.63.271.902
T.P. 15742-T
Delegada Dasser S.A.S.

ELSA LINEROS RODRIGUEZ
Contadora
C.C.No.28.424.131
T.P.24458-T



E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
NIT:900006037-4 -Bucaramanga (Santander)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
Del 1 de enero al 30 de abril de 2020-2019

		Cifras en pesos				
		Notas	2020	2019	VARIACIÓN	VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES			65.216.881.978	66.455.625.680	(1.238.743.702)	(2)
43 VENTA DE SERVICIOS	15		65.216.881.978	66.455.625.680	(1.238.743.702)	(2)
4312 SERVICIOS DE SALUD			65.216.965.105	66.455.667.627	(1.238.702.522)	(2)
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.			(83.127)	(41.947)	(41.180)	98
6 COSTOS DE VENTAS			54.534.739.387	50.606.168.534	3.928.570.853	8
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16		54.534.739.387	50.606.168.534	3.928.570.853	8
6310 SERVICIOS DE SALUD			54.534.739.387	50.606.168.534	3.928.570.853	8
MARGEN BRUTO			10.682.142.591	15.849.457.146	(5.167.314.555)	(33)
GASTOS			10.723.766.494	10.338.442.684	385.323.810	4
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17		7.284.839.291	6.537.954.124	746.885.167	11
5101 SUELDOS Y SALARIOS			541.468.999	551.213.543	(9.744.544)	(2)
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			1.194.624	1.771.540	(576.916)	(33)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			159.257.800	149.583.600	9.674.200	6
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA			31.580.700	28.048.400	3.532.300	13
5107 PRESTACIONES SOCIALES			279.720.185	173.726.988	105.993.197	61
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			4.845.898.260	4.758.310.270	87.587.990	2
5111 GENERALES			1.406.451.573	868.009.930	538.441.643	62
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			19.267.150	7.289.853	11.977.297	164
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	18		3.438.927.203	3.800.488.560	(361.561.357)	(10)
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR			2.929.545.134	3.133.108.234	(203.563.100)	(6)
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ			409.615.024	276.759.326	132.855.698	48
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			99.767.045	0	99.767.045	100
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			0	390.621.000	(390.621.000)	(100)
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL			(41.623.903)	5.511.014.462	(5.552.638.365)	(101)
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20		12.373.156.813	4.411.618.304	7.961.538.509	180
4430 SUBVENCIONES			12.373.156.813	4.411.618.304	7.961.538.509	180
48 OTROS INGRESOS	20		3.022.037.998	4.461.655.412	(1.439.617.414)	(32)
4802 FINANCIEROS			119.684.367	60.624.360	59.060.007	97
4808 INGRESOS DIVERSOS			2.902.353.631	4.401.031.052	(1.498.677.421)	(34)
58 OTROS GASTOS	21		4.224.637.975	2.804.122.301	1.420.515.674	51
5802 COMISIONES			79.681	595.178	(515.497)	(87)
5804 FINANCIEROS			1.690.572.054	322.888.739	1.367.683.315	424
5890 GASTOS DIVERSOS			46.871.890	1.024.745.426	(977.873.536)	(95)
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.			2.487.114.350	1.455.892.958	1.031.221.392	71
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			11.128.932.933	11.580.165.877	(451.232.944)	(4)


EDGAR JULIÁN NIÑO CARRILLO
Gerente

C.C.No.91.479.575

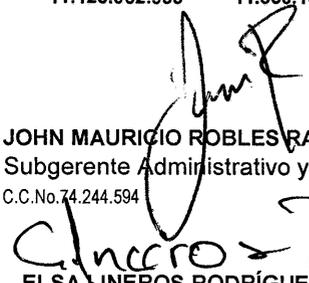
(Ver Certificación)


MARTA OFELIA REINA BALAGUERA

Revisor Fiscal

C.C.No.63,271,902

T.P.No.15742-T


JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero

C.C.No.74.244.594


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

Contadora

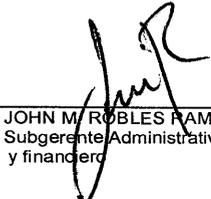
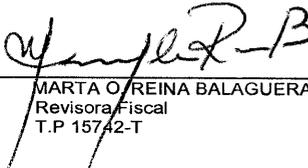
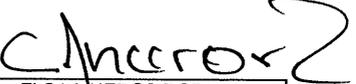
C.C.No.28,424.131

T.P.No.24458-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A ABRIL 30 DE 2020

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	17.696.516.490
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ventas de Servicios	15.401.547.472
Recaudo por subvenciones del Gobierno	8.457.910.119
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(4.148.635.585)
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(9.964.987.690)
Pago de Retenciones	(324.156.100)
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(536.057.484)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	8.885.620.731
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Recaudo rendimientos financieros	56.440.505
Reintegro de Rendimientos financieros cuenta dotacion equipos	(23.724.497)
Pago otros gastos financieros	(32.430)
Ajuste al peso	398
Ajuste de la Caja menor por pagos realizados farmacia	837.960
TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	33.521.936
VARIACION EFECTIVO	8.919.142.668
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	26.615.659.158
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Caja	12.837.960
Bancos y Corporaciones	26.602.821.198
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 26.615.659.158

 EDGAR JULIAN NIÑO CARRILO Gerente Ver certificación	 JOHN M. ROBLES RAMIREZ. Subgerente Administrativo y financiero	 MARTA O. REINA BALAGUERA Revisora Fiscal T.P. 15742-T	 ELSA LINEROS RODRIGUEZ Profesional Universitario Contadora T.P. 24458
--	---	---	---

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo

Profesional Universitario Tesorera-Mayo 27 de 2020

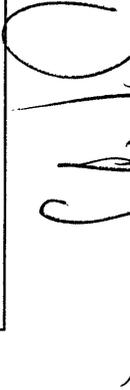


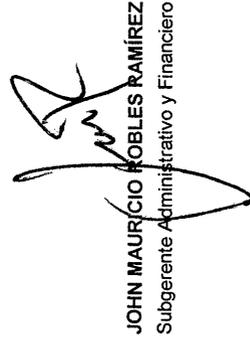
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 de abril de 2020



SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL DE 2019	351.007.830.267
VARIACIONES PATRIMONIALES	47.953.925.996
SALDO DEL PATRIMONIO A ABRIL DE 2020	<u>398.961.756.263</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	47.953.925.996
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	48.405.158.941
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	(451.232.945)
DISMINUCIONES:	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
3208 CAPITAL FISCAL	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>47.953.925.996</u>


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
 Gerente
 (Ver Certificación)


JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
 Subgerente Administrativo y Financiero


MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
 Revisor Fiscal
 T.P. 15742-T
 Delegada Dasser S.A.S.


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
 Contadora
 T.P.24458-T



**INDICADORES FINANCIEROS A ABRIL DE 2020 VS ABRIL DE 2019
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2020
		2020	2019	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	4,43	4,07	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 4,43 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	207.048.814.054	215.055.616.984	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$207.048.814.054 para garantizar el giro normal de la entidad.
INDICADOR DE NIVEL ENDEUDAMIENTO	DE TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,14	0,18	El endeudamiento de la entidad es del 14%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,84	0,76	Nos indica que los costos ascienden al 84% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,11	0,10	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 11%

Edgar Julian Nino Carrillo
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
 Gerente

(Ver Certificación)

John Mauricio Robles Ramirez
JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
 Subgerente Administrativo y Financiero

Marta Ofelia Reina Balaguera
MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
 Revisor Fiscal
 T.P. 15742-T
 Delegada Dasser S.A.S.

