



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

NIT: 900006037-4 Bucaramanga-Santander  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
A 31 de enero de 2020-2019  
Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2020	2019	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	253.517.163.620	282.613.345.739	(29.096.182.119)	(10)
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	20.897.482.193	12.707.292.557	8.190.189.636	64
1105	CAJA		16.923.100	16.803.950	119.150	1
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		9.294.630.000	8.185.899.107	1.108.730.893	14
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		11.585.929.093	4.504.589.500	7.081.339.593	157
13	CUENTAS POR COBRAR	3	221.244.693.031	259.759.896.497	(38.515.203.466)	(15)
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		221.244.637.800	259.725.575.462	(38.480.937.662)	(15)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		55.231	34.321.035	(34.265.804)	(100)
15	INVENTARIOS	4	8.291.924.757	6.065.827.930	2.226.096.827	37
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		8.280.359.457	6.065.827.930	2.214.531.527	37
1530	EN PODER DE TERCEROS		11.565.300	0	11.565.300	100
19	OTROS ACTIVOS	6	3.083.063.639	4.080.328.755	(997.265.116)	(24)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		113.606.266	113.606.266	0	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.959.194.696	3.362.621.630	(403.426.934)	(12)
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		10.262.677	10.262.677	0	0
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		0	593.838.182	(593.838.182)	(100)
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>202.259.008.023</b>	<b>143.650.137.091</b>	<b>58.608.870.932</b>	<b>41</b>
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	40.665.851.953	(20.445.847.871)	61.111.699.824	(299)
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		66.779.846.893	0	66.779.846.893	100
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(26.113.994.940)	(20.445.847.871)	(5.668.147.069)	28
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	160.144.086.170	162.560.476.574	(2.416.390.404)	(1)
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		9.608.538.009	54.689.474.039	(45.080.936.030)	(82)
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		1.045.073.442	1.167.813.661	(122.740.219)	(11)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		38.595.054.410	39.468.686.167	(873.631.757)	(2)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		506.538.583	562.630.747	(56.092.164)	(10)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.897.137.078	1.556.733.099	1.340.403.979	86
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEVACIÓN		740.399.975	742.983.038	(2.583.063)	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA		274.069.705	319.597.722	(45.528.017)	(14)
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(26.503.433.746)	(21.413.677.977)	(5.089.755.769)	24
19	ÓTROS ACTIVOS	6	1.417.476.572	1.535.508.388	(118.031.816)	(8)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.600.983.556	1.600.983.556	0	0
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(183.506.984)	(65.475.168)	(118.031.816)	180
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>455.776.171.643</b>	<b>426.263.482.830</b>	<b>29.512.688.813</b>	<b>7</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		63.834.226.502	67.900.331.537	(4.066.105.035)	(6)
8315	ACTIVOS RETIRADOS		60.649.336.242	62.623.897.031	(1.974.560.789)	(3)
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		3.184.890.260	5.235.912.532	(2.051.022.272)	(39)
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	40.521.974	(40.521.974)	(100)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(63.834.226.502)	(67.900.331.537)	4.066.105.035	(6)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(63.834.226.502)	(67.900.331.537)	4.066.105.035	(6)



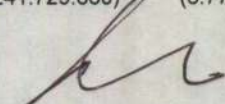
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

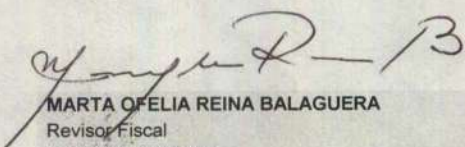
NIT: 900006037-4 Bucaramanga-Santander  
Estado de Situación Financiera Comparativo  
A 31 de enero de 2020-2019


Cifras en pesos

2 código	PASIVO PASIVO CORRIENTE	Notas	2020 59.191.083.885	2019 74.466.826.552	VARIACIÓN (15.275.742.667)	% (21)
23	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>		0	1.800.530.190	(1.800.530.190)	(100)
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	7	0	1.800.530.190	(1.800.530.190)	(100)
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	8	58.236.352.683	71.778.959.297	(13.542.606.614)	(19)
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		18.558.796.828	23.250.798.456	(4.692.001.628)	(20)
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		5.191.732.660	5.384.230.947	(192.498.287)	(4)
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		300.709	0	300.709	100
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		250.060.105	130.871.440	119.188.665	91
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.461.970.147	1.085.950.581	376.019.566	35
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		32.773.492.234	41.927.107.873	(9.153.615.639)	(22)
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	9	878.645.719	813.463.448	65.182.271	8
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		878.645.719	813.463.448	65.182.271	8
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	11	76.085.483	73.873.617	2.211.866	3
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		76.085.483	73.873.617	2.211.866	3
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		5.005.514.680	6.056.957.839	(1.051.443.159)	(17)
27	<b>PROVISIONES</b>		5.005.514.680	6.056.957.839	(1.051.443.159)	(17)
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	10	4.972.249.131	6.056.957.839	(1.084.708.708)	(18)
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD		33.265.549	0	33.265.549	100
	<b>TOTAL PASIVO</b>		64.196.598.565	80.523.784.391	(16.327.185.826)	(20)
3	<b>PATRIMONIO</b>					
32	<b>PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS</b>		391.579.573.078	345.739.698.439	45.839.874.639	13
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RÉSULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		344.550.320.446	219.787.510.998	124.762.809.448	57
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		4.046.063.113	6.312.034.050	(2.265.970.937)	(36)
3268	IMPACTOS TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO NORM.		0	76.656.963.871	(76.656.963.871)	(100)
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	12	391.579.573.078	345.739.698.439	45.839.874.639	13
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		455.776.171.643	426.263.482.830	29.512.688.813	7
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	14	0	0	0	0
91	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		145.894.892.236	165.062.060.113	(19.167.167.877)	(12)
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		106.877.297.052	120.443.941.377	(13.566.644.325)	(11)
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		39.017.595.184	44.618.118.736	(5.600.523.552)	(13)
93	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		6.241.729.860	6.771.174.062	-529.444.202	(8)
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		6.241.720.060	4.635.712.613	1.606.007.447	35
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		9.800	2.135.461.449	(2.135.451.649)	(100)
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		(152.136.622.096)	(171.833.234.175)	19.696.612.079	(11)
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(145.894.892.236)	(165.062.060.113)	19.167.167.877	(12)
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(6.241.729.860)	(6.771.174.062)	529.444.202	(8)

  
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente  
C.C. No.91,479,575  
(Ver Certificación)

  
MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO  
Subgerente Administrativo y Financiero  
C.C.No.63,307,469

  
MARTA OFELIA REINA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
C.C.No.63,271,902  
T.P. 15742-T  
Delegada Dasser S.A.S.

