



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

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

1	ACTIVOS		2020	2019	VARIACIÓN	%
1	ACTIVOS				8.445.956.431	3
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	262.740.798.645	254.294.842.214		
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	32.279.083.004	4.053.314.920	28.225.768.084	696
1105	CAJA		15.000.000	15.779.382	(779.382)	(5)
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		32.264.083.004	663.537.912	31.600.545.092	4.762
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	3.373.997.626	(3.373.997.626)	(100)
13	CUENTAS POR COBRAR	3	218.495.714.246	238.600.414.010	(20.104.699.764)	(8)
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		218.493.652.416	238.511.752.061	(20.018.099.645)	(8)
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2.061.830	88.661.949	(86.600.119)	(98)
15	INVENTARIOS	4	8.549.250.309	7.842.137.103	707.113.206	9
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		8.549.250.309	7.822.971.247	726.279.062	9
1530	EN PODER DE TERCEROS		0	19.165.856	(19.165.856)	(100)
19	OTROS ACTIVOS	6	3.416.751.086	3.798.976.181	(382.225.095)	(10)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		483.247.759	113.606.266	369.641.493	325
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		2.851.588.244	3.141.269.056	(289.680.812)	(9)
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		10.262.677	10.262.677	0	0
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		71.652.406	533.838.182	(462.185.776)	(87)
	ACTIVO NO CORRIENTE		196.707.450.464	178.384.718.726	18.322.731.738	10
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	36.811.233.972	15.556.754.455	21.254.479.517	137
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		64.230.827.287	37.211.400.547	27.019.426.740	73
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(27.419.593.315)	(21.654.646.092)	(5.764.947.223)	27
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	158.479.578.320	161.326.377.867	(2.846.799.547)	(2)
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		10.167.193.430	55.817.915.824	(45.650.722.394)	(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		1.065.832.992	1.171.231.943	(105.398.951)	(9)
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		39.604.893.597	39.796.954.660	(192.061.063)	(0)
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		532.338.583	562.630.747	(30.292.164)	(5)
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.904.137.078	1.605.822.146	1.298.314.932	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		(29.789.995.755)	(24.156.994.291)	(5.633.001.464)	23
19	OTROS ACTIVOS	6	1.385.044.844	1.501.586.404	(116.541.560)	(8)
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.608.358.887	1.600.983.556	7.375.331	0
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(223.314.043)	(99.397.152)	(123.916.891)	125
	TOTAL ACTIVOS		459.448.249.109	432.679.560.940	26.768.688.169	6
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	13	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		63.721.755.518	67.592.609.476	(3.870.853.958)	(6)
8315	ACTIVOS RETIRADOS		61.226.368.474	63.484.976.263	(2.258.607.789)	(4)
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		2.495.387.044	4.067.111.239	(1.571.724.195)	(39)
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		0	40.521.974	(40.521.974)	(100)
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(63.721.755.518)	(67.592.609.476)	3.870.853.958	(6)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(63.721.755.518)	(67.592.609.476)	3.870.853.958	(6)

Handwritten signature or mark.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900005037 - Bucaramanga-Santander
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de mayo de 2020-2019
Cifras en pesos

