



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

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

1	ACTIVOS		2020	2019	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	259.894.293.335	254.513.904.572	5.380.388.763	2
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	33.075.700.067	3.399.635.116	29.676.064.951	873
1105	CAJA		15.000.000	15.770.800	(770.800)	(5)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		33.060.700.067	713.467.566	32.347.232.501	4.534
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	2.670.396.750	(2.670.396.750)	(100)
13	CUENTAS POR COBRAR	3	214.524.407.882	239.437.358.289	(24.912.950.407)	(10)
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		213.182.563.090	239.430.197.547	(26.247.634.457)	(11)
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		1.300.000.000	0	1.300.000.000	100
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		41.844.792	7.160.742	34.684.050	484
15	INVENTARIOS	4	9.255.620.933	7.962.216.392	1.293.404.541	16
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		9.255.620.933	7.957.994.204	1.297.626.729	16
1530	EN PODER DE TERCEROS		0	4.222.188	(4.222.188)	(100)
19	OTROS ACTIVOS	6	3.038.564.453	3.714.694.775	(676.130.322)	(18)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		113.606.266	113.606.266	0	0
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.843.043.104	3.056.987.650	(213.944.546)	(7)
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		197.183.645.922	177.636.456.732	19.547.189.190	11
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	31.593.328	31.593.328	0	100
1224	INVERSIONES DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		31.593.328	31.593.328	0	100
13	CUENTAS POR COBRAR	3	36.106.011.954	15.101.899.859	21.004.112.095	139
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		63.641.610.574	37.210.511.385	26.431.099.189	71
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(27.535.598.620)	(22.108.611.526)	(5.426.987.094)	25
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	159.687.137.358	161.009.857.637	(1.322.720.279)	(1)
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		10.167.193.430	56.147.904.076	(45.980.710.646)	(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		1.078.571.678	1.171.231.943	(92.660.265)	(8)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		41.399.442.016	39.912.194.260	1.487.247.756	4
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		532.338.583	566.454.217	(34.115.634)	(6)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.917.659.258	1.608.921.312	1.308.737.946	81
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		(30.403.246.002)	(24.925.665.009)	(5.477.580.993)	22
19	OTROS ACTIVOS	6	1.358.903.282	1.493.105.908	(134.202.626)	(9)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.608.358.887	1.600.983.556	7.375.331	0
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(249.455.605)	(107.877.648)	(141.577.957)	131
	TOTAL ACTIVOS		457.077.939.257	432.150.361.304	24.927.577.953	6
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		66.986.414.683	67.367.710.913	(381.296.230)	(1)
8315	ACTIVOS RETIRADOS		61.225.646.414	63.495.536.063	(2.269.889.649)	(4)
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		5.760.768.269	3.831.652.876	1.929.115.393	50
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	40.521.974	(40.521.974)	(100)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(66.986.414.683)	(67.367.710.913)	381.296.230	(1)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(66.986.414.683)	(67.367.710.913)	381.296.230	(1)

UK

6/27



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

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

2 código	PASIVO PASIVO CORRIENTE	Notas	2020 48.290.555.912	2019 68.114.266.927	VARIACIÓN (19.823.711.015)	% (29)
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR			0	529.439.538	(529.439.538)	(100)
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		7	0	529.439.538	(529.439.538)	(100)
24 CUENTAS POR PAGAR		8	47.372.458.799	66.315.241.408	(18.942.782.609)	(29)
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			17.046.742.931	24.136.585.307	(7.089.842.376)	(29)
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			2.176.499.533	3.600.507.738	(1.424.008.205)	(40)
2424 DESCUENTOS DE NOMINA			374.949	0	374.949	100
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			364.526.865	394.995.878	(30.469.013)	(8)
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1.461.970.147	1.461.970.147	0	0
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			26.322.344.374	36.721.182.338	(10.398.837.964)	(28)
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		9	839.511.868	1.186.675.031	(347.163.163)	(29)
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			839.511.868	1.186.675.031	(347.163.163)	(29)
29 OTROS PASIVOS			78.585.245	82.910.950	(4.325.705)	(5)
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			78.585.245	82.910.950	(4.325.705)	(5)
PASIVO NO CORRIENTE			23.686.315.264	6.056.957.839	17.629.357.425	291
27 PROVISIONES			4.832.827.264	6.056.957.839	(1.224.130.575)	(20)
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		10	4.832.827.264	6.056.957.839	(1.224.130.575)	(20)
29 OTROS PASIVOS		11	18.853.488.000	0	18.853.488.000	100
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS			18.853.488.000	0	18.853.488.000	100
TOTAL PASIVO			71.976.871.176	74.171.224.766	(2.194.353.590)	(3)
3 PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			385.101.068.081	357.979.136.538	27.121.931.543	8
3208 CAPITAL FISCAL			42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			336.183.736.598	296.444.474.871	39.739.261.727	13
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO			5.934.141.964	18.551.472.148	(12.617.330.184)	(68)
TOTAL PATRIMONIO		12	385.101.068.081	357.979.136.538	27.121.931.543	8
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			457.077.939.257	432.150.361.304	24.927.577.953	6
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		14	0	0	0	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			208.867.846.754	188.463.783.104	20.404.063.650	11
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC			104.392.736.644	120.443.941.377	(16.051.204.733)	(13)
9128 GARANTÍAS CONTRACTUALES			104.475.110.110	68.019.841.727	36.455.268.383	54
93 ACREEDORAS DE CONTROL			6.280.820.295	7.223.868.892	-943.048.597	(13)
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA			6.280.820.295	5.088.820.943	1.191.999.352	23
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL			0	2.135.047.949	(2.135.047.949)	(100)
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			(215.148.667.049)	(195.687.651.996)	(19.461.015.053)	10
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA			(208.867.846.754)	(188.463.783.104)	(20.404.063.650)	11
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(6.280.820.295)	(7.223.868.892)	943.048.597	(13)