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



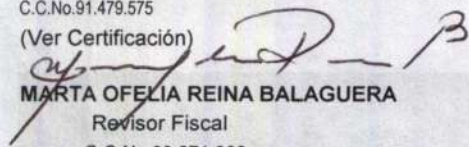
**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**  
NIT:900006037-4 -Bucaramanga (Santander)  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**  
Del 1 de enero al 31 de enero de 2020-2019

		Cifras en pesos				
		Notas	2020	2019	VARIACIÓN	VARIAC
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>22.483.463.391</b>	<b>19.811.870.993</b>	<b>2.671.592.398</b>	<b>13</b>
43	VENTA DE SERVICIOS	15	22.483.463.391	19.811.870.993	2.671.592.398	13
4312	SERVICIOS DE SALUD		22.483.476.543	19.811.891.199	2.671.585.344	13
4395	DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(13.152)	(20.206)	7.054	(35)
6	COSTOS DE VENTAS		14.451.291.736	10.780.580.838	3.670.710.898	34
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16	14.451.291.736	10.780.580.838	3.670.710.898	34
6310	SERVICIOS DE SALUD		14.451.291.736	10.780.580.838	3.670.710.898	34
<b>MARGEN BRUTO</b>			<b>8.032.171.655</b>	<b>9.031.290.155</b>	<b>(999.118.500)</b>	<b>(11)</b>
<b>GASTOS</b>			<b>2.440.406.069</b>	<b>2.281.909.967</b>	<b>158.496.102</b>	<b>7</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17	1.487.132.919	1.395.665.998	91.466.921	7
5101	SUELDOS Y SALARIOS		127.364.110	127.319.030	45.080	0
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		520.867	777.956	(257.089)	(33)
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		37.354.600	34.254.200	3.100.400	9
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		7.030.800	6.668.400	362.400	5
5107	PRESTACIONES SOCIALES		53.893.008	46.635.482	7.257.526	16
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.172.334.051	1.113.412.277	58.921.774	5
5111	GENERALES		88.635.483	66.598.653	22.036.830	33
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	18	953.273.150	886.243.969	67.029.181	8
5347	DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		818.614.445	818.226.375	388.070	0
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		109.912.345	68.017.594	41.894.751	62
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		24.746.360	0	24.746.360	100
<b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>			<b>5.591.765.586</b>	<b>6.749.380.188</b>	<b>(1.157.614.602)</b>	<b>(17)</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>		20	<b>578.988.405</b>	<b>492.445.992</b>	<b>86.542.413</b>	<b>18</b>
4802	FINANCIEROS		22.524.649	11.371.801	11.152.848	98
4808	INGRESOS DIVERSOS		556.463.756	481.074.191	75.389.565	16
<b>58 OTROS GASTOS</b>		21	<b>2.124.690.878</b>	<b>929.792.130</b>	<b>1.194.898.748</b>	<b>129</b>
5802	COMISIONES		13.500	0	13.500	100
5804	FINANCIEROS		11.177.588	70.797.609	(59.620.021)	(84)
5890	GASTOS DIVERSOS		0	29.747.205	(29.747.205)	(100)
5895	DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.		2.113.499.790	829.247.316	1.284.252.474	155
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			<b>4.046.063.113</b>	<b>6.312.034.050</b>	<b>(2.265.970.937)</b>	<b>(36)</b>

  
EDGAR JULIÁN NINO 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

  
MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO  
Subgerente Administrativo y Financiero

C.C.No.63.307.469

  
ELSA LINEROS RODRÍGUEZ  
Contadora

C.C.No.28.424.131

T.P.No.24458-T



<b>SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2019</b>	<b>345.739.698.439</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES	45.839.874.639
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2020</b>	<b><u>391.579.573.078</u></b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>		<b>122.496.838.510</b>
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	124.762.809.448	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	(2.265.970.938)	
<b>DISMINUCIONES:</b>		(76.656.963.871)
3268 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO	(76.656.963.871)	
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>		<b>0</b>
3208 CAPITAL FISCAL	0	
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		<b><u>45.839.874.639</u></b>

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente  
(Ver Certificación)

MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO  
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 ENERO DE 2020 VS ENERO DE 2019  
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

NOMBRE		FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2020
			2020	2019	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	4,28	3,80	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 4,28 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE- PASIVO CTE	194.326.079.735	208.146.519.187	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$194.326.079.735 para garantizar el giro normal de la entidad.
INDICADOR ENDEUDAMIENTO	DE NIVEL ENDEUDAMIENTO	DE TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,14	0,19	El endeudamiento de la entidad es del 14%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	TOTAL COSTOS / VENTAS NETAS	0,64	0,54	Nos indica que los costos ascienden al 64% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS / VENTAS NETAS	0,07	0,07	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 7%

  
**EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO**  
 Gerente  
 (Ver Certificación)

  
**MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO**  
 Subgerente Administrativo y Financiero

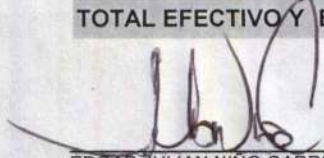
  
**MARTA OFELIA REINA BALAGUERA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 15742-T  
 Delegada Dasser S.A.S.

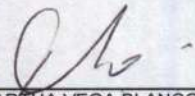
  
**ELSA LINEROS RODRÍGUEZ**  
 Contadora  
 T.P.24458-T

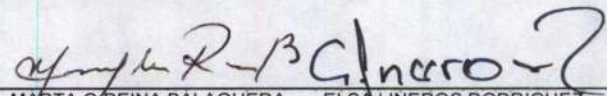
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

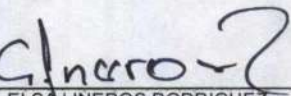
A ENERO 31 DE 2020

<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>6.188.742.834</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Caja menor	12.000.000
Ventas de Servicios	10.410.132.872
Recaudos Netos a Favor de Terceros	183.260
Recaudo por subvenciones del Gobierno	9.790.000.000
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(4.686.690.941)
Pago de Retenciones	(581.310.542)
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(257.989.687)
<b>TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>14.686.324.962</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Recaudo rendimientos financieros	22.486.907
Pago otros gastos financieros	(71.297)
Ajuste al peso	(1.213)
<b>TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>22.414.397</b>
<b>VARIACION EFECTIVO</b>	<b>14.708.739.359</b>
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>20.897.482.193</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	
Caja	16.923.100
Bancos y Corporaciones	20.880.559.093
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>20.897.482.193</b>


  
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILO  
Gerente

  
MARTHA VEGA BLANCO  
Subgerente Administrativa  
Y Financiera

  
MARTA OREINA BALAGUERA  
Revisora Fiscal  
T.P. 15742-T  
Delegada DASSER

  
ELSA LINEROS RODRIGUEZ  
Profesional Universitario  
Contadora  
T.P. 24458

Ver certificación

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo  
Profesional Universitario Tesorera-Febrero 23 de 2020 



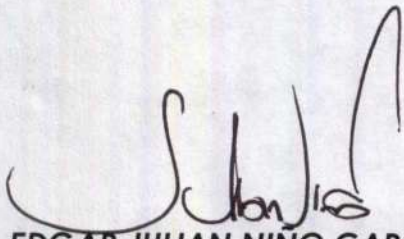
**EL GERENTE Y CONTADORA DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE  
SANTANDER**

**CERTIFICAN:**

Que la información con corte a 31 de enero de 2020 registrada en los Estados Financieros Comparativos enero de 2020 vs enero 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 5 días del mes de marzo de 2020.