2 código	PASIVO PASIVO CORRIENTE	Notas	2020 49.973.724.099	2019 70.065.152.948	VARIACIÓN (20.091.428.849)	% (29)
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR			0	789.589.025	(789.589.025)	(100)
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		7	0	789.589.025	(789.589.025)	(100)
24 CUENTAS POR PAGAR		8	49.214.265.771	68.114.534.197	(18.900.268.426)	(28)
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			16.435.653.963	25.061.268.074	(8.625.614.111)	(34)
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			3.776.507.599	4.316.007.304	(539.499.705)	(12)
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			284.276.233	304.544.567	(20.268.334)	(7)
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			1.461.970.147	1.461.970.147	0	0
2460 CRÉDITOS JUDICIALES			0	390.621.000	(390.621.000)	(100)
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			27.255.857.829	36.580.123.105	(9.324.265.276)	(25)
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			680.166.923	1.089.008.669	(408.841.746)	(38)
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			680.166.923	1.089.008.669	(408.841.746)	(38)
29 OTROS PASIVOS			79.291.405	72.021.057	7.270.348	10
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			79.291.405	72.021.057	7.270.348	10
PASIVO NO CORRIENTE			22.386.315.264	6.056.957.839	16.329.357.425	270
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	17.553.488.000	0	17.553.488.000	100
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS			17.553.488.000,00	0	17.553.488.000,00	100
TOTAL PASIVO			72.360.039.363	76.122.110.787	(3.762.071.424)	(5)
3 PATRIMONIO						
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			387.088.209.746	356.557.450.153	30.530.759.593	9
3208 CAPITAL FISCAL			42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			386.058.647.609	296.444.474.871	39.614.172.738	13
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO			8.046.372.618	17.129.785.763	(9.083.413.145)	(53)
TOTAL PATRIMONIO		12	387.088.209.746	356.557.450.153	30.530.759.593	9
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			459.448.249.109	432.679.560.940	26.768.688.169	6
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		14	0	0	0	
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			172.102.140.781	194.599.650.603	(22.497.509.822)	(12)
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC			104.392.736.644	120.443.941.377	(16.051.204.733)	(13)
9128 GARANTÍAS CONTRACTUALES			67.709.404.137	74.155.709.226	(6.446.305.089)	(9)
93 ACREEDORAS DE CONTROL			6.224.752.062	7.364.977.628	-1.140.225.566	(15)
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA			6.224.752.062	5.229.929.679	994.822.383	19
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL			0	2.135.047.949	(2.135.047.949)	(100)
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			(178.326.892.843)	(201.964.628.231)	23.637.735.388	(12)
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA			(172.102.140.781)	(194.599.650.603)	22.497.509.822	(12)
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(6.224.752.062)	(7.364.977.628)	1.140.225.566	(15)

EDGAR JULIÁN NIÑO CARRILLO
Gerente
C.C. No.91.479.575
(Ver Certificación)

JOHN MALRICIO 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



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

		Cifras en pesos				
		Notas	2020	2019	VARIACIÓN	VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES			77.838.937.363	83.193.754.755	(5.354.817.392)	(6)
43 VENTA DE SERVICIOS			77.838.937.363	83.193.754.755	(5.354.817.392)	(6)
4312 SERVICIOS DE SALUD	15		77.839.020.502	83.193.796.702	(5.354.776.200)	(6)
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.			(83.139)	(41.947)	(41.192)	98
6 COSTOS DE VENTAS			67.485.462.117	64.724.026.546	2.761.435.571	4
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS			67.485.462.117	64.724.026.546	2.761.435.571	4
6310 SERVICIOS DE SALUD	16		67.485.462.117	64.724.026.546	2.761.435.571	4
MARGEN BRUTO			10.353.475.246	18.469.728.209	(8.116.252.963)	(44)
GASTOS			13.871.846.301	13.164.450.522	707.395.779	5
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			9.785.789.029	8.459.195.133	1.326.593.896	16
5101 SUELDOS Y SALARIOS	17		679.265.197	681.856.987	(2.591.790)	(0)
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			1.194.624	1.771.540	(576.916)	(33)
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			202.127.300	187.485.000	14.642.300	8
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA			44.254.200	35.314.600	8.939.600	25
5107 PRESTACIONES SOCIALES			333.868.976	219.019.557	114.849.419	52
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			6.156.151.787	5.986.980.481	169.171.306	3
5111 GENERALES			2.349.590.275	963.457.549	1.386.132.726	144
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			19.336.670	383.309.419	(363.972.749)	(95)
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES			4.086.057.272	4.705.255.389	(619.198.117)	(13)
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	18		3.549.816.720	3.909.824.143	(360.007.423)	(9)
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ			411.004.273	362.407.766	48.596.507	13
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES			125.236.279	42.402.480	82.833.799	195
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS			0	390.621.000	(390.621.000)	(100)
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL			(3.518.371.055)	5.305.277.687	(8.823.648.742)	(166)
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			12.392.365.021	9.422.394.506	2.969.970.515	32
4430 SUBVENCIONES	20		12.392.365.021	9.422.394.506	2.969.970.515	32
48 OTROS INGRESOS			3.769.293.896	5.413.418.376	(1.644.124.480)	(30)
4802 FINANCIEROS	20		168.098.055	73.773.273	94.324.782	128
4808 INGRESOS DIVERSOS			3.601.195.841	5.339.645.103	(1.738.449.262)	(33)
58 OTROS GASTOS			4.596.915.244	3.011.304.806	1.585.610.438	53
5802 COMISIONES	21		79.681	830.616	(750.935)	(90)
5804 FINANCIEROS			36.450	346.823.881	(346.787.431)	(100)
5890 GASTOS DIVERSOS			2.062.204.086	1.094.842.448	967.361.638	88
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.			2.534.595.027	1.568.807.861	965.787.166	62
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			8.046.372.618	17.128.785.763	(9.083.413.145)	(53)