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO

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 RODRÍGUEZ

Contadora
C.C.No.28.424.131
T.P.24458-T

Handwritten mark



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

		Cifras en pesos				
		Notas	2020	2019	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES			90.746.121.676	99.823.043.872	(9.076.922.196)	(9)
43 VENTA DE SERVICIOS	15		90.746.121.676	99.823.043.872	(9.076.922.196)	(9)
4312 SERVICIOS DE SALUD			90.746.217.967	99.823.085.819	(9.076.867.852)	(9)
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.			(96.291)	(41.947)	(54.344)	130
6 COSTOS DE VENTAS			81.014.066.319	78.119.485.707	2.894.580.612	4
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	16		81.014.066.319	78.119.485.707	2.894.580.612	4
6310 SERVICIOS DE SALUD			81.014.066.319	78.119.485.707	2.894.580.612	4
MARGEN BRUTO			9.732.055.357	21.703.558.165	(11.971.502.808)	(55)
GASTOS			16.288.209.676	15.518.298.173	769.911.503	5
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17		11.585.713.515	10.373.635.866	1.212.077.649	12
5101 SUELDOS Y SALARIOS			821.421.248	816.398.949	5.022.299	1
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			1.429.788	1.775.687	(345.899)	(19)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			243.982.000	227.357.900	16.624.100	7
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA			54.952.600	45.224.600	9.728.000	22
5107 PRESTACIONES SOCIALES			478.740.622	262.743.093	215.997.529	82
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			7.361.389.124	6.754.466.581	606.922.543	9
5111 GENERALES			2.604.461.463	1.882.359.637	722.101.826	38
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			19.336.670	383.309.419	(363.972.749)	(95)
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	18		4.702.496.161	5.144.662.307	(442.166.146)	(9)
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR			4.138.684.955	4.645.754.669	(507.069.714)	(11)
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ			412.433.365	448.024.662	(35.591.297)	(8)
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			151.377.841	50.882.976	100.494.865	198
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL			(6.556.154.319)	6.185.259.992	(12.741.414.311)	(206)
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20		12.559.665.850	9.422.394.506	3.137.271.344	33
4430 SUBVENCIONES			12.559.665.850	9.422.394.506	3.137.271.344	33
48 OTROS INGRESOS	20		4.704.076.463	6.602.167.435	(1.898.090.972)	(29)
4802 FINANCIEROS			183.193.735	86.672.523	96.521.212	111
4808 INGRESOS DIVERSOS			4.520.882.728	6.515.494.912	(1.994.612.184)	(31)
58 OTROS GASTOS	21		4.773.446.030	3.658.349.785	1.115.096.245	30
5802 COMISIONES			79.681	1.217.808	(1.138.127)	(93)
5804 FINANCIEROS			62.823	368.483.858	(368.421.035)	(100)
5890 GASTOS DIVERSOS			2.235.559.622	1.499.955.165	735.604.457	49
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.			2.537.743.904	1.788.692.954	749.050.950	42
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			5.934.141.964	18.551.472.148	(12.617.330.184)	(68)

EDGAR JULIAN 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.74.844.594

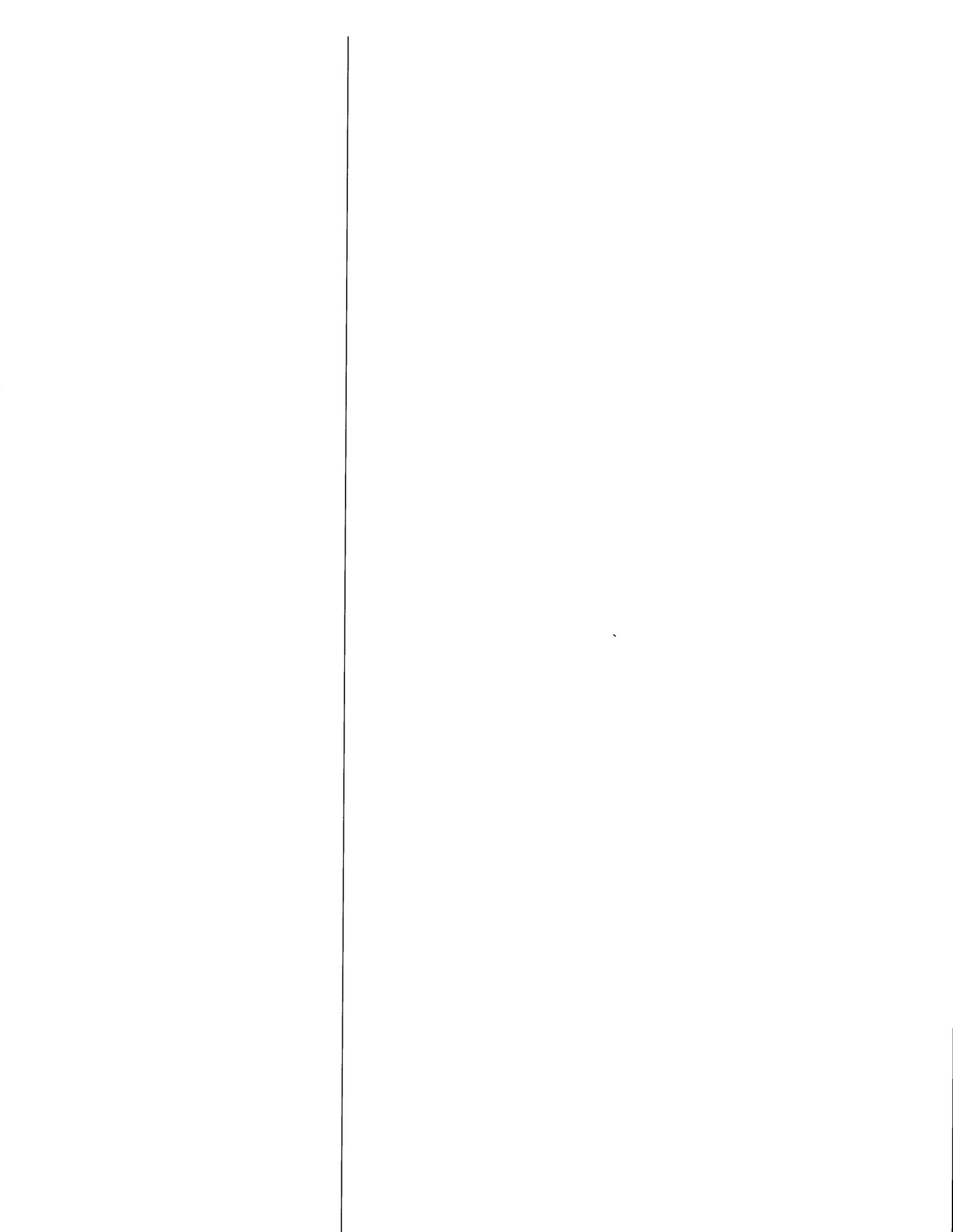
ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

Contadora

C.C.No.28.424.131

T.P.No.24458-T

E.P.B.