  
**EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO**  
Gerente

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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 principalmente 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 31 DE ENERO 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 414 de 2014

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 31 DE ENERO 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 31 DE ENERO 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 31 DE ENERO 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 31 DE ENERO 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 31 DE ENERO 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 ENERO 2020- ENERO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-20189	Δ%
Caja Principal	4.923.100	1.803.950	3.119.150	172,91%
Cajas menores	12.000.000	15.000.000	- 3.000.000	-20,00%
<b>Total Caja</b>	<b>16.923.100</b>	<b>16.803.950</b>	<b>119.150</b>	<b>0,71%</b>

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

El saldo de caja principal a 31 de enero de 2020, tanto en contabilidad como en tesorería es de \$4.923.100 valor consignado en el primer día hábil del mes de febrero de 2020.

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.

#### 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.

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 31 DE ENERO DE 2020

### DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

La información refleja los saldos, tanto en contabilidad como en tesorería y son comparados a enero de 2020 vs enero 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 DE USO RESTRINGIDO

La E.S.E. HUS tiene cuentas de uso restringido por cumplimiento a 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 31 de enero de 2020 VS enero de 2019 reflejan:

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

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja	16.923.100	16.803.950	119.150	0,71%
Cuenta Corriente	12.021.732	23.638.506	- 11.616.774	-49,14%
Cuenta de Ahorro	9.282.608.268	8.162.260.600	1.120.347.667	13,73%
Efectivo de uso	11.585.929.093	4.504.589.500	7.081.339.593	157,20%
<b>EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>20.897.482.193</b>	<b>12.707.292.557</b>	<b>8.190.189.636</b>	<b>64,45%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de enero de 2020 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$20.897.482.193; el valor del efectivo de uso restringido asciende a la suma de \$11.585.929.093; equivalente al 55,44% del total del efectivo y equivalentes al efectivo.

Dentro del efectivo de uso restringido existen dineros en cuentas de ahorro correspondientes a las obras que actualmente se encuentran suspendidas por valor de \$199.586.273.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

**NOTA No 2.**

**GRUPO 12**

**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

En esta cuenta se registra los aportes sociales en las Cooperativas COHOSAN y COHORIENTE por valor de \$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 3 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR COBRAR ENERO 2020- ENERO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Prestacion Servicios de salud	221.244.637.800	259.725.575.461	(38.480.937.661)	-14,82%
Otras Cuentas por Cobrar diferentes a servicios de salud	55.231	34.321.035	(34.265.804)	-99,84%
Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo	66.779.846.893	-	66.779.846.893	100,00%
Deterioro Cuentas por cobrar	(26.113.994.940)	20.445.847.871	(5.668.147.069)	27,72%
<b>TOTAL</b>	<b>261.910.544.984</b>	<b>239.314.048.626</b>	<b>22.596.496.359</b>	<b>9,44%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de situación financiera a 31 de enero de 2020, refleja que las cuentas por cobrar se incrementaron en un 9.44%, respecto del año anterior. Se reclasificaron valores de Cuentas por cobrar prestación de servicios de salud a Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo por valor de \$66.779.846.893 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.

**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





NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 4 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A ENERO 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) por EPS	3.885.279.674	26.839.163.045		30.724.442.719
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) POR EPS	14.318.444.904	152.746.630.881	- 191.354.244	166.873.721.541
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	131.392.894	265.765.150		397.158.044
Servicios de Salud por IPS Privadas	396.615.017	1.629.061.175		2.025.676.192
Servicios de Salud por IPS Públicas	1.682.552	237.220.290		238.902.842
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	1.703.351	334.986.481		336.689.832
Régimen Especial	805.559.581	1.634.851.358		2.440.410.939
Servicio de Salud por Particulares	-	2.577.683.542		2.577.683.542
Atención Accidentes de Tránsito SOAT por Compañías de Seguros	2.691.516.810	18.665.211.241		21.356.728.051
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	7.023.992.452	52.459.644.899		59.483.637.351
Riesgos Laborales (ARL)	123.110.796	501.960.234		625.071.030
Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	-	354.875.859		354.875.859
Cuota de Recuperación	-	512.057.368		512.057.368
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	3.892.439	73.536.944		77.429.383
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>29.383.190.470</b>	<b>258.832.648.467</b>	<b>- 191.354.244</b>	<b>288.024.484.693</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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 31 de enero de 2020 el estado de situación financiera refleja por este concepto \$29.383.190.470, que representa el 10.20% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud.

La facturación en enero fue de \$22.483.463.391 y dentro de este valor se encuentran las cuentas por cobrar sin facturar (ingresos abiertos), cuyo valor en diciembre fue de \$3.730.077.362. Es importante resaltar que en diciembre de 2019 entró en liquidación la ARP EMDISALUD afectándonos las ventas significativamente pues el promedio mensual facturado a ésta entidad era de 1.100 millones de pesos.

A 31 de enero de 2020, por facturación radicada el estado de situación financiera refleja un valor de \$258.832.648.467, que representa el 89.86% 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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

**TABLA 5 EDAD DE LA CARTERA RADICADA**

<b>EDAD DE LA CARTERA RADICADA A ENERO 2020</b>		
de 1 a 30 días	13.888.391.598	5,36%
31 a 60 días	21.412.461.451	8,26%
61 a 90 días	13.078.045.804	5,04%
91 a 120 días	8.438.857.169	3,25%
121 a 180 días	18.844.182.173	7,27%
181 a 360 días	44.032.073.033	16,98%
Más de 360 días	139.570.410.000	53,83%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA</b>	<b>259.264.421.228</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Estado de Cartera a enero de 2020

Se observa que la mayor participación es la cartera superior a 360 días con un 53.83% 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 enero 31 de 2020. Estos dineros fueron facturados a la Secretaria de Salud de Santander, pero aún no se encuentran descargados de cartera, debido a que la Secretaria no ha terminado la auditoría de cuentas de esta facturación.

**TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA MAYOR A 1 AÑO**

<b>EDAD DE LA CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO</b>		
<b>AÑO</b>	<b>VALOR</b>	<b>%</b>
2012	2.807.941.835	2,50%
2013	2.561.194.043	2,28%
2014	3.790.946.986	3,38%
2015	6.791.129.691	6,05%
2016	16.919.300.818	15,06%
2017	33.890.941.580	30,18%
2018	42.672.510.264	38,00%
2019	2.876.703.574	2,56%
<b>TOTAL CARTERA MAYOR A 1 AÑO</b>	<b>112.310.668.791</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a enero 31 de 2020 el mayor valor de cartera superior a un año, se encuentra en el año 2018 con \$42.672.510.264 en porcentaje el 38% del total de la cartera mayor a un año. Gran parte de esta cartera se encuentra en proceso jurídico a fin de lograr su recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 7 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A ENERO 2020- ENERO 2019.

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- sin facturar o con facturación pendiente de	3.885.279.674	1.673.405.551	2.211.874.122,98	132,18%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- con facturación radicada	18.056.835.232	18.481.793.579	(424.958.346,63)	-2,30%
sin facturar o con facturación pendiente de radicar	14.318.444.904	20.976.338.292	(6.657.893.388,44)	-31,74%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS con facturación radicada	110.949.236.570	140.469.185.683	(29.519.949.112,98)	-21,02%
Empresas de medicina prepagadas - EMP no facturado o pendiente por radicar	131.392.894	73.953.955	57.438.939,00	77,67%
Empresas de medicina prepagada - EMP facturación radicada	65.856.478	215.565.850	(149.709.371,84)	-69,45%
Servicios de salud -IPS Privadas -No facturado o pendiente por radicar	396.615.017	212.021.776	184.593.240,63	87,06%
Servicios de Salud - IPS privadas facturación radicada	1.105.416.844	2.823.312.934	(1.717.896.090,05)	-60,85%
Servicios de salud - IPS Públicas -No facturado o facturado pendiente por radicar	1.682.552	10.673.499	(8.990.946,50)	-84,24%
Servicios de Salud IPS públicas facturación radicada	9.829.441	269.164.418	(259.334.976,67)	-96,35%
aseguradoras no facturada o facturada pendiente por radicar	1.703.351	14.421.712	(12.718.361,15)	-88,19%
Servicios de salud - Compañías aseguradoras facturación radicada	20.807.280	328.068.220	(307.260.940,44)	-93,66%
Servicios de salud- Entidades con régimen especial - No facturado o facturado pendiente por radicar	805.559.581	478.787.631	326.771.950,00	68,25%
Servicios de salud - Entidades con régimen especial de facturación radicada	1.535.000.184	2.022.561.813	(487.561.629,19)	-24,11%
Servicios de salud particulares	2.577.683.542	1.834.426.331	743.257.211,00	40,52%
Atención accidentes de tránsito SOAT - compañías de seguros No facturado o pendiente por radicar	2.691.516.810	1.306.351.583	1.385.165.227,32	106,03%
Atención accidentes de tránsito SOAT - compañías de seguros de facturación	6.792.711.979	16.681.203.614	(9.888.491.634,56)	-59,28%
Atención con cargo al subsidio a la oferta No facturado o facturado pendiente por radicar	7.023.992.452	5.166.743.319	1.857.249.133,45	35,95%
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	50.041.084.500	45.801.165.005	4.239.919.494,55	9,26%
Riesgos Laborales (ARL) No facturado o facturado pendiente por radicar	123.110.796	51.497.666	71.613.129,99	139,06%
Riesgos Laborales -ARL facturación radicada	361.872.353	307.702.204	54.170.149,12	17,60%
Reclamaciones FOSYGA -ECAT factura radicada	7.704.272	350.275.305	(342.571.033,00)	-97,80%
Cuota de recuperación	512.057.368	455.303.391	56.753.977,00	12,47%
Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado	- 191.354.244 -	341.170.294	149.816.049,87	-43,91%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	20.597.970	62.822.425	(42.224.455,15)	-67,21%
<b>TOTAL</b>	<b>221.244.637.800</b>	<b>259.725.575.462</b>	<b>- 38.480.937.662</b>	<b>-14,82%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por el concepto servicios de salud se redujo en un 14.82% con respecto al año anterior por la gestión permanente que se realiza para su recaudo.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO 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 el costo.

Con el fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 31 de enero de 2020 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$26.113.994.940.

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 DTF de la primera semana del mes de enero de 2020 cuya tasa es de 0.0125%, tasa diaria y mensual 0.3739%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$78.561.860 debido a 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.

Con respecto al año anterior tuvo una disminución de \$34.265.804 en porcentaje 99.84%, especialmente porque en esta cuenta en la vigencia 2019 se manejaban los valores de inventarios devueltos a los proveedores que por diferentes situaciones ameritaban cambios de productos. Actualmente para este tipo de situaciones se maneja la cuenta de Inventarios en poder de terceros.

#### NOTA No 4.

#### GRUPO 15 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivo 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.

Tabla 8 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
Medicamentos	1.264.469.597	767.240.677	497.228.920	64,81%
Materiales- Médico Quirúrgicos	5.707.942.123	5.062.436.911	645.505.211	12,75%
Material reactivo y de laboratorio	685.977.689	236.150.342	449.827.347	190,48%
Repuestos	221.701.118	0	221.701.118	100,00%
Elementos y accesorios de aseo	236.918.312	0	236.918.312	100,00%
Elementos y materiales para construcción	18.371.590	0	18.371.590	100,00%
Otros materiales	144.979.028	0	144.979.028	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>8.280.359.457</b>	<b>6.065.827.930</b>	<b>2.214.531.526</b>	<b>36,51%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

El inventario con respecto al año 2019 tuvo un aumento del 36.51%.

### 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 enero 31 de 2020 refleja la siguiente información:

Tabla 9 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ENERO 2020- ENERO 2019

NOMBRE	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
TERRENOS-URBANOS	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.480.118.795	54.689.474.039	-45.209.355.244	-83%
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	0	792.976.000	- 792.976.000	-100%
EDIFICACIONES	97.599.166.884	49.344.239.158	48.254.927.726	98%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	180.940.124	0	180.940.124	100%
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.045.073.442	1.167.813.661	- 122.740.219	-11%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	38.595.054.409	39.468.686.167	- 873.631.757	-2%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	506.538.583	562.630.747	- 56.092.164	-10%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.897.137.078	1.556.733.099	1.340.403.979	86%
EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVAC	740.399.976	742.983.038	- 2.583.062	0%
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOT	274.069.705	319.597.722	- 45.528.017	-14%
DEPRECIACION ACUMULADA	- 26.503.433.746	- 21.413.677.977	- 5.089.755.769	24%
<b>TOTAL</b>	<b>160.144.086.170</b>	<b>162.560.476.574</b>	<b>- 2.416.390.404</b>	<b>-1%</b>

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.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

Tabla 10 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
<b>TOTAL</b>			<b>9.608.538.009</b>

Las Construcciones en Curso fueron reclasificadas en la cuenta de Edificaciones, por cuánto a enero 31 de 2020 solo quedan 4 grandes obras las cuales 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 \$4.500.540.211.