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.74.344.394

ELSA LINEROS RODRIGUEZ

Contadora

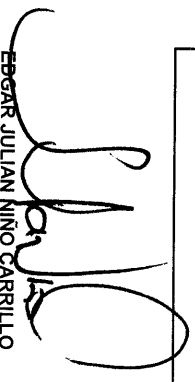
C.C.No.28.,424.131


T.P.No.24458-T





SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO DE 2019	356.557.450.153
VARIACIONES PATRIMONIALES	30.530.759.593
SALDO DEL PATRIMONIO A MAYO DE 2020	<u>387.088.209.746</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.614.172.739	30.530.759.593
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	(9.083.413.146)	
DISMINUCIONES:		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>30.530.759.593</u>


EDGAR JULIAN NINO CARRILLO
 Gerente
 (Ver Certificación)


JOHN MAURICIO ROBLES RAMIREZ
 Subgerente Administrativo y Financiero


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


ELISA LINEROS RODRIGUEZ
 Contadora
 T.P. 24458-T

adm



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

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2020
		2020	2019	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	5,26	3,63	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 5.26 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	212.767.074,546	184.229.689,266	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$212.767.074,546 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,16	0,18	El endeudamiento de la entidad es del 16%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,87	0,78	Nos indica que los costos ascienden al 87% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,13	0,10	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 13%

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente
(Ver Certificación)

JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero

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

ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
T.P. 24458-T

adn

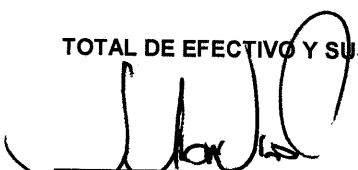

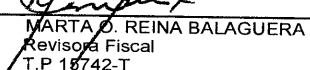
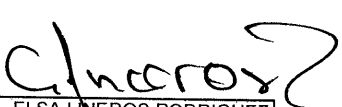
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A MAYO 31 DE 2020

SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	26.615.659.158
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Ventas de Servicios	19.619.223.773
Recaudos Netos a Favor de Terceros	42.680
Recaudo por subvenciones del Gobierno	7.763.488.000
Depositos Netos recibidos de terceros	1.166.932
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(4.765.669.822)
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(16.198.550.789)
Pago de Retenciones	(344.449.362)
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(462.384.988)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5.612.866.424
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Recaudo rendimientos financieros	48.413.688
Pago otros gastos financieros	(18.306)
Ajuste mes de mayo de 2020	2.162.040
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	50.557.422
VARIACION EFECTIVO	5.663.423.846
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	32.279.083.004
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE DE EFECTIVO	
Caja	15.000.000
Depósitos en instituciones financieras	32.264.083.004
TOTAL DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO	32.279.083.004

 EDGAR JULIAN NINO CARRILLO Gerente	 JOHN M. ROBLES RAMIREZ Subgerente Administrativo y financiero	 MARTA O. REINA BALAGUERA Revisora Fiscal T.P 18742-T	 ELSA LINEROS RODRIGUEZ Profesional Universitario Contadora T.P.24458
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo
Profesional Universitario Tesorera-Junio 20 de 2.020




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

CERTIFICAN:

Que la información con corte a 31 de mayo de 2020 registrada en los Estados Financieros Comparativos mayo de 2020 vs mayo 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 19 días del mes de junio de 2020.