Elsa Lineros Rodriguez
ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
 Contadora
 T.P.24458-T



**EL GERENTE Y CONTADORA DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE
SANTANDER**

CERTIFICAN:

Que la información con corte a 30 de abril de 2020 registrada en los Estados Financieros Comparativos abril de 2020 vs abril de 2019, fue tomada de los registros que figuran en la Contabilidad de la E.S.E. Hospital Universitario de Santander y que además la misma es completa confiable y coherente.

Los Estados Financieros y sus notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la E.S.E. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y de control de la información financiera para su adecuada presentación a terceros usuarios de los mismos.

Se expide en Bucaramanga, Santander a los 22 días del mes de mayo de 2020.


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora Pública
T.P.No. 24458

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal

1.1. Domicilio Social:

El domicilio social de la entidad es Carrera 33 No. 28-126 en la ciudad de Bucaramanga.

1.2. Lugar del desarrollo de sus actividades:

Sus actividades se desarrollan en el departamento de Santander, Colombia.

1.3. Naturaleza Jurídica

La E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER es una entidad pública, autónoma clasificada como Empresa Social del Estado del orden Departamental, creada mediante el Decreto No. 0025 del 4 de febrero de 2005. Los órganos de dirección los componen la Junta Directiva y la Gerencia.

1.4. País de constitución:

Colombia

2. Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades

Misión Institucional

Somos la E.S.E. Hospital Universitario de Santander, institución que presta Servicios de Salud integrales de mediana y alta complejidad en las modalidades ambulatoria e internación, brindando atención humanizada, segura y eficiente con tecnología adecuada, basada en criterios éticos, científicos con talento humano calificado, fortaleciendo la formación académica orientada a la investigación e innovación, enmarcados en valores de Honestidad, Responsabilidad y Respeto, para satisfacer las necesidades del usuario, la familia y su entorno.

Visión Institucional

Para el año 2022 la E.S.E. Hospital Universitario de Santander será la institución pública líder en la prestación de servicios de Salud de mediana y alta complejidad reconocida por su calidad, excelencia, competitividad, sostenibilidad financiera y formación del talento humano en salud, actuando con responsabilidad social, generando conocimiento e innovación, comprometidos con el medio ambiente y el mejoramiento continuo del estado de la salud de la población.

Objeto

La E. S. E. Hospital Universitario de Santander tiene como objeto La Prestación de Servicios de Salud de segundo, tercero y cuarto Nivel. Su cobertura es el Departamento de Santander y el Nororiente Colombiano.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

3. Principios

3.1. Empresa en Marcha

La E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER opera bajo el principio de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

3.2. Devengo

Los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes del efectivo que se deriva de estos, e independiente de que exista el documento legal que respalda esta transacción financiera; por ejemplo, la certeza de la prestación de un servicio que aún no ha sido cobrado por el proveedor del servicio

3.3. Esencia sobre forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los estados financieros, por ejemplo, recibimos un bien para nuestra explotación que genera flujos futuros, independiente de que exista un documento que sea de nuestra propiedad.

3.4. Asociación

El reconocimiento de ingreso está asociado con los costos y gastos en los que incurre para producir tales ingresos, por ejemplo, se reconoce un costo, pero el ingreso no, por asociación debemos en nuestras políticas determinar el procedimiento a seguir para que exista la asociación.

3.5. Uniformidad

Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantiene en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección

3.6. No compensación

No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activo y pasivo del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultado

3.7. Periodo contable

Corresponde al tiempo máximo en que el hospital mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable para estados Financieros es del 1 de enero al 31 diciembre de la misma vigencia.

4. Declaración de cumplimiento de la Resolución 426 de diciembre de 2019

La E.S.E. HUS elabora los Estados Financieros de acuerdo al marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorros del público, Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 y sus modificaciones, emanada de la Contaduría General de la Nación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

La E.S.E. HUS en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- a. Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.
- b. Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la E.S.E. HUS con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- c. Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- d. Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. HUS es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

5. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HUS para la elaboración y presentación de los estados financieros.

5.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, los valores en efectivo, cheques, el valor de la caja menor, los depósitos en las Instituciones Financieras y el efectivo de uso restringido y en caso de existir inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

5.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se componen de: cuentas por cobrar, préstamos y cuentas por pagar.

Activos Financieros

- **Cuentas por cobrar:** La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera 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 clasifican en las categorías de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Pasivos Financieros

▪ **Cuentas por pagar:** La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus 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.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Entre las cuentas por pagar tenemos:

- Adquisición de Bienes y servicios nacionales
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de nómina
- Retención en la fuente e impuestos de timbre
- Impuestos contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar

Préstamos por pagar: El Hospital reconoce como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

5.3 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

5.4 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización, importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja.

Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

5.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual los ingresos son incorporados a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros, el hospital reconocerá ingresos solo cuando sea probable recibir beneficios económicos derivados de la transacción.

5.6 SUBVENCIONES

El Hospital reconoce como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, se reconoce las subvenciones cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, son únicamente objeto de revelación. Reconoce un ingreso cuando cumpla las condiciones asociadas a la subvención.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

5.7 BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios se clasifican a corto plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios post empleo.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

5.8 PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales de la defensa jurídica, basados en la normatividad vigente sobre provisiones contables, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

CLASE 1 ACTIVOS

NOTA No 1.

GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E. HUS.

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA ABRIL 2020- ABRIL 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja Principal	0	1.354.700	-1.354.700	-100,00%
Cajas menores	12.837.960	12.000.000	837.960	6,98%
Total Caja	12.837.960	13.354.700	-516.740	-3,87%

Fuente: Libros de contabilidad, E.S. E. HUS, DGH.NET

El proceso de recaudo lo realizan los usuarios directamente en un punto de recaudo del Banco, en las instalaciones de la E.S.E. HUS, con quien existe convenio para esta función. Los recaudos que el banco realiza se reflejan inmediatamente en tesorería y contabilidad.

Desde el mes de marzo de 2020 Davivienda suspendió el punto de recaudo temporalmente en el Hospital, por protección a sus funcionarios, por lo cual no quedó saldo al 30 de abril de 2020 en Caja.

CAJA MENOR

Representa el valor asignado a través de resoluciones internas para que algunos funcionarios realicen las compras de menor cuantía necesarias para el normal funcionamiento de las áreas de donde son responsables.

La apertura de las cajas menores se realiza mediante acto administrativo interno para cada una de las áreas. Al cierre de abril se encuentran abiertas 4 cajas menores por valor de \$3.000.000 cada una.

La Caja Menor refleja movimiento durante el año en los siguientes momentos: para la apertura de las cajas menores, para la legalización total en caso de cambio de responsable de la administración de la caja menor, o al cierre de la vigencia, situaciones que requieren de nuevo acto administrativo. Los responsables de las cajas menores se encuentran amparados con póliza de manejo global del sector oficial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La información refleja los saldos, tanto en contabilidad como en tesorería y son comparados a abril de 2020 vs abril de 2019.

Los recaudos corresponden a la venta de servicios tanto de contado como abono de las empresas responsables del pago de los servicios de salud, porcentaje de participación de empresas con quienes se tiene esta clase de contratos, pagos de certificaciones laborales, recaudos pro descuentos de retención en la fuente practicados a las compras de caja menor, subvenciones dentro de las que se encuentra la Gobernación de Santander por recaudo de estampillas pro-hospital y otros recaudos que se puedan llegar a generar.