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A JUNIO 30 DE 2020

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO \$ 32.279.083.004

EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Ventas de Servicios	17.458.498.897
Depositos Netos recibidos de terceros	1.157.186
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(5.192.188.975)
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(10.805.953.869)
Pago de Retenciones	(284.276.233)
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(395.689.266)
TOTAL, EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	781.547.740

EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION

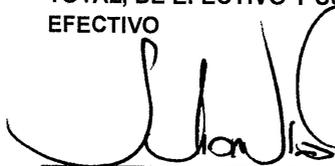
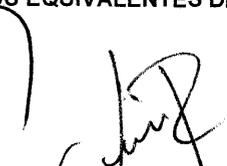
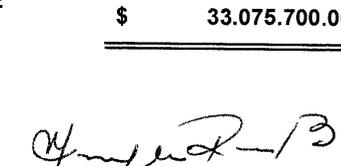
Recaudo rendimientos financieros	49.869.792
Devolucion de rendimientos financieros-Tesoro Nacional - cuenta dotacion equipos ahorros davivienda 046300197657.	(34.721.586)
Reversion rendimientos Financieros	(52.526)
Pago otros gastos financieros	(25.496)
Ajuste al peso	(861)
TOTAL, EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	15.069.323

VARIACION EFECTIVO

SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO **33.075.700.067**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Caja	15.000.000
Bancos y Corporaciones	33.060.700.067
TOTAL, DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 33.075.700.067

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

Ver certificación

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo 
Profesional Universitario Tesorera-Julio 31 de 2.020





**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
INDICADORES FINANCIEROS A JUNIO DE 2020 VS JUNIO DE 2019**

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2020	
		2020	2019		
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	5,38	3,74	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 5.38 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO PASIVO CTE-CTE	211.603.737.423	186.399.637.645	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$211.603.737.423 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,16	0,17	El endeudamiento de la entidad es del 16%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	TOTAL COSTOS / VENTAS NETAS	0,89	0,78	Nos indica que los costos ascienden al 89% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS / VENTAS NETAS	0,13	0,10	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 13%

[Signature]
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
 Gerente
 (Ver Certificación)

[Signature]
JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
 Subgerente Administrativo y Financiero

[Signature]
MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
 Revisor Ffiscal
 T.P. 15742-T
 Delegada Dasser S.A.S.

[Signature]
ELSA LINEROS RODRIGUEZ
 Contadora
 T.P. 24458-T

[Signature]
 04/03



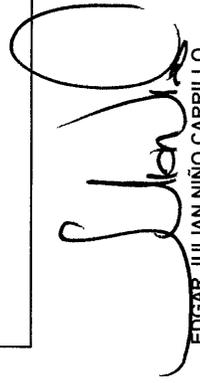


E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 de junio de 2020

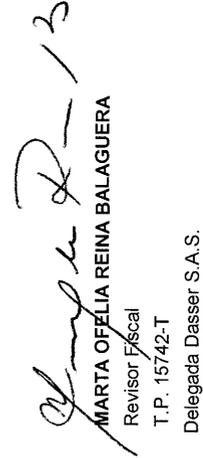


SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2019	357.979.136.538
VARIACIONES PATRIMONIALES	27.121.931.543
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2020	<u>385.101.068.081</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	27.121.931.543
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.739.261.728
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(12.617.330.185)</u>
DISMINUCIONES:	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
3208 CAPITAL FISCAL	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>27.121.931.543</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

ddg



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

CERTIFICAN:

Que la información con corte a 30 de junio de 2020 registrada en los Estados Financieros Comparativos junio de 2020 vs junio 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 apropiada presentación a terceros usuarios de los mismos.

Se expide en Bucaramanga, Santander a los 21 días del mes de julio de 2020.



EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 A 30 DE JUNIO 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 septiembre 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, emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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.

21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

únicamente objeto de revelación. Reconoce un ingreso cuando cumpla las condiciones asociadas a la subvención.

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 A 30 DE JUNIO 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 JUNIO 2020- JUNIO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja Principal	0	770.800	-770.800	-100,00%
Cajas Menores	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
TOTAL CAJA	15.000.000	15.770.800	-770.800	-4,89%

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

El proceso de recaudo lo realizan los usuarios directamente en las instalaciones de la E.S.E. HUS en un punto de recaudo del Banco, con quien exista convenio para esta función. Esto quiere decir que se hace en línea con la E.S.E.

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

En la empresa por control interno no se permite el manejo de dinero en efectivo excepto el de las cajas menores.

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 junio se encuentran abiertas 5 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos de dinero en las diferentes cuentas bancarias, corresponden a la venta de servicios tanto de contado como abono de las empresas responsables del pago de los servicios de salud, 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 como el Ministerio de Salud y Protección Social que ha asignado recursos a la E.S.E. a través de la resolución 753 de 2020.

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 y subvenciones para realizar obras de infraestructura, inversión y funcionamiento de las áreas asistenciales cuyos recursos provienen de Entes Estatales, especialmente del Ministerio de Salud y Protección Social.