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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

1.1. Domicilio Social:

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

1.2. Lugar del desarrollo de sus actividades:

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

1.3. Naturaleza Jurídica

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

1.4. País de constitución:

Colombia

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

Misión Institucional

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

Visión Institucional

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

Objeto

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

3. Principios

3.1. Empresa en Marcha

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

3.2. Devengo

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

3.3. Esencia sobre forma

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

3.4. Asociación

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

3.5. Uniformidad

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

3.6. No compensación

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

3.7. Periodo contable

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 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 MAYO 2020- MAYO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja Principal	0	779.382	-779.382	-100,00%
Cajas Menores	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
TOTAL CAJA	15.000.000	15.779.382	-779.382	-4,94%

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 contabilidad de 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 al 31 de mayo 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 mayo 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 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 MAYO DE 2020

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.

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.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera a 31 de mayo de 2020 VS mayo de 2019 reflejan:

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

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Caja	15.000.000	15.779.382	-779.382	-4,94%
Recursos Propios	4.441.435.630	663.537.912	3.777.897.718	569,36%
Destinación Especifica	27.822.647.374	3.373.997.626	24.448.649.748	724,62%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	32.279.083.004	4.053.314.920	28.225.768.084	696,36%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de mayo de 2020 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$32.279.083.004; el valor del efectivo de uso restringido fue reclasificado en las cuentas corrientes y de ahorros de acuerdo a la normativa de la Contaduría General de la Nación.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 MAYO 2020- MAYO 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 MAYO 2020- MAYO 2019.

CUENTA	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	218.493.652.416	238.511.752.061	-20.018.099.645	-8,39%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	2.061.830	88.661.949	-86.600.119	-97,67%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	64.230.827.287	37.211.400.547	27.019.426.740	72,61%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-27.419.593.315	-21.654.646.092	-5.764.947.223	26,62%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	255.306.948.218	254.157.168.465	1.149.779.753	0,45%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de situación financiera a 31 de mayo de 2020, refleja que las cuentas por cobrar se incrementaron en un 0.45%, 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 \$27.019.426.740 en razón a que esta cartera se encuentra clasificada mayor a 360 días. Igualmente se reclasificó de Otras cuentas por Cobrar el valor de los aportes que se tienen en las cooperativas Cohosan y Cohoriente a la cuenta de Inversiones por \$31.593.328.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 MAYO DE 2020

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO PARA ABONO DE FACTURACIÓN SIN IDENTIFICAR	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	3.017.722.881	27.847.652.583	0	30.865.375.464
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	15.987.875.839	145.086.560.235	-6.071.422.748	155.003.013.326
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	45.832.931	326.200.656	0	372.033.587
Servicios de Salud por IPS Privadas	303.439.645	1.903.413.762	0	2.206.853.407
Servicios de Salud por IPS Públicas	0	238.902.842	0	238.902.842
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	10.838.517	363.460.628	0	374.299.145
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	1.088.270.232	2.048.503.517	0	3.136.773.749
Servicio de Salud por Particulares	0	2.774.159.282	0	2.774.159.282
Atencion Accidentes de Tránsito SOAT	1.013.506.562	20.616.625.941	0	21.630.132.503
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.737.201.561	61.129.275.803	0	64.866.477.364
Riesgos Laborales (ARL)	50.247.994	515.619.188	0	565.867.182
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	253.673.309	354.875.859	0	608.549.168
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	3.426.430	78.616.253	0	82.042.683
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	25.512.035.901	263.283.866.551	-6.071.422.748	282.724.479.704

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 mayo de 2020 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$25.512.035.901, que representa el 9.02% del total de las cuentas por cobrar por prestación servicios de salud.

La facturación en mayo fue de \$12.622.055.385; dentro de este valor se encuentran las cuentas por cobrar sin facturar (ingresos abiertos), cuyo valor fue de \$1.873.376.805. Con respecto al mes de abril de éste año 2020, las ventas de servicios tuvieron una recuperación del 12.32%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

A 31 de mayo de 2020, por facturación radicada el estado de situación financiera refleja un valor de \$263.283.866.551 que representa el 93.12% 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	10.883.436.448	4,13%
31 a 60 días	12.187.499.482	4,62%
61 a 90 días	10.551.450.443	4,00%
91 a 120 días	12.881.798.158	4,88%
121 a 180 días	21.962.810.355	8,33%
181 a 360 días	45.378.412.481	17,21%
Más de 360 días	149.870.231.946	56,83%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	263.715.639.312	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a mayo de 2020