**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 31 de enero de 2020 refleja por este concepto \$113.606.266.

**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 31 de enero de 2020 refleja por este concepto \$2.959.194.696.

**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.

Los procesos judiciales son el conjunto de trámites judiciales que se derivan de las demandas interpuestas ante un juez para que se revisen derechos presuntamente violados por un tercero, así como las pretensiones

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

económicas que, a su juicio, subsanan el perjuicio causado. A la fecha de cierre el Estado de situación financiera no refleja valor por Depósitos Judiciales.

### 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.

A la fecha se ha amortizado \$183.506.984 y el saldo por amortizar asciende a la suma de \$1.417.476.572

### 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.

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 venta de servicios de salud.

Tabla 11 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	1.800.530.190	- 1.800.530.190	-100,00%
CUENTAS POR PAGAR	58.236.352.682	71.778.959.297	- 13.542.606.614	-18,87%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	878.645.719	813.463.449	65.182.270	8,01%
PROVISIONES	5.005.514.680	6.056.957.839	- 1.051.443.159	-17,36%
OTROS PASIVOS	76.085.484	73.873.617	2.211.867	2,99%
<b>TOTAL</b>	<b>64.196.598.565</b>	<b>80.523.784.391</b>	<b>- 16.327.185.826</b>	<b>-20,28%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del pasivo a enero de 2020, es de \$64.196.598.565. Con respecto al año anterior tuvo un decremento de \$16.327.185.826, en porcentaje una disminución del 20.28%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 12 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>18.558.796.828</b>	<b>23.250.798.456</b>	<b>- 4.692.001.628</b>	<b>-20,18%</b>
Bienes y servicios	18.558.796.828	23.250.798.456	- 4.692.001.628	-20,18%
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>5.191.732.660</b>	<b>5.384.230.947</b>	<b>- 192.498.287</b>	<b>-3,58%</b>
Ventas por cuenta de terceros	2.073.628.129	1.803.734.537	269.893.592	14,96%
Recaudos por clasificar	3.099.143.240	3.571.373.341	- 472.230.101	-13,22%
Estampillas	8.860.624	6.283.028	2.577.596	41,02%
Otros recaudos a favor de terceros	10.100.667	2.840.041	7.260.626	255,65%
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>300.709</b>	<b>0</b>	<b>300.709</b>	<b>100,00%</b>
Embargos Judiciales	300.709	0	300.709	100,00%
<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE</b>	<b>250.060.105</b>	<b>130.871.440</b>	<b>119.188.665</b>	<b>91,07%</b>
Honorarios	85.776.242	25.003.048	60.773.194	243,06%
Servicios	31.167.916	18.413.897	12.754.019	69,26%
Arrendamientos	788.076	-	788.076	100,00%
Compras	65.445.712	38.430.318	27.015.394	70,30%
Rentas de trabajo	6.848.000	16.706.000	- 9.858.000	-59,01%
Impuesto a las ventas Retenido	41.029.468	22.594.152	18.435.316	81,59%
Contratos de Obra	-	-	-	100,00%
Retención de Impto de Industria y Cio por Compras	19.004.691	9.724.025	9.280.666	95,44%
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>1.461.970.147</b>	<b>1.085.950.581</b>	<b>376.019.566</b>	<b>34,63%</b>
Impuesto Predial Unificado	1.461.970.147	1.085.950.581	376.019.566	34,63%
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>32.773.492.235</b>	<b>41.927.107.873</b>	<b>- 9.153.615.638</b>	<b>-21,83%</b>
Seguros	125.691.484	0	125.691.484	100,00%
Viaticos y Gastos de viaje	630.892	75.759	555.133	100,00%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	0	6.919.164	- 6.919.164	-100,00%
Saldo a favor de beneficiarios	69.105.912	38.576.243	30.529.669	79,14%
Aportes a ICBF y SENA	100	0	100	100,00%
Honorarios	2.850.017.413	3.202.851.810	- 352.834.397	-11,02%
Servicios	29.670.171.788	38.678.684.897	- 9.008.513.109	-23,29%
Arrendamiento operativo	50.905.481	0	50.905.481	100,00%
Otras Cuentas por Pagar	6.969.165	0	6.969.165	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>58.236.352.683</b>	<b>71.778.959.297</b>	<b>- 13.542.606.613</b>	<b>-18,87%</b>

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 \$18.558.796.828. Con respecto al año anterior tuvo un decremento del 20.18%.

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.





## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

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 \$8.860.624.

Asimismo se refleja en este grupo el valor de la retención en la fuente practicada a los diferentes contratistas proveedores de bienes y servicios, cuyo valor a la fecha es de \$250.060.105.

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.

Las cuentas por pagar por concepto de saldos a favor de beneficiarios corresponden a obligaciones con terceros diferentes a los proveedores por un total de \$69.105.912 como es el caso de la contratación de los médicos internos.

También forma parte de este grupo los honorarios cuyo valor a la fecha asciende a \$2.850.017.413 y los servicios, dentro de los que se encuentran 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 enero 31 de 2020 es de \$29.670.171.788. 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 \$50.905.481.

El valor más representativo de las Cuentas por Pagar, es el de Otras Cuentas por Pagar con \$32.773.492.235. Dentro de este subgrupo se encuentran los Servicios prestados por empresas para desarrollar los diferentes procesos cuyo valor es de \$27.535.177.898.

El total de las cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$58.236.352.683. La disminución de las cuentas por pagar con respecto al año anterior es de 19%.

### NOTA No 8.

#### GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados por \$561.059.573 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 \$313.452.471 con una disminución del 41.25% con respecto al mismo periodo del año anterior.