EFFECTIVO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

La E.S.E. HUS tiene cuentas con destinación específica por cumplimiento a la normativa vigente como es el caso de los dineros recibidos por el departamento por concepto de estampilla Pro-Hospital (ordenanza 077 de 2014) en donde los recaudos por este concepto solo se podrán destinar a pagos que se relacionen directamente con el Sistema General de Participaciones y por celebración de convenios interadministrativos para realizar obras de infraestructura, inversión y funcionamiento de las áreas asistenciales cuyos recursos provienen de Entes Estatales.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera a 30 de abril de 2020 VS abril de 2019 reflejan:

Tabla 2: COMPARATIVO COMPONENTES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ABRIL 2020- ABRIL 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja	12.837.960	13.354.700	-516.740	-3,87%
Cuenta Corriente	31.973.887	3.713.471	28.260.416	761,02%
Cuenta de Ahorro	26.570.847.311	1.033.791.589	25.537.055.722	2470,23%
Efectivo de uso restringido	0	1.307.171.729	-1.307.171.729	-100,00%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.615.659.158	2.358.031.489	24.257.627.669	1028,72%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 30 de abril de 2020 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$26.615.659.158; el valor del efectivo de uso restringido fue reclasificado en las cuentas corrientes y de ahorros de acuerdo a la normativa de la Contaduría General de la Nación.

Dentro del efectivo con destinación específica, existen dineros en cuentas de ahorro correspondientes a las obras que actualmente se encuentran suspendidas y también dineros para compra de equipo biomédico.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA No 2.

GRUPO 12

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta cuenta se registran los aportes sociales en Cooperativas del sector de la salud por valor de \$31.593.328.

Tabla 3: COMPONENTES INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS ABRIL 2020- ABRIL 2019.

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	
ENTIDAD	VALOR
COHOSAN	16.593.328
COHORIENTE	15.000.000
TOTAL	31.593.328

NOTA No 3.

GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.

Tabla 4 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR COBRAR ABRIL 2020- ABRIL 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Prestacion Servicios de salud	228.561.887.842	270.490.383.620	-41.928.495.778	-15,50%
Otras Cuentas por Cobrar diferentes a servicios de salud	1.844.792	46.573.793	-44.729.001	-96,04%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	64.373.165.017	0	64.373.165.017	100,00%
Deterioro Cuentas por cobrar	-27.125.627.413	-21.486.326.406	-5.639.301.007	26,25%
TOTAL	265.811.270.238	249.050.631.007	16.760.639.231	6,73%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de situación financiera a 30 de abril de 2020, refleja que las cuentas por cobrar se incrementaron en un 6.73%, respecto del año anterior. Se reclasificaron valores de Cuentas por cobrar prestación de servicios de salud a Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo por valor de \$64.373.165.017 en razón a que esta cartera se encuentra clasificada mayor a 360 días. Igualmente se reclasificó de Otras cuentas por Cobrar el valor de los aportes que se tienen en las cooperativas Cohosan y Cohoriente a la cuenta de Inversiones por \$31.593.328.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Por prestación de Servicios de Salud

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

LA E.S.E. HUS dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

- ✓ Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar y/o pendiente de facturar (ingresos abiertos)
- ✓ Cuentas por cobrar facturación radicada
- ✓ Giro directo para abono a cartera del sector salud

Tabla 5 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A ABRIL DE 2020

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO DIRECTO PENDIENTE POR APLICAR	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	3.093.123.010	28.581.580.144	0	31.674.703.154
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	13.814.902.290	155.409.668.752	-3.774.105.426	165.450.465.616
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	85.020.565	314.591.530	0	399.612.095
Servicios de Salud por IPS Privadas	403.335.560	1.753.910.993	0	2.157.246.553
Servicios de Salud por IPS Públicas	0	238.902.842	0	238.902.842
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	32.254.355	340.654.916	0	372.909.271
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	816.283.684	2.119.802.077	0	2.936.085.761
Servicio de Salud por Particulares	0	2.757.444.154	0	2.757.444.154
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	1.760.480.720	20.191.042.771	0	21.951.523.491
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.315.286.261	60.304.159.943	0	63.619.446.204
Riesgos Laborales (ARL)	56.947.373	622.852.386	0	679.799.759
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	256.293.671	354.875.859	0	611.169.530
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	8.315.046	77.429.383	0	85.744.429
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	23.642.242.535	273.066.915.750	-3.774.105.426	292.935.052.859

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Las cuentas por cobrar sin facturar o con facturación pendiente de radicar se registran con el derecho de cobro por la prestación del servicio de salud, con independencia de que se genere o no la factura en el momento del reconocimiento del ingreso.

A 30 de abril de 2020 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$23.642.242.535, que representa el 8.07% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud.

La facturación en abril fue de \$11.237.702.444; dentro de este valor se encuentran las cuentas por cobrar sin facturar (ingresos abiertos), cuyo valor fue de \$1.926.976.290. Con respecto al mes de marzo de éste año 2020, las ventas de servicios cayeron en un 31.57% como efecto de la epidemia Coronavirus COVID-19. Es

importante resaltar que en noviembre y diciembre de 2019 entraron en liquidación las ERP EMDISALUD y SALUD VIDA afectándonos las ventas significativamente.

A 30 de abril de 2020, por facturación radicada el estado de situación financiera refleja un valor de \$273.066.915.750, que representa el 91.93% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, en las que se incluyen las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
de 1 a 30 días	14.433.640.417,00	5,28%
31 a 60 días	14.938.762.551,00	5,46%
61 a 90 días	15.142.020.028,00	5,54%
91 a 120 días	10.106.985.017,00	3,70%
121 a 180 días	29.571.584.807,00	10,81%
181 a 360 días	43.788.288.597,00	16,01%
Más de 360 días	145.517.407.094,00	53,21%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	273.498.688.511,00	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a abril de 2020

En este cuadro se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 53.21% del total de la Cartera Radicada.

La diferencia entre la cartera por edades y el total de la facturación radicada corresponde a los dineros recibidos por concepto de aportes patronales, los cuales suman 431.772.761 a abril 30 de 2020. Estos dineros fueron facturados a la Secretaría de Salud de Santander, pero aún no se encuentran descargados de cartera, debido a que la Secretaría de Salud de Santander no ha terminado la auditoría de cuentas de esta facturación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

EDAD DE LA CARTERA RADICADA EN AÑOS		
AÑO	VALOR	%
2012	2.807.820.255	1,03%
2013	2.558.898.326	0,94%
2014	3.796.634.403	1,39%
2015	8.329.117.576	3,05%
2016	21.740.504.967	7,95%
2017	40.257.473.443	14,72%
2018	46.860.781.983	17,13%
2019	92.526.049.545	33,83%
2020	54.621.408.013	19,97%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	273.498.688.511	100,00%

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a abril 30 de 2020 el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2019 con \$92.526.049.545 en porcentaje el 33.83% del total de la cartera radicada. Gran parte de esta cartera se encuentra en proceso jurídico a fin de lograr su recaudo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 8 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A ABRIL 2020- ABRIL 2019.