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

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

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja	15.000.000	15.770.800	-770.800	-4,89%
Recursos propios	5.775.450.795	713.467.566	5.061.983.229	709,49%
Recursos con destinación específica	27.285.249.272	2.670.396.750	24.614.852.522	921,77%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	33.075.700.067	3.399.635.116	29.676.064.951	872,92%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 30 de junio de 2020 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$33.075.700.067; el valor del efectivo de uso restringido fue reclasificado en las cuentas corrientes y de ahorros de acuerdo a la normativa de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación. Los recursos se han incrementado significativamente por las subvenciones recibidas por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 JUNIO 2020- JUNIO 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 JUNIO 2020- JUNIO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	213.182.563.090	239.430.197.546	-26.247.634.457	-10,96%
Subvenciones por Cobrar - Donaciones	1.300.000.000	0	1.300.000.000	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	41.844.792	7.160.742	34.684.050	484,36%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	63.641.610.574	37.210.511.385	26.431.099.188	71,03%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-27.535.598.620	-22.108.611.526	-5.426.987.094	24,55%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	250.630.419.836	254.539.258.148	-3.908.838.312	-1,54%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de situación financiera a 30 de junio de 2020, refleja que las cuentas por cobrar disminuyeron en un 1.54%, 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 \$63.641.610.574 en razón a que esta cartera se encuentra clasificada mayor a 360 días.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 JUNIO DE 2020

CONCEPTO	FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	3.472.670.220	26.732.664.222	0	30.205.334.442
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	16.282.134.217	143.981.560.436	-10.630.818.454	149.632.876.199
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	69.330.404	324.006.233	0	393.336.637
Servicios de Salud por IPS Privadas	298.509.452	1.921.581.699	0	2.220.091.151
Servicios de Salud por IPS Públicas	0	238.902.842	0	238.902.842
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	14.589.565	343.397.747	0	357.987.312
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	1.363.408.219	2.186.800.695	0	3.550.208.914
Servicio de Salud por Particulares	0	2.806.132.264	0	2.806.132.264
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	813.815.986	20.839.661.446	0	21.653.477.432
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.310.178.082	61.192.723.994	0	64.502.902.076
Riesgos Laborales (ARL)	109.936.192	516.832.731	0	626.768.923
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	208.213.558	354.875.859	0	563.089.417
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	6.789.581	66.276.474	0	73.066.055
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	25.949.575.476	261.505.416.642	-10.630.818.454	276.824.173.664

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 junio de 2020 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$25.949.575.476, que representa el 9.37% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud.

La facturación en junio fue de \$12.907.184.313; dentro de este valor se encuentran las cuentas por cobrar sin facturar (ingresos abiertos), cuyo valor fue de \$1.805.567.577. Con respecto al mes de mayo de este año, las ventas de servicios tuvieron una recuperación del 2.26%.

A 30 de junio de 2020, por facturación radicada el estado de situación financiera refleja un valor de \$261.505.416.642 que representa el 94.47% 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	12.635.527.828	4,82%
31 a 60 días	9.344.508.605	3,57%
61 a 90 días	9.944.712.342	3,80%
91 a 120 días	9.873.703.212	3,77%
121 a 180 días	18.802.381.325	7,18%
181 a 360 días	49.856.298.903	19,03%
Más de 360 días	151.480.057.189	57,83%
TOTAL CARTERA RADICADA	261.937.189.403	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a junio de 2020

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

EDAD DE LA CARTERA RADICADA MAYOR A 360 DIAS EN AÑOS		
AÑO	VALOR	%
2012	2.807.740.155	1,85%
2013	2.555.167.850	1,69%
2014	3.796.634.403	2,51%
2015	8.316.998.757	5,49%
2016	21.709.598.752	14,33%
2017	39.350.829.351	25,98%
2018	40.852.438.681	26,97%
2019	32.090.649.239	21,18%
TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO	151.480.057.189	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a junio de 2020

En estos cuadros se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 57.83% del total de la Cartera Radicada.

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2018 con el 26.97%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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 junio 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.

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

EDAD DE LA CARTERA RADICADA EN AÑOS		
AÑO	VALOR	%
2012	2.807.740.155	1,07%
2013	2.555.167.850	0,98%
2014	3.796.634.403	1,45%
2015	8.316.998.757	3,18%
2016	21.709.598.752	8,29%
2017	39.350.829.351	15,02%
2018	40.852.438.681	15,60%
2019	81.902.725.674	31,27%
2020	60.645.055.778	23,15%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	261.937.189.403	100,00%

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a junio 30 de 2020 el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2019 con \$81.902.725.674 en porcentaje el 31.27% 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 A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 9 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A JUNIO 2020- JUNIO 2019.

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.472.670.220	1.937.044.569	1.535.625.651	79,28%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- con facturación radicada	18.999.071.423	15.141.707.291	3.857.364.133	25,48%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS sin facturar o con facturación pendiente de radicar	16.282.134.217	18.746.436.102	- 2.464.301.885	-13,15%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS con facturación radicada	104.254.189.138	129.171.532.218	- 24.917.343.080	-19,29%
Empresas de medicina prepagadas - EMP no facturado o pendiente por radicar	69.330.404	56.473.248	12.857.156	22,77%
Empresas de medicina prepagada - EMP facturación radicada	124.097.561	235.435.772	- 111.338.211	-47,29%
Servicios de salud -IPS Privadas -No facturado o pendiente por radicar	298.509.452	251.187.564	47.321.888	18,84%
Servicios de Salud - IPS privadas facturación radicada	1.404.094.864	1.882.138.016	- 478.043.152	-25,40%
Servicios de salud - IPS Públicas -No facturado o facturado pendiente por radicar	0	7.369.227	- 7.369.227	-100,00%
Servicios de Salud IPS públicas facturación radicada	11.511.993	82.096.753	- 70.584.760	-85,98%
Servicios de salud - Compañías aseguradoras no facturada o facturada pendiente por radicar	14.589.565	26.533.037	- 11.943.472	-45,01%
Servicios de salud por compañías aseguradoras con facturación radicada	29.218.546	78.129.630	- 48.911.084	-62,60%
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente por radicar	1.363.408.219	369.515.392	993.892.827	268,97%
Servicios de salud por entidades con régimen especial con facturación radicada	2.086.949.522	2.185.234.807	- 98.285.285	-4,50%
Servicios de salud por particulares	2.806.132.264	2.048.559.462	757.572.802	36,98%
Atención accidentes de tránsito SOAT - compañías de seguros No facturado o pendiente por radicar	813.815.986	972.600.863	- 158.784.877	-16,33%
Atención accidentes de tránsito SOAT -compañías de seguros de facturación radicada	8.976.928.749	13.622.559.002	- 4.645.630.253	-34,10%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - No facturado o facturado pendiente por radicar	3.310.178.082	4.744.109.011	- 1.433.930.929	-30,23%
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	58.774.462.734	50.874.107.716	7.900.355.019	15,53%
Riesgos Laborales (ARL) No facturado o facturado pendiente por radicar	109.936.192	277.608.358	- 167.672.166	-60,40%
Riesgos Laborales -ARL facturación radicada	379.999.941	303.434.164	76.565.777	25,23%
Reclamaciones con cargo a los recursos del sss pendiente de radicar	208.213.558	0	208.213.558	100,00%
Reclamaciones FOSYGA-ECAT factura radicada	7.704.272	143.528.849	- 135.824.577	-94,63%
Cuota de recuperación	0	477.192.109,00	- 477.192.109	-100,00%
Giro directo por abono a cartera régimen subsidiado	- 10.630.818.454	- 4.214.323.444	- 6.416.495.010	152,25%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	16.234.642	9.987.833	6.246.809	62,54%
TOTAL	213.182.563.090	239.430.197.547	-26.247.634.458	-10,96%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se redujeron en un 10.96% con respecto al año anterior siendo una de las razones la caída de las ventas en este año 2020 producto de la llamada pandemia.