El Estado de Situación Financiera a 31 de enero de 2020 presenta la siguiente situación:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

Tabla 13 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL ENERO 2020 – ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Cesantías	213.319.543	14.664.650	198.654.893	1354,65%
Intereses sobre cesantías	1.816.718	1.772.827	43.891	2,48%
Vacaciones	159.148.005	99.780.280	59.367.725	59,50%
Prima de Vacaciones	105.380.115	87.465.989	17.914.126	20,48%
Prima de Servicios	52.462.777	50.646.431	1.816.346	3,59%
Prima de navidad	15.133.232	14.664.650	468.582	3,20%
Bonificaciones	13.799.183	10.954.675	2.844.508	25,97%
Remuneración por servicios técnicos	313.452.471	533.513.946	- 220.061.475	-41,25%
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	4.133.675	0	4.133.675	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>878.645.719</b>	<b>813.463.448</b>	<b>65.182.271</b>	<b>8,01%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del subgrupo beneficios a empleados con corte a enero de 2020 es de \$878.645.719 mientras que el mismo periodo del año 2019 presenta un valor de \$813.463.448 con una disminución de \$65.281.271 que en porcentaje corresponde al 8.01%.

**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 \$4.972.249.131.

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 14 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2020 –ENERO 2019

CONCEPTO	2019	2018	Δ2019-2018	Δ%
Civiles	2.817.042.534	2.706.702.664	110.339.870	4,08
Administrativas	2.155.206.597	1.072.121.175	1.083.085.422	101,02
Laboral	-	2.278.134.000	- 2.278.134.000	-100,00
<b>TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>4.972.249.131</b>	<b>6.056.957.839</b>	<b>- 1.084.708.708</b>	<b>- 17,91</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

Tabla 15 INFORME PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2020

CODIGO CUENTA	DENOMINACIÓN	CANTIDAD PROCESOS	VALOR
27010101	CIVILES	11	2.817.042.534
27010301	ADMINISTRATIVAS	13	2.155.206.597
<b>TOTAL CUENTA 27</b>			<b>4.972.249.131</b>
912001	CIVILES	2	1.018.710.703
912002	LABORALES	6	3.185.289.495
912004	ADMINISTRATIVAS	152	102.673.296.854
<b>TOTAL CUENTA DE ORDEN 9</b>			<b>106.877.297.052</b>
<b>TOTAL DEMANDAS Y LITIGIOS</b>		184	<b>111.849.546.183</b>

La provisión por riesgo alto, representa el 4.4% del total de las litigios y demandas.

**NOTA No. 10**

**GRUPO 29 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 período que se produce la contraprestación del servicio.

El estado de situación financiera a 31 de enero de 2020 refleja por este concepto \$76.085.483, valores depositados por los usuarios para recibir posterior atención.

**CLASE 3 PATRIMONIO**

**NOTA No 11.  
PATRIMONIO**

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

En la vigencia 2019 se registraron traslados de acuerdo al instructivo 001/2018, emanado de la Contaduría general de la nación del rubro impactos por la transición al nuevo marco de regulación \$76.656.963.871 a Resultados de Ejercicios Anteriores.

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 31 de enero de 2020 está conformado por:



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020**

Tabla 16 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2019	2018	Δ2019-2018	Δ%
Capital fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	344.550.320.445	219.787.511.000	124.762.809.445	36,21%
Utilidades o excedentes del ejercicio	4.046.063.113	6.312.034.050	- 2.265.970.937	-56,00%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	76.656.963.871	- 76.656.963.871	-100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>391.579.573.077</b>	<b>345.739.698.440</b>	<b>45.839.874.637</b>	<b>13,26%</b>

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

La utilidad o excedente del ejercicio a enero de 2020 es de \$4.046.063.113 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$6.312.034.050. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 56% con respecto al año anterior, producto de una mayor causación del gasto en la presente vigencia.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2019 fue de 13.26%.

**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 17 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A ENERO 2020-ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>				
Cuentas por Cobrar	60.649.336.242	62.623.897.031	-1.974.560.789	-3,15%
<b>FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>				
Plan de Beneficios en salud (PBS)-EPS	473.982.114	990.290.280	- 516.308.166	-52,14%
Plan Subsidiado de salud PBSS-EPS	1.415.860.249	2.322.876.254	- 907.016.005	-39,05%
Servicios de salud -IPS Privadas	49.393.206	254.529.386	- 205.136.180	-80,59%
Empresas de Medicina prepagada -EMP	1.798.679	6.608.594	- 4.809.915	-72,78%
Servicios de Salud -Cias. aseguradoras	177.117.956	207.462.128	- 30.344.172	-14,63%
Servicios de Salud -IPS públicas	0	3.524.369	- 3.524.369	-100,00%
Serv. de Salud -Entidades con regimen especial	96.222.665	59.900.569	36.322.096	60,64%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	755.201.458	1.367.021.041	- 611.819.583	-44,76%
Riesgos laborales - ARL	193.314.742	9.551.223	183.763.519	1923,98%
Atención Acc. De Tránsito -SOAT	9.841.604	8.974.664	866.940	9,66%
Reclamaciones con cargo a los recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	8.400.498	1.416.935	6.983.563	492,86%
<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>				
Esquemas de cobro	0	40.521.974	- 40.521.974	-100,00%
<b>TOTAL CUENTAS DEUDORAS</b>	<b>63.834.226.502</b>	<b>67.900.331.537</b>	<b>-4.066.105.035</b>	<b>-5,99%</b>

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, castigos realizados en diciembre/2014, quienes contaban con una provisión del 100% del valor que adeudaban sin que el ajuste afectara el estado de resultados. Otro ajuste al

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

momento de realizar el Estado Financiero de Apertura- ESFA- Enero 1/2016, en cumplimiento al nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, no captan ni administran ahorro del público, Resolución 414/2014 e instructivo 002 de septiembre/2014 emanado de la Contaduría General de la Nación. Estos valores se modifican a medida que el área de cartera informa los recaudos y notas a las facturas que han sido ajustadas, toda vez que la E.S.E. HUS, pese a que se registró el ajuste, continúa con el proceso de cobro de cartera. A la fecha el valor es de \$60.649.336.242 con una disminución del 3.15% 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 presentan un valor de \$3.184.890.260 con una disminución del 39% 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 \$63.834.226.502 con una disminución del 5.99% con relación al año anterior.