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.093.123.010	2.012.560.222	1.080.562.788	53,69%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- con facturación radicada	20.820.141.544	20.336.056.688	484.084.856	2,38%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS sin facturar o con facturación pendiente de radicar	13.814.902.290	18.620.210.893	- 4.805.308.603	-25,81%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS con facturación radicada	114.988.827.766	151.061.526.424	- 36.072.698.658	-23,88%
Empresas de medicina prepagadas - EMP no facturado o pendiente por radicar	85.020.565	42.194.435	42.826.130	101,50%
Empresas de medicina prepagada - EMP facturación radicada	114.682.858	217.248.736	- 102.565.878	-47,21%
Servicios de salud -IPS Privadas -No facturado o pendiente por radicar	403.335.560	169.132.854	234.202.706	138,47%
Servicios de Salud - IPS privadas facturación radicada	1.236.424.158	2.040.083.271	- 803.659.113	-39,39%
Servicios de salud - IPS Públicas -No facturado o facturado pendiente por radicar	0	7.447.904	- 7.447.904	-100,00%
Servicios de Salud IPS publicas facturación radicada	11.511.993	274.081.523	- 262.569.530	-95,80%
Servicios de salud - Compañías aseguradoras no facturada o facturada pendiente por radicar	32.254.355	15.179.394	17.074.961	112,49%
Servicios de salud por compañías aseguradoras con facturación radicada	26.475.715	328.164.327	- 301.688.612	-91,93%
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente por radicar	816.283.684	343.910.740	472.372.944	137,35%
Servicios de salud por entidades con régimen especial con facturación radicada	2.019.950.903	2.231.570.280	- 211.619.377	-9,48%
Servicios de salud por particulares	2.757.444.154	2.020.534.465	736.909.689	36,47%
Atención accidentes de tránsito SOAT - compañías de seguros No facturado o pendiente por radicar	1.760.480.720	2.027.491.197	- 267.010.477	-13,17%
Atención accidentes de tránsito SOAT -compañías de seguros de facturación radicada	8.318.547.508	16.620.957.641	- 8.302.410.133	-49,95%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - No facturado o facturado pendiente por radicar	3.315.286.261	4.866.559.142	- 1.551.272.881	-31,88%
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	57.885.818.583	49.087.588.155	8.798.230.428	17,92%
Riesgos Laborales (ARL) No facturado o facturado pendiente por radicar	56.947.373	194.390.107	- 137.442.734	-70,70%
Riesgos Laborales -ARL facturación radicada	485.623.308	290.161.410	195.461.898	67,36%
Reclamaciones con cargo a los recursos del sss pendiente de radicar	256.293.671	7.704.272	248.589.399	3226,64%
Reclamaciones FOSYGA -ECAT factura radicada	7.704.272	350.275.305	- 342.571.033	-97,80%
Cuota de recuperación	0	466.229.798,00	- 466.229.798	-100,00%
Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado	- 3.774.105.425	- 3.205.103.279,00	- 569.002.146	17,75%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	28.913.016	64.227.716,00	- 35.314.700	-54,98%
TOTAL	228.561.887.842	270.490.383.620	- 41.928.495.778	-15,50%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se redujeron en un 15.50% con respecto al año anterior por la gestión permanente que se realiza para su recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo.

Con el fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 30 de abril de 2020 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$27.125.627.413.

El deterioro es ajustado de acuerdo a la recuperación y notas aplicadas a las cuentas por cobrar de facturas que han sido deterioradas en periodos anteriores. Al saldo de las cuentas por cobrar se le aplicó la política contable correspondiente al deterioro de cartera, la cual corresponde a tomar los saldos cuyo vencimiento es superior a 180 días, teniendo en cuenta la fecha de radicación de la factura utilizando el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa TES de la última semana del mes de abril de 2020 cuya tasa es de 0.0089%, tasa diaria y mensual 3.2026%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$175.243.373 por la recuperación de cartera de vigencias anteriores.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTES A SERVICIOS DE SALUD

Las otras cuentas por cobrar hacen referencia a derechos de cobro de la E.S.E. HUS por conceptos diferentes a la venta de servicios de salud. Dentro de éste rubro se encuentran especialmente las incapacidades del personal de nómina aún no canceladas por las ERP y préstamos de medicamentos y dispositivos médicos a otras entidades del sector.

A abril 30 de 2020, el saldo de las Otras cuentas por cobrar es de \$1.844.792 por concepto de incapacidades.

NOTA No 4.

GRUPO 15 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 9 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Medicamentos	1.364.864.416	1.126.912.882	237.951.534	21,12%
Materiales- Médico Quirúrgicos	5.846.564.294	5.451.099.349	395.464.945	7,25%
Material reactivo y de laboratorio	1.129.919.456	978.138.685	151.780.771	15,52%
Repuestos	252.789.170	216.406.206	36.382.964	16,81%
Elementos y accesorios de aseo	205.983.946	300.135.963	-94.152.017	-31,37%
Elementos y materiales para construcción	20.591.408	22.702.319	-2.110.911	-9,30%
Otros materiales	204.114.590	416.130.398	-212.015.808	-50,95%
En poder de Terceros	21.055.725	12.228.312	8.827.413	72,19%
TOTAL	9.045.883.005	8.523.754.114	522.128.891	6,13%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El inventario con respecto al año 2019 tuvo un aumento del 6.13%. El rubro con mayor incremento es el de medicamentos en poder de terceros. Esto debido a que se entregan medicamentos para que sean cambiados por temas de vencimientos.

NOTA No 5.

GRUPO 16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo. Cuando partes significativas de planta y equipo se requieran ser reemplazadas, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica al igual que su depreciación. Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto del activo que se reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que pueda presentarse de la baja en cuentas del activo, calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización del importe del activo se incluyen en la cuenta de resultados cuando el activo se ha dado de baja.

El estado de situación financiera a abril 30 de 2020 refleja la siguiente información:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 10 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ABRIL 2020- ABRIL 2019

CODIGO	NOMBRE	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
1605	Terrenos urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
1615	Construcciones en curso	9.608.538.009	55.781.073.050	-46.172.535.041	-82,77%
1620	Maquinaria planta y equipo en montaje	0	792.976.000	-792.976.000	-100,00%
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	0	0,00%
1640	Edificaciones	97.470.747.670	49.344.239.158	48.126.508.512	97,53%
1645	Plantas, ductos y túneles	180.940.124	0	180.940.124	100,00%
1655	Maquinaria y equipo	1.053.962.742	1.167.813.661	-113.850.919	-9,75%
1660	Equipo médico científico	39.157.632.759	39.779.613.518	-621.980.759	-1,56%
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	520.438.583	562.630.747	-42.192.164	-7,50%
1670	Equipos de comunicación y computación	2.904.137.078	1.556.733.099	1.347.403.979	86,55%
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	740.399.976	742.983.038	-2.583.062	-0,35%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	274.069.705	319.597.722	-45.528.017	-14,25%
1685	Depreciación acumulada	-29.184.078.862	-23.391.250.285	-5.792.828.577	24,76%
TOTAL	TOTAL	158.055.808.704	161.985.430.628	-3.929.621.924	-2,43%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Este grupo representa los activos tangibles utilizados por la E.S.E. HUS para la prestación de los servicios de salud y para propósitos administrativos; se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable. Con respecto al año anterior sufrió una disminución del 2.43% como resultado de la depreciación.

Tabla 11 COMPONENTES CONSTRUCCIONES EN CURSO

NOMBRE	% DE AVANCE	ESTADO	VALOR
Central de Urgencias	60,86	Suspendida	5.128.229.756
UCI Neonatal y Pediátrica	40,07	Suspendida	707.967.343
Subestación Eléctrica	79,34	Reinicio diciembre 2019	2.685.990.510
Reforzamiento estructural de las Placas de Urgencias	66,90	Suspendida	1.086.350.400
TOTAL			9.608.538.009

Fuente: Certificación de Obras y balance de prueba

Las Construcciones en Curso fueron reclasificadas en la cuenta de Edificaciones, por cuánto a abril 30 de 2020 solo quedan 4 grandes obras las cuales 3 actualmente se encuentran suspendidas.

NOTA No 6.