cel

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 junio de 2020 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$27.535.598.620.

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 junio de 2020 cuya tasa es de 0.0075%, tasa diaria y mensual 2.7159%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$489.249.432 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 este 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.

Igualmente, el Estado de situación financiera presenta por concepto de cuentas por cobrar subvenciones la suma de \$1.300.000.00 para adquisición de elementos de protección al personal por efecto de la pandemia. La Electrificadora realiza una donación de \$300.000.000 y Promioriente S.A. E.S.P. la suma de \$1.000.000.000.

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 A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 10 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Medicamentos	1.125.756.190	1.302.242.406	-176.486.216	-13,55%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.031.453.580	4.925.248.699	1.106.204.881	22,46%
Material Reactivo y de Laboratorio	1.182.940.180	900.343.787	282.596.393	31,39%
Repuestos	252.520.407	215.317.074	37.203.334	17,28%
Elementos y Accesorios de Aseo	337.914.165	331.276.768	6.637.397	2,00%
Elementos y Materiales para Construcción	19.382.256	20.609.034	-1.226.777	-5,95%
Otros Materiales	305.654.154	262.956.437	42.697.717	16,24%
En Poder de Terceros	-	4.222.188	-4.222.188	-100,00%
TOTAL INVENTARIOS	9.255.620.933	7.962.216.392	1.293.404.541	16,24%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El inventario con respecto al año 2019 tuvo un aumento del 16.24%. El rubro con mayor incremento es el de Materiales reactivos y de laboratorio debido al incremento significativo en las pruebas de laboratorio.

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 deban 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 para cada activo y correspondiendo al período durante el cual se espera utilizar el bien.

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 utilidad 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 junio 30 de 2020 refleja la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 11 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO JUNIO 2020- JUNIO 2019

NOMBRE	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	10.167.193.430	56.147.904.076	-45.980.710.646	-81,89%
Maquinaria Planta y Equipo en Montaje	0	792.976.000	-792.976.000	-100,00%
Edificaciones	97.470.747.670	49.344.239.158	48.126.508.512	97,53%
Plantas, Ductos y Túneles	180.940.124	0	180.940.124	100,00%
Maquinaria y Equipo	1.078.571.678	1.171.231.943	-92.660.265	-7,91%
Equipo Médico Científico	41.399.442.016	39.912.194.260	1.487.247.756	3,73%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	532.338.583	566.454.217	-34.115.634	-6,02%
Equipos de comunicación y Computación	2.917.659.258	1.608.921.312	1.308.737.946	81,34%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	740.399.976	742.983.038	-2.583.062	-0,35%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	274.069.705	319.597.722	-45.528.017	-14,25%
Depreciación Acumulada	-30.403.246.002	-24.925.665.009	-5.477.580.993	21,98%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	159.687.137.358	161.009.857.637	-1.322.720.278	-0,82%

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 0.82% como resultado de la depreciación.

Tabla 12 COMPONENTES CONSTRUCCIONES EN CURSO

NOMBRE	% DE AVANCE	ESTADO	VALOR
Central de Urgencias	71,00	Activa	5.128.229.756
UCI Neonatal y Pediátrica	40,00	Activa	802.939.458
Subestación Eléctrica	79,34	Activa	3.149.673.816
Reforzamiento Placas de Urgencias	66,90	Suspendida	1.086.350.400
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO			10.167.193.430

Fuente: Certificación de Obras y balance de prueba

Las Construcciones en Curso terminadas, fueron reclasificadas en la cuenta de Edificaciones.

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 \$4.397.467.735.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 junio 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 junio de 2020 refleja por este concepto \$2.843.043.104.

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 \$1.358.903.282.

CLASE 2

PASIVOS

NOTA No 7.

GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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 compra de bienes y servicios.