### CLASE 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

#### NOTA No 13.

#### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS ENERO 2020- ENERO 2019

CUENTAS ACREEDORAS	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
<b>Litigios y mecanismos alternativos de Solución de Conflictos</b>	<b>106.877.297.052</b>	<b>120.443.941.377</b>	<b>- 13.566.644.325</b>	<b>- 11,26</b>
Civiles	1.018.710.703	1.018.710.703	0	0
Laborales	3.185.289.495	461.144.934	2.724.144.561	590,74
Administrativos	102.673.296.854	118.964.085.740	- 16.290.788.886	- 13,69
Garantías Contractuales	39.017.595.184	44.618.118.736	- 5.600.523.552	- 12,55
Bienes recibidos en custodia	6.241.720.060	4.635.712.613	1.606.007.447	34,64
Inventarios	2.713.152.324	1.107.144.877	1.606.007.447	145,06
Propiedades, Planta y Equipo	3.528.567.736	3.528.567.736	0	0
Otras cuentas acreedoras de control	9.800	2.135.461.449	- 2.135.451.649	- 100,00
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>152.136.622.096</b>	<b>171.833.234.175</b>	<b>- 19.696.612.079</b>	<b>- 11,46</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Se actualizó la cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, reflejando a enero 31 de 2020 un valor de \$106.877.297.052, presentando una disminución con respecto al año anterior del 11.26%.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

### Garantías Contractuales:

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a diciembre/2019 ascendieron a la suma de \$22.062.860.850 mientras que en enero de 2020 se registran en 7.625.454.553, reflejándose una disminución del 34.56% con relación al periodo anterior.

### 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 \$2.713.152.324.

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

### 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.

El valor neto de los ingresos por este concepto en enero de 2020 asciende a la suma de \$22.483.463.391, de los cuales los ingresos abiertos o sin facturar a la fecha del cierre es de \$3.730.077.362.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 19 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS ENERO 2020

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS/ VENTAS
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.131.392.555	2.485.398.062	645.994.493	20,63%	79,37%
SERV AMB. CONS ESPECIALIZADA	396.113.866	314.708.682	81.405.184	20,55%	79,45%
HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	3.482.810.345	2.783.554.337	699.256.008	20,08%	79,92%
HOSPITALIZACION CUIDADOS INTENSIVOS	2.108.110.971	1.142.724.188	965.386.783	45,79%	54,21%
HOSPITALIZACION RECIEN NACIDOS	831.342.101	425.877.177	405.464.924	48,77%	51,23%
HOSPITALIZACION QUEMADOS	545.871.348	278.446.704	267.424.644	48,99%	51,01%
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS- QUIROFANOS	2.837.807.162	1.849.528.192	988.278.970	34,83%	65,17%
QUIROF. Y SALA DE PARTOS-SALA DE PARTOS	555.044.698	600.844.634	- 45.799.936	-8,25%	108,25%
APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	2.276.561.230	592.580.330	1.683.980.900	73,97%	26,03%
APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	3.912.484.803	2.600.822.193	1.311.662.610	33,53%	66,47%
APOYO DIAGNOSTICO ANATOMIA PATOLOGICA	167.513.996	100.800.290	66.713.706	39,83%	60,17%
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	481.533.441	192.712.489	288.820.952	59,98%	40,02%
APOYO TERAPEUTICO REHAB Y TERAPIAS	204.398.091	184.140.806	20.257.285	9,91%	90,09%
APOYO TERAPEUTICO BANCO DE SANGRE	826.141.733	539.724.436	286.417.297	34,67%	65,33%
APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	284.593.833	0	284.593.833	100,00%	0,00%
APOYO TERAP. TERAPIAS ONCOLÓGICAS	422.384.898	359.429.218	62.955.680	17,52%	85,10%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERV.	19.371.472	0	19.371.472	100,00%	0,00%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS.	- 13.152	0	- 13.152	100,00%	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>22.483.463.391</b>	<b>14.451.291.736</b>	<b>8.032.171.655</b>	<b>35,72%</b>	<b>64,28%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Con unas ventas netas de \$22.483.463.391, y unos costos por valor de \$14.451.291.736, que corresponden al 64.28 % de las ventas; el estado de resultados muestra un 35.72%, de margen de utilidad.

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 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD  
ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.131.392.555	2.661.419.095	469.973.460	17,66%
SERV AMB. CONS ESPECIALIZADA	396.113.866	410.008.994	- 13.895.128	-3,39%
HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	3.482.810.345	3.026.683.138	456.127.207	15,07%
HOSPITALIZACION CUIDADOS INTENSIVOS	2.108.110.971	1.606.436.168	501.674.803	31,23%
HOSPITALIZACION RECIEN NACIDOS	831.342.101	707.762.221	123.579.880	17,46%
HOSPITALIZACION QUEMADOS	545.871.348	451.692.537	94.178.811	20,85%
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS-QUIROFANOS	2.837.807.162	2.693.604.781	144.202.381	5,35%
QUIROF. Y SALA DE PARTOS-SALA DE PARTOS	555.044.698	667.624.055	- 112.579.357	-16,86%
APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	2.276.561.230	1.946.875.675	329.685.555	16,93%
APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	3.912.484.803	3.043.094.503	869.390.300	28,57%
APOYO DIAGNOSTICO ANATOMIA PATOLOGICA	167.513.996	218.005.302	- 50.491.306	-23,16%
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	481.533.441	454.173.815	27.359.626	6,02%
APOYO TERAPEUTICO REHAB Y TERAPIAS	204.398.091	273.038.979	- 68.640.888	-25,14%
APOYO TERAPEUTICO BANCO DE SANGRE	826.141.733	609.471.361	216.670.372	35,55%
APOYO TERAPEUTICO UNIDAD RENAL	284.593.833	262.237.570	22.356.263	8,53%
APOYO TERAP. TERAPIAS ONCOLÓGICAS	422.384.898	624.207.064	- 201.822.166	-32,33%
APOYO TERAP. OTRAS UND. DE APOYO TERAP.	0	125.683.735	- 125.683.735	-100,00%
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERV.	19.371.472	29.872.206	- 10.500.734	-35,15%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS.	- 13.152	-20.206	7.054	-34,91%
<b>TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>22.483.463.391</b>	<b>19.811.870.993</b>	<b>2.671.592.398</b>	<b>13,48%</b>

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

De acuerdo a la información registrada en las diferentes unidades funcionales de la E.S.E. HUS, las ventas netas realizadas en enero de 2020 con respecto al periodo anterior mostraron un incremento del 13.48%,.