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

En este grupo contable se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la prestación de los servicios de salud o que están relacionados con la gestión administrativa de los cuales se espera recibir un beneficio económico futuro. El total de Otros Activos a la fecha asciende a \$4.563.546.170.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:

El valor que refleja este código contable corresponde a causaciones de vigencias anteriores, por registros causados del aporte patronal según la nómina de planta del mes vs el valor asignado por este concepto por parte del Ente Territorial, como forma de pago de los servicios prestados a la población pobre no asegurada. La diferencia obedecía a las vacantes que se presentaban causando mayores valores asignados respecto de la causación real del mes.

El estado de situación financiera a 30 de abril de 2020 refleja por este concepto \$113.606.266.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS ANTICIPO PARA LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:

Representa los valores entregados por la E.S.E. HUS en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios.

En cuanto a los anticipos entregados a los contratistas no se han legalizado el 100% en razón a que algunos contratos de obra se encuentran suspendidos. El Estado de Situación Financiera a 30 de abril de 2020 refleja por este concepto \$2.957.510.743.

DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA

DEPÓSITOS JUDICIALES

Los depósitos judiciales son el resultado de procesos judiciales interpuestos por terceros en contra de la E.S.E. HUS.

A la fecha de cierre, el Estado de situación financiera refleja valor por Depósitos Judiciales \$71.652.406.

ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. HUS tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

El saldo por amortizar asciende a la suma de \$1.410.514.078.

CLASE 2 PASIVOS

NOTA No 7.

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HUS con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios.

Tabla 12 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Financiamiento interno de corto plazo	0	1.046.738.436	-1.046.738.436	-100,00%
Cuentas por pagar	59.556.180.467	67.977.278.299	-8.421.097.832	-12,39%
Beneficios a los empleados a corto plazo	695.793.463	1.061.922.265	-366.128.802	-34,48%
Provisiones	4.832.511.505	6.056.957.839	-1.224.446.334	-20,22%
Otros pasivos	77.518.905	75.784.419	1.734.486	2,29%
TOTAL	65.162.004.340	76.218.681.258	-11.056.676.918	-14,51%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del pasivo a abril de 2020, es de \$65.162.004.340. Con respecto al año anterior tuvo un decremento de \$11.056.676.918, en porcentaje una disminución del 14.51%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 13 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	17.573.378.952	23.346.758.763	-5.773.379.811	-24,73%
Bienes y servicios	17.573.378.952	23.346.758.763	-5.773.379.811	-24,73%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	6.808.563.173	4.218.924.388	2.589.638.785	61,38%
Ventas por cuenta de terceros	2.073.628.129	1.861.799.670	211.828.459	11,38%
Recaudos por clasificar	4.713.527.689	1.953.714.673	2.759.813.016	141,26%
Estampillas	17.685.435	399.688.125	-382.002.690	-95,58%
Otros recaudos a favor de terceros	3.721.920	3.721.920	0	0,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	344.449.362	448.247.596	-103.798.234	-23,16%
Honorarios	116.492.329	154.096.077	-37.603.748	-24,40%
Servicios	31.945.584	38.806.380	-6.860.796	-17,68%
Arrendamientos	1.647.631	1.018.128	629.503	61,83%
Compras	74.470.350	130.953.142	-56.482.792	-43,13%
Rentas de trabajo	37.196.000	21.051.000	16.145.000	76,69%
Impuesto a las ventas Retenido	62.021.791	70.720.638	-8.698.847	-12,30%
Retención de Impo de Industria y Cio por Compras	20.675.677	31.602.231	-10.926.554	-34,58%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.461.970.147	1.085.950.581	376.019.566	34,63%
Impuesto Predial Unificado	1.461.970.147	1.085.950.581	376.019.566	34,63%
SENTENCIAS	0	390.621.000	-390.621.000	-100,00%
Sentencias y Conciliaciones	0	390.621.000	-390.621.000	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	33.367.818.833	38.486.775.971	-5.118.957.138	-13,30%
Seguros	168.649.746	229.961.650	-61.311.904	-26,66%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	50.000	6.919.164	-6.869.164	-99,28%
Saldo a favor de beneficiarios	6.847.942	6.792.711	55.231	0,81%
Honorarios	3.418.571.961	3.399.281.758	19.290.203	0,57%
Servicios	29.669.045.017	34.805.282.621	-5.136.237.604	-14,76%
Arrendamiento operativo	97.685.003	38.538.067	59.146.936	153,48%
Otras Cuentas por Pagar	6.969.164	0	6.969.164	100,00%
TOTAL	59.556.180.467	67.977.278.299	-8.421.097.832	-12,39%

Fuente: Libros de contabilidad, E.S.E. HUS

El Pasivo por bienes y servicios corresponde a los suministros de bienes por parte de los proveedores, necesarios para el normal funcionamiento de las áreas donde se presta el servicio de salud. Por este concepto se adeuda \$17.573.378.952. Con respecto al año anterior tuvo un decremento del 24.73%.

Dentro de los recursos a favor de terceros se encuentra un contrato que se ejecutó hasta el 2017 relacionado con el funcionamiento del angiografo, cuya modalidad de pago consistió en que a medida que se recaude la cartera producto de estas ventas se van realizando los desembolsos. A la fecha por este concepto se adeuda \$2.073.628.129.

También forma parte de Recursos a favor de terceros, el valor retenido por estampillas en cumplimiento a ordenanzas departamentales, estos dineros se transfieren en los primeros días del mes siguiente a la Gobernación de Santander. A la fecha el Estado de situación financiera refleja por este concepto \$17.685.435.

Asimismo se refleja en este grupo el valor de la retención en la fuente practicada a los diferentes contratistas, personal de nómina y demás proveedores de bienes y servicios, cuyo valor a la fecha es de \$344.449.362.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

En el mes de diciembre/2018, se causó la cuenta por pagar correspondiente al impuesto predial vigencias 2014-2015-2017 y 2018 por valor de \$1.085.950.581 y en el mes de mayo de 2019 se causaron \$376.019.566 para un total a diciembre 31 de 2019 de \$1.461.970.147.

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar están los honorarios cuyo valor a la fecha asciende a \$3.418.571.961. En cuanto a cuentas por pagar por Servicios están las empresas contratadas para la ejecución de procesos requeridos para el normal funcionamiento de la E.S.E. HUS. El valor de la cuenta por pagar de servicios a abril 30 de 2020 es de \$29.669.045.017. También en este mes se reflejan cuentas por pagar por concepto de arrendamientos de los inmuebles requeridos para el funcionamiento de las áreas administrativas cuyo valor a la fecha es de \$100.504.541.

El total de las cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$65.162.004.340. La disminución de las cuentas por pagar con respecto al año anterior es de 12.39%.

NOTA No 8.

GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados por \$463.805.720 correspondientes a prestaciones sociales y la remuneración de servicios técnicos por la prestación de servicios necesarios para la ejecución de los diferentes procesos requeridos para el normal funcionamiento de la E.S.E.HUS, refleja un valor de \$231.987.743 con una disminución del 62.06% con respecto al mismo periodo del año anterior.

El Estado de Situación Financiera a 30 de abril de 2020 presenta la siguiente situación:

Tabla 14 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL ABRIL 2020 – ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Cesantias	62.036.717	61.158.943	877.774	1,44%
Intereses sobre cesantias	7.252.714	7.342.041	-89.327	-1,22%
Vacaciones	177.851.275	118.640.786	59.210.489	49,91%
Prima de Vacaciones	74.697.150	98.093.044	-23.395.894	-23,85%
Prima de Servicios	69.959.357	71.982.306	-2.022.949	-2,81%
Prima de navidad	61.987.676	61.158.943	828.733	1,36%
Bonificaciones	10.020.831	12.497.894	-2.477.063	-19,82%
Remuneración por servicios técnicos	231.987.743	611.441.423	-379.453.680	-62,06%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	0	19.606.885	-19.606.885	-100,00%
TOTAL	695.793.463	1.061.922.265	-366.128.802	-34,48%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del subgrupo Beneficios a empleados con corte a abril de 2020 es de \$695.793.463 mientras que el mismo periodo del año 2019 presenta un valor de \$1.061.922.265 con una disminución de \$366.128.802, que en porcentaje corresponde al 34.48%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA No 9.