Tabla 13 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	0	529.439.538	-529.439.538	-100,00%
Cuentas por Pagar	47.372.458.799	66.315.241.408	-18.942.782.609	-28,56%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	839.511.868	1.186.675.031	-347.163.163	-29,26%
Provisiones	4.832.827.264	6.056.957.839	-1.224.130.575	-20,21%
Otros Pasivos	18.932.073.245	82.910.950	18.849.162.295	22734,23%
TOTAL PASIVO	71.976.871.176	74.171.224.766	-2.194.353.590	-2,96%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del pasivo a junio de 2020, es de \$71.976.871.176. Con respecto al año anterior tuvo un decremento de \$2.194.353.590, en porcentaje una disminución del 2.96%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 14 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	17.046.742.931	24.136.585.307	-7.089.842.376	-29,37%
Bienes y Servicios	17.046.742.931	24.136.585.307	-7.089.842.376	-29,37%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.176.499.533	3.600.507.738	-1.424.008.205	-39,55%
Ventas por Cuenta de Terceros	2.073.628.129	1.861.799.670	211.828.459	11,38%
Recaudos por Clasificar	75.966.825	1.721.724.486	-1.645.757.661	-95,59%
Estampillas	23.182.659	13.261.662	9.920.997	74,81%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	3.721.920	3.721.920	0	0,00%
DESCUENTOS DE NOMINA	374.949	0	374.949	100,00%
Embargos Judiciales	374.949	0	374.949	100,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	364.526.865	394.995.878	-30.469.013	-7,71%
Honorarios	62.176.556	137.015.285	-74.838.729	-54,62%
Servicios	38.134.572	40.444.991	-2.310.419	-5,71%
Arrendamientos	1.024.058	1.032.335	-8.277	-0,80%
Compras	139.419.289	82.322.229	57.097.060	69,36%
Rentas de Trabajo	10.022.000	18.524.000	-8.502.000	-45,90%
Impuesto a las Ventas Retenido	70.748.650	84.179.147	-13.430.497	-15,95%
Contrato en Obras	0	6.582.992	-6.582.992	-100,00%
Retención de Impto de Industria y Cio por Compras	31.631.877	24.894.899	6.736.978	27,06%
Impuesto solidario por Covic 19	11.369.863	0	11.369.863	100,00%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.461.970.147	1.461.970.147	0	0,00%
Impuesto Predial Unificado	1.461.970.147	1.461.970.147	0	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26.322.344.374	36.721.182.338	-10.398.837.964	-28,32%
Váticos y Gastos de Viaje	0	483.957	-483.957	-100,00%
Seguros	52.816.438	682.759.067	-629.942.629	-92,26%
Gastos Legales	5.460.527	0	5.460.527	100,00%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	50.000	6.969.164	-6.919.164	-99,28%
Saldo a Favor de Beneficiarios	10.412.382	56.604.865	-46.192.483	-81,61%
Servicios Publicos	299.930	477.020	-177.090	-37,12%
Honorarios	1.815.250.684	2.792.155.595	-976.904.911	-34,99%
Servicios	24.329.937.846	33.152.124.245	-8.822.186.399	-26,61%
Arrendamiento Operativo	101.147.403	29.608.425	71.538.978	241,62%
Otras Cuentas por Pagar	6.969.164	0	6.969.164	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	47.372.458.799	66.315.241.408	-18.942.782.609	-28,56%

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 \$17.046.742.931. Con respecto al año anterior tuvo un decremento del 29.37%.

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 recaudara la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

cartera producto de estas ventas se fuesen 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 \$23.182.659.

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 \$364.526.865.

El impuesto predial a junio de 2020 refleja \$1.461.970.147.

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar están los honorarios cuyo valor a la fecha asciende a \$1.815.250.684. 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 junio 30 de 2020 es de \$24.329.937.846.

El total de las cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$47.372.458.799. La disminución de las cuentas por pagar con respecto al año anterior es del 28.56%.

NOTA No 8.

GRUPO 25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados por \$469.838.042 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 \$210.328.881 con una disminución éste último del 66.14% con respecto al mismo periodo del año anterior.

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

Tabla 15 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL JUNIO 2020 – JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Cesantías	99.649.873	87.944.698	11.705.175	13,31%
Intereses Sobre Cesantías	11.962.793	10.557.628	1.405.165	13,31%
Vacaciones	165.139.411	116.047.826	49.091.585	42,30%
Prima de Vacaciones	75.457.206	92.256.082	-16.798.876	-18,21%
Prima de Servicios	163.493.918	81.987.010	81.506.908	99,41%
Prima de Navidad	99.741.433	87.944.698	11.796.735	13,41%
Bonificaciones	10.266.324	11.871.806	-1.605.482	-13,52%
Remuneración por Servicios Técnicos	213.800.910	698.065.283	-484.264.373	-69,37%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	839.511.868	1.186.675.031	-347.163.163	-29,26%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

El total del subgrupo Beneficios a empleados con corte a junio de 2020 es de \$625.710.958, mientras que el mismo periodo del año 2019 presenta un valor de \$488.609.748 con incremento respecto al año anterior de \$137.101.210, que en porcentaje corresponde al 28.06%.

La Remuneración por servicios técnicos con relación al año anterior se vio disminuida en un 69.37%

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 \$4.832.827.264.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 16 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS JUNIO 2020 –JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Civiles	2.619.004.059	2.706.702.664	-87.698.605	-3,24%
Administrativas	2.213.823.205	1.072.121.175	1.141.702.030	106,49%
Laborales	0	2.278.134.000	-2.278.134.000	-100,00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	4.832.827.264	6.056.957.839	-1.224.130.575	-20,21%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 17 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS JUNIO 2020

CODIGO CUENTA	DENOMINACION	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
27010101	Civiles	10	2.619.004.059
27010301	Administrativas	11	2.213.823.205
Total cuenta 27 Litigios y demandas	Riesgo alto	21	4.832.827.264
9120001	Civiles	2	1.018.710.703
9120002	Laborales	6	907.155.495
9120003	Administrativas	152	102.466.870.446
Total cuentas de orden litigios y demandas	Riesgo bajo	160	104.392.736.644
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		181	109.225.563.908

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

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 junio de 2020 refleja por este concepto \$78.585.245, 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.

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representan los ingresos recibidos en la modalidad de subvenciones condicionadas. El saldo a la fecha es de \$18.853.488.000.

CLASE 3 PATRIMONIO

NOTA No 11. PATRIMONIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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.

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

Tabla 18 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Capital Fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	336.183.736.598	296.444.474.871	39.739.261.728	13,41%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	5.934.141.964	18.551.472.148	-12.617.330.184	-68,01%
TOTAL PATRIMONIO	385.101.068.081	357.979.136.538	27.121.931.543	7,58%

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

La Utilidad o excedente del ejercicio a junio de 2020 es de \$5.934.141.964 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$18.551.472.148. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 68.01% con respecto al año anterior, debido al bajonazo de las ventas por el impacto que ha tenido el coronavirus COVID-19 en la población al no querer hacer uso del servicio de salud, por temores de contagio básicamente.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2019 fue del 7.58%.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 19 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A JUNIO 2020-JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	61.225.646.414	63.495.536.063	-2.269.889.649	-3,57%
Cuentas por Cobrar	61.164.963.554	63.495.536.063	-2.330.572.509	-3,67%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	0	60.682.860	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	5.760.768.269	3.831.652.876	1.929.115.393	50,35%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	1.620.614.113	355.134.938	1.265.479.175	356,34%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	3.127.199.600	1.231.739.202	1.895.460.398	153,88%
Servicios de Salud - IPS Privadas	72.714.015	53.263.737	19.450.278	36,52%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	25.774.640	2.407.334	23.367.306	970,67%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	160.709.878	97.298.666	63.411.212	65,17%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	14.236.882	5.437.746	8.799.136	161,82%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	726.869.988	1.987.695.076	-1.260.825.088	-63,43%
Riesgos Laborales - ARL	66.500	85.896.724	-85.830.224	-99,92%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	8.825.564	9.022.364	-196.800	-2,18%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
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 DE ORDEN DEUDORAS	66.986.414.683	67.367.710.913	-381.296.230	-0,57%

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 \$61.225.646.414 con una disminución del 3.57% 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 originadas 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 \$5.760.768.269 con un incremento del 50.35% con relación al mismo corte de 2019.