El valor de las ventas representa el 97.50% 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 enero de 2020, el valor asciende a \$.14.451.291.736. 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, y finalmente reflejarlo en los Costos de ventas de servicios.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES COSTOS ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.485.398.062	1.927.563.164	557.834.898	28,94%
SERV AMB. CONS ESPECIALIZADA	314.708.682	162.209.185	152.499.497	94,01%
HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	2.783.554.337	2.429.128.140	354.426.197	14,59%
HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS	1.142.724.188	880.746.402	261.977.786	29,74%
HOSPITALIZACIÓN RECIEN NACIDOS	425.877.177	404.052.267	21.824.910	5,40%
HOSPITALIZACIÓN QUEMADOS	278.446.704	298.291.061	- 19.844.357	-6,65%
QUIROFANOS Y SALA DE PARTOS-QUIROFANOS	1.849.528.192	1.777.473.897	72.054.294	4,05%
QUIROF. Y SALAS DE PARTOS-SALAS DE PARTOS	600.844.634	473.444.869	127.399.765	26,91%
APOYO DIAG. LABORATORIO CLINICO	590.715.681	378.567.554	212.148.126	56,04%
APOYO DIAGNOSTICO IMAGENOLOGIA	2.600.822.193	1.097.878.093	1.502.944.100	136,90%
APOYO DIAGNOSTICO ANATOMIA PATOLOGICA	100.800.290	111.610.397	- 10.810.107	-9,69%
APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	192.712.489	55.673.249	137.039.239	246,15%
APOYO TERAPEUTICO REHAB Y TERAPIAS	184.140.806	172.659.451	11.481.355	6,65%
APOYO TERAPEUTICO BANCO DE SANGRE	539.724.436	276.199.316	263.525.120	95,41%
APOYO TERAP. TERAPIAS ONCOLÓGICAS	359.429.218	249.458.259	109.970.960	44,08%
APOYO TERAP. OTRAS UND. DE APOYO TERAP.	1.864.649	85.625.534	- 83.760.885	-97,82%
<b>TOTALES</b>	<b>14.451.291.736</b>	<b>10.780.580.838</b>	<b>3.670.710.898</b>	<b>34,05%</b>

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

Los costos que reflejan el estado integral de resultados de Enero de 2020 indican un incremento del 34.05% respecto del año anterior. Este aumento obedece a que con la implementación de la facturación electrónica recibimos toda la facturación en el mes para su registro.

**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 31 DE ENERO DE 2020

Tabla 22 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	DIFERENCIA	VAR %
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>127.364.110</b>	<b>127.319.030</b>	<b>45.080</b>	<b>0,04%</b>
Sueldos	126.588.280	124.370.893	2.217.387	1,78%
Bonificaciones	775.830	2.948.137	- 2.172.307	-73,68%
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>520.867</b>	<b>777.956</b>	<b>- 257.089</b>	<b>-33,05%</b>
Incapacidades	520.867	777.956	- 257.089	-33,05%
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>37.354.600</b>	<b>34.254.200</b>	<b>3.100.400</b>	<b>9,05%</b>
Aportes a cajas de compensacion Fliar	5.624.000	5.333.800	290.200	5,44%
Cotizaciones a seguridad social en salud	11.873.700	11.690.000	183.700	1,57%
Cotizaciones a riesgos laborales	3.094.700	726.800	2.367.900	325,80%
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	16.762.200	16.503.600	258.600	1,57%
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>7.030.800</b>	<b>6.668.400</b>	<b>362.400</b>	<b>5,43%</b>
Aportes al ICBF	4.218.200	4.000.400	217.800	5,44%
Aportes al SENA	2.812.600	2.668.000	144.600	5,42%
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>53.893.008</b>	<b>46.635.482</b>	<b>7.257.526</b>	<b>15,56%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>1.172.334.051</b>	<b>1.113.412.277</b>	<b>58.921.774</b>	<b>5,29%</b>
Remuneracion de servicios técnicos	1.172.334.051	1.113.412.277	58.921.774	5,29%
<b>GENERALES</b>	<b>88.635.483</b>	<b>66.598.653</b>	<b>22.036.830</b>	<b>33,09%</b>
Vigilancia y seguridad	23.256.678	27.530.418	- 4.273.740	-15,52%
Materiales y suministros	0	9.819.421	- 9.819.421	-100,00%
Servicios publicos	8.067.909	7.497.735	570.174	7,60%
Arrendamiento operativo	6.933.494	0	6.933.494	100,00%
Viaticos y gastos de viaje	0	1.768.702	- 1.768.702	-100,00%
Impresos, publicaciones, suscrip. Y afiliaciones	0	740.000	- 740.000	-100,00%
Servicio de aseo, cafeteria, rest. y Lavandería	6.752.265	10.761.881	- 4.009.616	-37,26%
Intangibles	0	8.480.496	- 8.480.496	-100,00%
Honorarios	43.625.137	-	43.625.137	100,00%
<b>TOTAL</b>	<b>1.487.132.919</b>	<b>1.395.665.998</b>	<b>91.466.921</b>	<b>6,55%</b>

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

El Estado de Resultados Integral de Enero de 2020, refleja por gastos de administración y operación la suma de \$1.487.132.919, con el 32,58% del total de los gastos. El rubro más representativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$1.172.334.051, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de \$58.921.774 equivalente al 5,29%.

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.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

### 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 DTF publicada la primera semana del mes siguiente al que se va a registrar el deterioro.

El gasto causado por este concepto en enero de 2020 es de \$818.614.445. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. Este gasto representa el 17.93% 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 \$109.912.345, representa el 2.41% 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 ENERO 2020- ENERO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	22.524.650	11.371.801	11.152.848	98,07%
Sobrantes	0	3.811.768	- 3.811.768	100,00%
Recuperaciones	494.823.272	447.273.130	47.550.143	10,63%
Aprovechamientos	61.640.484	29.989.292	31.651.191	105,54%
<b>TOTAL</b>	<b>578.988.405</b>	<b>492.445.992</b>	<b>86.542.414</b>	<b>17,57%</b>

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 enero de 2020 ascienden a la suma de \$578.988.405 representando el 2.51% 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 integral refleja un valor de \$22.524.650 con incremento del 98.07% con relación a la vigencia anterior.

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

- ✓ El total de las Recuperaciones a 31 de enero de 2020 es de \$494.823.272.
- ✓ APROVECHAMIENTOS  
El valor total por este concepto es de \$61.640.484 con aumento del 105.54% al ser comparado con el periodo anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2020

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 ENERO 2020- ENERO 2019

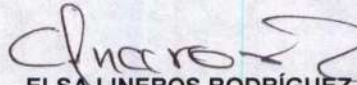
CONCEPTO	2020	2019	Δ2019-2018	Δ%
Comisiones	13.500	0	13.500	100,00%
Financieros	11.177.588	70.797.609	- 59.620.021	-84,21%
Gastos Diversos	0	29.747.205	- 29.747.205	-100,00%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	2.113.499.791	829.247.315	1.284.252.476	154,87%
<b>TOTAL</b>	<b>2.124.690.879</b>	<b>929.792.130</b>	<b>1.194.898.749</b>	<b>128,51%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En cuanto a los gastos financieros, el rubro de glosas de vigencia anterior en el año 2019 se presenta significativo debido a que hubo conciliaciones de glosas con las algunas ERP en ese año.

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

  
MARTHA ROSA AMIRA VEGA BLANCO  
Subgerente Administrativo y Financiero  
C.C.No.63.307.469

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