GRUPO 27 PROVISIONES

En la E.S.E. HUS se reconocen como provisiones, los pasivos que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, pero con riesgo alto.

La E.S.E. HUS reconoce una provisión cuando:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Las provisiones se reclasificarán al pasivo en la cuenta "créditos judiciales" cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se actualizó el valor de la provisión para procesos en contra de la E.S.E. HUS de acuerdo al grado de riesgo de las demandas. El valor provisionado a la fecha de corte es de \$4.832.511.505.

Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta los lineamientos de la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica, así como la resolución emanada para tal efecto por la E.S.E. HUS.

Tabla 15 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ABRIL 2020 – ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Civiles	2.618.998.300	2.706.702.664	-87.704.364	-3,24%
Administrativas	2.213.513.205	1.072.121.175	1.141.392.030	106,46%
Laboral	0	2.278.134.000	-2.278.134.000	-100,00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	4.832.511.505	6.056.957.839	-1.224.446.334	-20,22%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 16 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ABRIL 2020

DENOMINACION	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
Civiles	10	2.618.998.300
Administrativas	11	2.213.513.205
Riesgo alto	21	4.832.511.505
Civiles	2	1.018.710.703
Laborales	6	907.155.495
Administrativas	152	102.466.870.446
Riesgo bajo	160	104.392.736.644
Total litigios y demandas	181	109.225.248.149

La provisión por riesgo alto, representa el 4.42% del total de las litigios y demandas en contra de la E.S.E. HUS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA No. 10

GRUPO 31 OTROS PASIVOS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la E.S.E. HUS para la prestación de servicios de salud, los cuales se reconocen como ingreso en el periodo que se produce la contraprestación del servicio.

El estado de situación financiera a 30 de abril de 2020 refleja por este concepto \$77.518.905, valores depositados por los usuarios para recibir posterior atención que a la fecha de corte del balance no han sido legalizados por los pacientes que han depositado los dineros en esta modalidad.

CLASE 3 PATRIMONIO

NOTA No 11. PATRIMONIO

Forma parte del patrimonio el capital fiscal, los resultados tanto de periodos anteriores, así como del periodo en el que se emite el estado de situación financiera.

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 30 de abril de 2020 está conformado por:

Tabla 17 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Capital fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	344.849.633.811	296.444.474.871	48.405.158.940	16,33%
Utilidades o excedentes del ejercicio	11.128.932.933	11.580.165.877	-451.232.944	-3,90%
TOTAL	398.961.756.263	351.007.830.267	47.953.925.996	13,66%

Fuente: Libros de contabilidad, E.S.E. HUS.

La Utilidad o excedente del ejercicio a abril de 2020 es de \$11.128.932.933 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$11.580.165.877. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 3.90% con respecto al año anterior, debido al bajonazo de las ventas por el impacto que ha tenido el coronavirus COVID19 en la población al no querer hacer uso del servicio de la salud, por temores de contagio básicamente.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2019 fue del 13.66%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA No 12

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. HUS. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que la E.S.E. HUS realiza con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A ABRIL 2020-ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	60.708.769.008	63.445.001.165	-2.736.232.157	-4,31%
Cuentas por Cobrar	60.708.769.008	63.445.001.165	-2.736.232.157	-4,31%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	3.417.224.335	5.513.978.386	-2.096.754.051	-38,03%
Plan de Beneficios en salud (PBS)-EPS	1.029.232.965	757.600.502	271.632.463	35,85%
Plan Subsidiado de salud PBSS-EPS	1.654.108.823	2.490.477.194	-836.368.371	-33,58%
Servicios de salud -IPS Privadas	34.749.651	145.735.146	-110.985.495	-76,16%
Empresas de Medicina prepagada -EMP	24.656.695	6.981.394	17.675.301	253,18%
Servicios de Salud -Cias. aseguradoras	138.338.469	202.273.001	-63.934.532	-31,61%
Servicios de Salud -IPS públicas	0	2.732.000	-2.732.000	-100,00%
Serv. de Salud -Entidades con regimen especial	46.255.537	3.083.764	43.171.773	1399,97%
Atencion con cargo al subsidio a la oferta	398.406.128	1.850.478.557	-1.452.072.429	-78,47%
Riesgos laborales - ARL	66.799.602	40.677.547	26.122.055	64,22%
Atención Acc. De Tránsito -SOAT	8.925.671	8.974.664	-48.993	-0,55%
Reclamaciones con cargo a los recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	11.993.705	1.207.528	10.786.177	893,24%
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	0	40.521.974	-40.521.974	-100,00%
Esquemas de cobro	0	40.521.974	-40.521.974	-100,00%
TOTAL CUENTAS DEUDORAS	64.125.993.343	68.999.501.525	-4.873.508.182	-7,06%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Dentro de este grupo se registran los Activos retirados en los que se reflejan los ajustes que se les han practicado a las cuentas por cobrar. A la fecha el valor es de \$60.708.769.008 con una disminución del 4.31% respecto del periodo 2019.

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se reflejan las objeciones a las facturas presentadas a las ERP que se originan por las posibles inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes y que aún no han sido tramitadas. A la fecha de corte presenta un valor de \$3.417.224.335 con una disminución del 38.03% con relación al mismo corte de 2019, demostrándose una mejor gestión para evitar que la facturación sea glosada.

El valor total de las cuentas deudoras a la fecha es de \$64.125.993.343 con una disminución del 7.06% con relación al año anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

NOTA No 13.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este código contable se reflejan las posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento determinado.

Tabla 19 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CUENTAS ACREEDORAS	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos	104.392.736.644	120.443.941.377	-16.051.204.733	-13,33%
Civiles	1.018.710.703	1.018.710.703	0	0,00%
Laborales	907.155.495	461.144.934	446.010.561	96,72%
Administrativos	102.466.870.446	118.964.085.740	-16.497.215.294	-13,87%
Garantías Contractuales	75.504.665.781	80.039.566.895	-4.534.901.114	-5,67%
Otras garantías contractuales	75.504.665.781	80.039.566.895	-4.534.901.114	-5,67%
Bienes recibidos en custodia	6.319.484.359	7.124.292.441	-804.808.082	-11,30%
Inventarios	2.790.916.623	1.460.676.756	1.330.239.867	91,07%
Propiedades, Planta y Equipo	3.528.567.736	3.528.567.736	0	0,00%
Otras cuentas acreedoras de control	0	2.135.047.949	-2.135.047.949	-100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	186.216.886.784	207.607.800.713	-21.390.913.929	-10,30%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Se actualizó la cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, reflejando a abril 30 de 2020 un valor de \$104.392.736.644, presentando una disminución con respecto al año anterior del 13.33%.

Garantías Contractuales:

Compromisos sin obligar:

A éste rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de abril presenta un valor de \$68.561.72.000.

Cuentas por pagar constituidas

De las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a diciembre 31 de 2019 por valor de \$22.062.860.850, a abril ya se han cancelado \$15.119.937.069, en porcentaje el 68.53%, quedando un saldo de \$6.942.923.781.

Bienes recibidos en custodia:

En el inventario para la prestación de servicios de salud, existen medicamentos de alto costo entregados por las ARP (empresas responsables de pago) para los pacientes oncológicos afiliados a su cargo. A la fecha este inventario tiene un costo de \$2.790.916.623.