El valor total de las cuentas deudoras a la fecha es de \$66.986.414.683 con una disminución del 0.57% en 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 pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento dado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 20 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS JUNIO 2020- JUNIO 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	104.475.110.110	68.019.841.727	36.455.268.383	53,60%
Otras Garantías Contractuales	104.475.110.110	68.019.841.727	36.455.268.383	53,60%
Bienes recibidos en custodia	6.280.820.295	7.223.868.892	-943.048.597	-13,05%
Inventarios	2.752.252.559	1.560.253.207	1.191.999.352	76,40%
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	215.148.667.049	195.687.651.996	19.461.015.053	9,94%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Se actualizó la cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, reflejando a junio 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 este rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de junio presenta un valor de \$97.916.323.309.

Cuentas por pagar constituidas

De las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a diciembre 31 de 2019 por valor de \$22.062.860.850, a junio ya se han cancelado \$15.504.074.049, en porcentaje el 70.27%, quedando un saldo de \$6.558.786.801.

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 valor de \$2.752.252.559.

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.

NOTA No 14.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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 21 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS JUNIO 2020

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	10.187.743.586	14.020.844.018	-3.833.100.432	-37,62%	137,62%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.698.253.448	1.873.421.262	-175.167.814	-10,31%	110,31%
Hospitalización Estancia General	15.512.924.601	16.016.399.343	-503.474.742	-3,25%	103,25%
Hospitalización Cuidados Intensivos	8.415.119.944	6.874.593.165	1.540.526.779	18,31%	81,69%
Hospitalización Recien Nacidos	3.845.798.954	2.550.618.383	1.295.180.571	33,68%	66,32%
Hospitalización Quemados	2.582.098.111	1.762.642.058	819.456.053	31,74%	68,26%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	12.528.207.065	10.879.117.412	1.649.089.653	13,16%	86,84%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.754.211.061	3.650.341.226	-896.130.165	-32,54%	132,54%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	7.877.741.766	3.268.231.321	4.609.510.445	58,51%	41,49%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	14.155.015.477	10.880.106.967	3.274.908.510	23,14%	76,86%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	842.864.486	737.893.061	104.971.425	12,45%	87,55%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	2.223.596.093	1.139.190.325	1.084.405.768	48,77%	51,23%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	1.099.513.810	1.206.779.898	-107.266.088	-9,76%	109,76%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.527.771.940	3.087.187.058	440.584.882	12,49%	87,51%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	1.089.427.414	725.762.705	363.664.709	33,38%	66,62%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	2.405.930.211	2.340.938.119	64.992.092	2,70%	97,30%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-96.291	0	-96.291	100,00%	100,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	90.746.121.676	81.014.066.319	9.732.055.357	10,72%	89,28%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Con unas ventas netas de \$90.746.121.676, y unos costos por valor de \$81.014.066.319, que corresponden al 89,28 % de las ventas muestra un margen de utilidad 10,72%.

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 A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 22 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD
JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	10.187.743.586	13.390.449.069	-3.202.705.483	-23,92%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.698.253.448	2.190.021.255	-491.767.807	-22,45%
Hospitalización Estancia General	15.512.924.601	17.062.616.158	-1.549.691.557	-9,08%
Hospitalización Cuidados Intensivos	8.415.119.944	8.083.935.770	331.184.174	4,10%
Hospitalización Recien Nacidos	3.845.798.954	3.860.853.893	-15.054.939	-0,39%
Hospitalización Quemados	2.582.098.111	3.072.636.908	-490.538.797	-15,96%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	12.528.207.065	13.867.868.801	-1.339.661.736	-9,66%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.754.211.061	3.067.709.703	-313.498.642	-10,22%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	7.877.741.766	8.889.901.648	-1.012.159.882	-11,39%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	14.155.015.477	13.869.301.387	285.714.090	2,06%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	842.864.486	963.447.906	-120.583.420	-12,52%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	2.223.596.093	2.280.780.666	-57.184.573	-2,51%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	1.099.513.810	1.309.593.995	-210.080.185	-16,04%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.527.771.940	3.728.657.410	-200.885.470	-5,39%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	1.089.427.414	859.809.122	229.618.292	26,71%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	2.405.930.211	2.548.751.496	-142.821.285	-5,60%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de Apoyo	0	576.505.084	-576.505.084	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	200.245.548	-200.245.548	-100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-96.291	-41.947	-54.344	129,55%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	90.746.121.676	99.823.043.872	-9.076.922.196	-9,09%

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

Las ventas de servicios de salud del año 2020 con respecto al 2019 tuvieron una caída del 9.09% por efecto de la epidemia 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 84.02% 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 junio de 2020, el valor asciende a \$81.014.066.319. 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 A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 23 COMPARATIVO COMPONENTES COSTOS JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	14.020.844.018	13.166.384.471	854.459.547	6,49%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.873.421.262	1.431.155.783	442.265.479	30,90%
Hospitalización Estancia General	16.016.399.343	16.198.402.875	-182.003.532	-1,12%
Hospitalización Cuidados Intensivos	6.874.593.165	6.491.670.138	382.923.028	5,90%
Hospitalización Recien Nacidos	2.550.618.383	2.695.490.885	-144.872.503	-5,37%
Hospitalización Quemados	1.762.642.058	1.747.648.725	14.993.333	0,86%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	10.879.117.412	11.714.361.549	-835.244.137	-7,13%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	3.650.341.226	3.196.947.542	453.393.684	14,18%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	3.268.231.321	4.059.481.117	-791.249.796	-19,49%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	10.880.106.967	9.492.118.107	1.387.988.859	14,62%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	737.893.061	690.035.902	47.857.158	6,94%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	1.139.190.325	1.115.502.572	23.687.752	2,12%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	1.206.779.898	1.197.623.106	9.156.791	0,76%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.087.187.058	2.013.534.698	1.073.652.360	53,32%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	725.762.705	369.863.126	355.899.579	96,22%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	2.340.938.119	2.095.446.630	245.491.489	11,72%
Terapeutico	0	443.813.508	-443.813.508	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	4.973	-4.973	-100,00%
TOTAL COSTOS	81.014.066.319	78.119.485.707	2.894.580.613	3,71%