En propiedades planta y equipo se tiene un valor de \$3.528.567.736, correspondiente a equipos recibidos de proveedores en la modalidad de comodato.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA No 14.

GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

La E.S.E. HUS reconoce como ingresos por prestación de servicios de salud los flujos obtenidos en la ejecución del proceso de facturación a las diferentes entidades que conforman el sistema general de aseguramiento en salud y particulares. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y busca satisfacer necesidades de los usuarios. Los ingresos por prestación de servicios de salud, se reconocen en dos momentos: Cuando se genera la factura y cuando quedan ingresos abiertos o sin facturar.

Tabla 20 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS ABRIL 2020

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias consulta y procedimientos	7.957.642.924	9.477.674.352	-1.520.031.428	-19,10%	119,10%
Servicios ambulatorios consulta especializada	1.258.155.237	1.286.991.295	-28.836.058	-2,29%	102,29%
Hospitalización estancia general	11.226.870.121	10.816.265.172	410.604.949	3,66%	96,34%
Hospitalización cuidados intensivos	5.687.271.964	4.392.012.826	1.295.259.138	22,77%	77,23%
Hospitalización recién nacidos	2.676.014.816	1.743.160.894	932.853.922	34,86%	65,14%
Hospitalización quemados	1.667.231.297	1.141.677.727	525.553.570	31,52%	68,48%
Quirofanos y salas de parto-quirófanos	8.938.861.980	7.180.974.150	1.757.887.830	19,67%	80,33%
Quirofanos y salas de parto -salas de parto	1.826.069.968	2.528.998.920	-702.928.952	-38,49%	138,49%
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	5.673.167.816	2.181.953.150	3.491.214.666	61,54%	38,46%
Apoyo diagnóstico imagenología	10.294.183.511	7.726.227.349	2.567.956.162	24,95%	75,05%
Apoyo diagnóstico anatomía patológica	605.683.448	450.864.220	154.819.228	25,56%	74,44%
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo diagnóstico	1.564.209.092	749.528.204	814.680.888	52,08%	47,92%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	799.551.933	744.763.601	54.788.332	6,85%	93,15%
Apoyo terapéutico banco de sangre	2.533.449.885	2.088.753.901	444.695.984	17,55%	82,45%
Apoyo terapéutico unidad renal	861.808.133	489.054.451	372.753.682	43,25%	56,75%
Apoyo terapéutico terapias oncológicas	1.646.792.980	1.528.558.109	1.639.511.914	99,56%	92,82%
Apoyo terapéutico otras unidades de apoyo terapéutico	0	7.281.066	-7.281.066	-100,00%	-100,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos	-83.127	0	-83.127	100,00%	100,00%
TOTAL	65.216.881.978	54.534.739.387	10.682.142.591	16,38%	83,62%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Con unas ventas netas de \$65.216.881.978, y unos costos por valor de \$54.534.739.387, que corresponden al 83.62 % de las ventas muestra un margen de utilidad 16.38%.

Tanto los ingresos como los costos se encuentran clasificados en unidades funcionales de acuerdo al plan general de contabilidad pública del nuevo marco normativo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD
ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias consulta y procedimientos	7.957.642.924	8.759.509.230	-801.866.306	-9,15%
Servicios ambulatorios consulta especializada	1.258.155.237	1.419.064.828	-160.909.591	-11,34%
Hospitalización estancia general	11.226.870.121	10.945.300.488	281.569.633	2,57%
Hospitalización cuidados intensivos	5.687.271.964	5.759.168.245	-71.896.281	-1,25%
Hospitalización recién nacidos	2.676.014.816	2.677.979.091	-1.964.275	-0,07%
Hospitalización quemados	1.667.231.297	1.975.833.439	-308.602.142	-15,62%
Quirofanos y salas de parto-quirófanos	8.938.861.980	9.449.650.874	-510.788.894	-5,41%
Quirofanos y salas de parto -salas de parto	1.826.069.968	2.081.475.323	-255.405.355	-12,27%
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	5.673.167.816	5.903.552.697	-230.384.881	-3,90%
Apoyo diagnóstico imagenología	10.294.183.511	9.260.191.443	1.033.992.068	11,17%
Apoyo diagnóstico anatomía patológica	605.683.448	627.139.700	-21.456.252	-3,42%
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo diagnóstico	1.564.209.092	1.517.804.029	46.405.063	3,06%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	799.551.933	736.312.325	63.239.608	8,59%
Apoyo terapéutico banco de sangre	2.533.449.885	2.529.721.219	3.728.666	0,15%
Apoyo terapéutico unidad renal	861.808.133	507.028.473	354.779.660	69,97%
Apoyo terapéutico terapias oncológicas	1.646.792.980	1.651.003.549	-4.210.569	-0,26%
Apoyo terapéutico otras unidades de apoyo terapéutico	0	514.577.415	-514.577.415	-100,00%
Devoluciones, rebajas y descuentos	0	140.355.259	-140.355.259	-100,00%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS.	-83.127	-41.947	-41.180	98,17%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	65.216.881.978	66.455.625.680	-1.238.743.702	-1,86%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS, DGH.NET

Las ventas de servicios de salud del año 2020 con respecto al 2019 tuvieron una leve caída del 1.86% por efecto de la llamada pandemia COVID-19 pues hizo que las personas se abstuvieran de solicitar los servicios de salud.

En el año 2020 el valor de las ventas representa el 67,35% del total de los ingresos.

NOTA No 15.

GRUPO 63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En abril de 2020, el valor asciende a \$54.534.739.387. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos. Igualmente los costos y gastos registrados en las unidades funcionales, los cuales algunos se registran directamente en costos de producción y otros costos en gastos por distribuir, para posteriormente al cerrar el movimiento contable del mes se distribuye en las diferentes unidades funcionales, para finalmente reflejarlo en los Costos de ventas de servicios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 22 COMPARATIVO COMPONENTES COSTOS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias consulta y procedimientos	9.477.674.352	8.347.951.328	1.129.723.024	13,53%
Servicios ambulatorios consulta especializada	1.286.991.295	899.714.902	387.276.393	43,04%
Hospitalización estancia general	10.816.265.172	10.233.835.000	582.430.172	5,69%
Hospitalización cuidados intensivos	4.392.012.826	4.168.555.010	223.457.816	5,36%
Hospitalización recién nacidos	1.743.160.894	1.647.844.508	95.316.386	5,78%
Hospitalización quemados	1.141.677.727	1.183.667.833	-41.990.106	-3,55%
Quirofanos y salas de parto-quirófanos	7.180.974.150	7.672.750.717	-491.776.567	-6,41%
Quirofanos y salas de parto -salas de parto	2.528.998.920	2.082.412.079	446.586.841	21,45%
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	2.181.953.150	2.652.438.036	-470.484.886	-17,74%
Apoyo diagnóstico imagenología	7.726.227.349	6.555.967.805	1.170.259.544	17,85%
Apoyo diagnóstico anatomía patológica	450.864.220	448.657.531	2.206.689	0,49%
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo diagnóstico	749.528.204	729.133.664	20.394.540	2,80%
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	744.763.601	769.655.881	-24.892.280	-3,23%
Apoyo terapéutico banco de sangre	2.088.753.901	1.246.667.679	842.086.222	67,55%
Apoyo terapéutico unidad renal	489.054.451	196.691.243	292.363.208	148,64%
Apoyo terapéutico terapias oncológicas	1.528.558.109	1.384.794.946	143.763.163	10,38%
Apoyo terapéutico otras unidades de apoyo terapéutico	7.281.066	385.428.558	-378.147.492	-98,11%
Devoluciones, rebajas y descuentos	0	1.814	-1.814	100,00%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS.	54.534.739.387	50.606.168.534	3.928.570.853	7,76%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS, DGH.NET

Los costos que reflejan el Estado de resultados de abril de 2020 indican un incremento del 7.76% respecto del año anterior.

NOTA No 16.

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico, así como los gastos originados en el desarrollo de la actividad siempre que deban ser registrados como costos.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

Tabla 23 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	VAR %
SUELDOS Y SALARIOS	541.468.999	551.213.543	-9.744.544	-1,77%
Sueldos	514.277.240	524.990.781	-10.713.541	-2,04%
Bonificaciones	27.191.759	26.222.762	968.997	3,70%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.194.624	1.771.540	-576.916	-32,57%
Incapacidades	1.194.624	777.956	416.668	53,56%
Indemnización de vacaciones	0	993.584	-993.584	-100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	159.257.800	149.583.600	9.674.200	6,47%
Aportes a cajas de compensación Fliar	25.258.400	22.434.900	2.823.500	12,59%
Cotizaciones a seguridad social en salud	50.106.500	48.177.100	1.929.400	4,00%
Cotizaciones a riesgos laborales	13.159.000	10.955.200	2.203.800	20,12%
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	70.733.900	68.016.400	2.717.500	4,00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	31.580.700	28.048.400	3.532.300	12,59%
Aportes al ICBF	18.947.100	16.826.100	2.121.000	12,61%
Aportes al SENA	12.633.600	11.222.300	1.411.300	12,58%
PRESTACIONES SOCIALES	279.720.185	173.726.988	105.993.197	61,01%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.845.898.260	4.758.310.270	87.587.990	1,84%
Remuneración de servicios técnicos	4.840.546.399	4.736.155.598	104.390.801	2,20%
Capacitación, bienestar social y estímulos	1.260.800	22.154.672	-20.893.872	-94,31%
Viáticos	4.091.061	0	4.091.061	100,00%
GENERALES	1.406.451.573	868.009.930	538.441.643	62,03%
Gastos de Asociación	8.187.038	7.723.615	463.423	6,00%
Vigilancia y seguridad	92.988.887	93.997.241	-1.008.354	-1,07%
Materiales y suministros	38.431.925	0	38.431.925	100,00%
Servicios públicos	28.054.664	35.142.960	-7.088.296	-20,17%
Arrendamiento operativo	32.157.482	38.298.764	-6.141.282	-16,04%
Viáticos y gastos de viaje	5.996.872	5.647.042	349.830	6,19%
Impresos, publicaciones, suscrip. Y afiliaciones	2.506.500	3.923.250	-1.416.750	-36,11%
Comunicaciones y transporte	59.047.558	24.354.923	34.692.635	142,45%
Seguros generales	0	18.479.507	-18.479.507	-100,00%
Servicio de aseo, cafetería, rest. y Lavandería	34.419.887	35.206.036	-786.149	-2,23%
Gastos legales	2.089.171	0	2.089.171	100,00%
Intangibles	0	33.921.984	-33.921.984	-100,00%
Honorarios	1.102.571.589	571.314.608	531.256.981	92,99%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.267.150	7.289.853	11.977.297	164,30%
Impuesto predial unificado	884.150	0	884.150	100,00%
Cuotas de fiscalización y auditaje	18.383.000	6.508.000	11.875.000	182,47%
Impo sobre vehículos automotores	0	781.853	-781.853	-100,00%
TOTAL	7.284.839.291	6.537.954.124	746.885.167	11,42%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS, DGH.NET

El Estado de Resultados de abril de 2020, refleja por gastos de administración y operación la suma de \$7.284.839.291, con el 48.73% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$4.840.546.399, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de \$104.390.801 equivalente al 2.20%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

NOTA No 17.

GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR

En la E.S.E. HUS se les aplica deterioro mensual a las facturas radicadas cuyo vencimiento es igual o superior a 180 días, teniendo en cuenta la tasa de interés TES publicada la última semana del mes en que se va a registrar el deterioro.

El gasto causado por este concepto a abril de 2020 es de \$2.929.545.134. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa el 19.60% del total de los gastos.

DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El gasto de depreciación corresponde al valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo. El gasto causado por este concepto en esta vigencia es de \$409.615.024 representa el 2.74% del total de los gastos.

El gasto de la propiedad planta y equipo utilizado en las unidades funcionales relacionadas con la prestación del servicio de salud se distribuye en todas las unidades funcionales de los costos de producción en el mes.

NOTA No 18.

GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Tabla 24 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	119.684.367	60.624.360	59.060.007	97,42%
Sobrantes	26.970	62.953.501	-62.926.531	-99,96%
Recuperaciones	2.193.146.239	4.023.569.945	-1.830.423.706	-45,49%
Aprovechamientos	709.180.422	278.526.543	430.653.879	154,62%
Otros ingresos diversos	0	35.981.063	-35.981.063	-100,00%
TOTAL	3.022.037.998	4.461.655.412	-1.439.617.414	-32,27%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS, DGH.NET

En esta cuenta se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER; el valor de estos ingresos en abril de 2020 ascienden a la suma de \$3.022.037.998 representando el 3.75% del total de los ingresos. El valor de los ingresos financieros corresponde a intereses sobre depósitos en las entidades financieras. A la fecha el Estado de resultados refleja un valor de \$119.684.367 con incremento del 97.42% con relación a la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL DE 2020

También forma parte de este grupo de Otros Ingresos los siguientes conceptos:

- ✓ El total de las Recuperaciones a 30 de abril de 2020 es de \$2.193.146.239. Los mayores valores de esta subcuenta se reflejan en la cuenta de Reversión Deterioro por valor de \$846.474.169 y la cuenta de Refacturación facturas de vigencia anterior por \$789.489.596.
- ✓ APROVECHAMIENTOS
El valor total por este concepto es de \$709.180.422. Los mayores valores de esta cuenta corresponden a ajustes de inventarios especialmente en lo relacionado con materiales reactivos y de laboratorio y de ingresos derivados por maquila de medicamentos.

NOTA No. 19

GRUPO 58 OTROS GASTOS

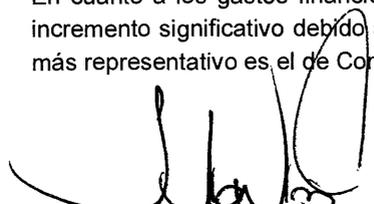
En este grupo se reflejan los gastos relacionados con registros que afectan el resultado, sin embargo, no están directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud.

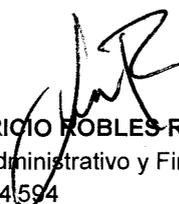
Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS ABRIL 2020- ABRIL 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Comisiones	79.681	595.178	-515.497	-86,61%
Financieros	1.690.572.054	322.888.739	1.367.683.315	423,58%
Gastos Diversos	46.871.890	1.024.745.426	-977.873.536	-95,43%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	2.487.114.350	1.455.892.958	1.031.221.392	70,83%
TOTAL	4.224.637.975	2.804.122.301	1.420.515.674	50,66%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En cuanto a los gastos financieros, los gastos de Glosas vigencia anterior en el año 2020 se presenta un incremento significativo debido a que hubo conciliaciones de cartera de los años 2017-2018 y 2019. El valor más representativo es el de Comparta por \$1.615.186.654.


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente
C.C.No.91.479.575


JOHN MAURICIO ROBLES-RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero
C.C.No.74.244.594


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
T.P.24458-T
C.C.No.28.424.131