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

Los costos que reflejan el Estado de resultados de junio de 2020 indican un incremento del 3.71% 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 A 30 DE JUNIO 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 junio de 2020 es de \$4.138.684.955. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa el 19.65% 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 \$412.433.365 y representa el 1.96% 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 25 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	183.193.735	86.672.523	96.521.212	111,36%
Sobrantes	57.834.911	87.199.697	-29.364.786	-33,68%
Recuperaciones	3.602.021.827	5.979.879.880	-2.377.858.054	-39,76%
Aprovechamientos	861.025.991	412.434.273	448.591.718	108,77%
Otros Ingresos Diversos	0	35.981.063	-35.981.063	-100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	4.704.076.463	6.602.167.435	-1.898.090.972	-28,75%

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

En esta cuenta se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. El valor de estos ingresos a junio de 2020 asciende a la suma de \$4.704.076.463 representando el 4.36% 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 por rendimientos financieros, refleja un valor de \$183.193.735 con incremento del 111.36% con relación a la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

Tabla 24 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	VAR %
SUELDOS Y SALARIOS	821.421.248	816.398.949	5.022.299	0,62%
Sueldos	783.784.361	779.572.704	4.211.657	0,54%
Bonificaciones	37.636.887	36.826.245	810.642	2,20%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.429.788	1.775.687	-345.899	-19,48%
Incapacidades	1.429.788	782.103	647.685	82,81%
Indemnización de Vacaciones	0	993.584	-993.584	-100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	243.982.000	227.357.900	16.624.100	7,31%
Aportes a Cajas de Compensación Fliar	43.953.500	36.173.400	7.780.100	21,51%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	74.674.700	72.163.700	2.511.000	3,48%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	19.938.000	17.140.900	2.797.100	16,32%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	105.415.800	101.879.900	3.535.900	3,47%
APORTES SOBRE LA NOMINA	54.952.600	45.224.600	9.728.000	21,51%
Aportes al ICBF	32.969.800	27.130.600	5.839.200	21,52%
Aportes al SENA	21.982.800	18.094.000	3.888.800	21,49%
PRESTACIONES SOCIALES	478.740.622	262.743.093	215.997.529	82,21%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.361.389.124	6.754.466.581	606.922.543	8,99%
Remuneración de Servicios Técnicos	7.356.037.263	6.732.311.909	623.725.354	9,26%
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	2.604.461.463	1.882.359.637	722.101.826	38,36%
Gastos de Asociación	8.187.039	7.723.616	463.423	6,00%
Vigilancia y Seguridad	138.470.312	140.305.147	-1.834.836	-1,31%
Materiales y Suministros	62.183.332	26.139.499	36.043.833	137,89%
Servicios Públicos	54.203.994	54.680.921	-476.927	-0,87%
Arrendamiento Operativo	48.973.474	57.448.146	-8.474.672	-14,75%
Viáticos y Gastos de Viaje	5.996.872	9.231.520	-3.234.648	-35,04%
Impresos, Publicaciones, Suscrip. y Afiliaciones	2.774.250	3.923.250	-1.149.000	-29,29%
Comunicaciones y Transporte	58.978.038	82.754.513	-23.776.475	-28,73%
Seguros Generales	0	18.479.507	-18.479.507	-100,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	52.343.063	55.352.369	-3.009.306	-5,44%
Gastos legales	7.549.699	0	7.549.699	100,00%
Honorarios	2.164.801.390	1.426.321.148	738.480.242	51,78%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.336.670	383.309.419	-363.972.749	-94,96%
Impuesto Predial Unificado	0	376.019.566	-376.019.566	-100,00%
Cuotas de Fiscalización y Auditaje	18.383.000	6.508.000	11.875.000	182,47%
Impo Sobre Vehículos Automotores	884.150	781.853	102.297	13,08%
Estampillas	69.520	0	69.520	100,00%
TOTAL GASTOS	11.585.713.515	10.373.635.866	1.212.077.649	11,68%

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

El Estado de Resultados de junio de 2020, refleja por gastos de administración y operación la suma de \$11.585.713.515 con el 55,01% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$7.356.037.263, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de \$623.725.354 equivalente al 9,26%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2020

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

- ✓ El total de las Recuperaciones a 30 de junio de 2020 es de \$3.602.021.827. Los mayores valores de esta subcuenta se reflejan en la cuenta de Reversión Deterioro por valor de \$1.645.642.783 y la cuenta de Refacturación facturas de vigencia anterior por \$1.170.188.049.
- ✓ **APROVECHAMIENTOS**
El valor total por este concepto es de \$861.025.991. 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

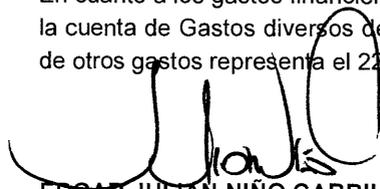
En este grupo se reflejan los gastos relacionados con registros que afectan el resultado, sin embargo, no están directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud.

Tabla 26 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS JUNIO 2020- JUNIO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Comisiones	79.681	1.217.808	-1.138.127	-93,46%
Financieros	62.822	368.483.858	-368.421.035	-99,98%
Gastos Diversos	2.235.559.622	1.499.955.165	735.604.458	49,04%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	2.537.743.904	1.788.692.954	749.050.950	41,88%
TOTAL OTROS GASTOS	4.773.446.030	3.658.349.785	1.115.096.245	30,48%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En cuanto a los gastos financieros, los gastos de Glosas vigencia anterior en el año 2020 fueron trasladados a la cuenta de Gastos diversos de acuerdo a la nueva normativa de la Contaduría General de Nación. El grupo de otros gastos representa el 22.66% del total de los gastos.


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