En este cuadro se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 56.83% 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 mayo 31 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 7 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

EDAD DE LA CARTERA RADICADA EN AÑOS		
AÑO	VALOR	%
2012	2.807.820.255	1,06%
2013	2.555.167.850	0,97%
2014	3.796.634.403	1,44%
2015	8.316.998.757	3,15%
2016	21.728.942.716	8,24%
2017	39.940.364.645	15,15%
2018	45.323.520.364	17,19%
2019	84.667.254.355	32,11%
2020	54.578.935.967	20,70%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	263.715.639.312	100,00%

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a mayo 31 de 2020 el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2019 con \$84.667.254.355 en porcentaje el 32.11% del total de la cartera radicada. Gran parte de esta cartera se encuentra en proceso jurídico a fin de lograr su recaudo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.017.722.881	2.263.291.322	754.431.559	33,33%
Plan de beneficio en salud (pbs) por eps- con facturación radicada	20.114.059.784	14.475.437.845	5.638.621.940	38,95%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS sin facturar o con facturación pendiente de radicar	15.987.875.839	19.172.935.158	- 3.185.059.319	-16,61%
Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS con facturación radicada	104.777.255.004	127.786.578.685	- 23.009.323.680	-18,01%
Empresas de medicina prepagadas - EMP no facturado o pendiente por radicar	45.832.931	80.459.856	- 34.626.925	-43,04%
Empresas de medicina prepagada - EMP facturación radicada	126.291.984	227.912.935	- 101.620.951	-44,59%
Servicios de salud -IPS Privadas -No facturado o pendiente por radicar	303.439.645	202.966.471	100.473.174	49,50%
Servicios de Salud - IPS privadas facturación radicada	1.385.926.927	1.934.782.260	- 548.855.333	-28,37%
Servicios de salud - IPS Públicas -No facturado o facturado pendiente por radicar	0	8.984.796	- 8.984.796	-100,00%
Servicios de Salud IPS publicas facturación radicada	11.511.993	80.217.440	- 68.705.447	-85,65%
Servicios de salud - Compañías aseguradoras no facturada o facturada pendiente por radicar	10.838.517	21.382.911	- 10.544.394	-49,31%
Servicios de salud por compañías aseguradoras con facturación radicada	49.281.427	77.460.842	- 28.179.415	-36,38%
Servicios de salud por entidades con regimen especial - sin facturar o con facturación pendiente por radicar	1.088.270.232	335.224.401	753.045.831	224,64%
Servicios de salud por entidades con regimen especial con facturación radicada	1.948.652.343	2.169.613.685	- 220.961.342	-10,18%
Servicios de salud por particulares	2.774.159.282	2.037.296.942	736.862.340	36,17%
Atención accidentes de tránsito SOAT - compañías de seguros No facturado o pendiente por radicar	1.013.506.562	1.306.926.838	- 293.420.276	-22,45%
Atención accidentes de tránsito SOAT -compañías de seguros de facturación radicada	8.747.086.852	13.041.121.092	- 4.294.034.240	-32,93%
Atención con cargo al subsidio a la oferta - No facturado o facturado pendiente por radicar	3.737.201.561	4.689.367.435	- 952.165.874	-20,30%
Atención con cargo al subsidio a la oferta facturación radicada	58.710.934.444	50.538.033.526	8.172.900.918	16,17%
Riesgos Laborales (ARL) No facturado o facturado pendiente por radicar	50.247.994	314.064.638	- 263.816.644	-84,00%
Riesgos Laborales -ARL facturación radicada	378.390.111	201.025.546	177.364.564	88,23%
Reclamaciones con cargo a los recursos del sss pendiente de radicar	253.673.309	7.704.272	245.969.037	3192,63%
Reclamaciones FOSYGA -ECAT factura radicada	7.704.272	135.824.577	- 128.120.305	-94,33%
Cuota de recuperación	0	473.572.669,00	- 473.572.669	-100,00%
Giro directo por abono a cartera regimen subsidiado	- 6.071.422.748	- 3.080.267.513,13	- 2.991.155.235	97,11%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	25.211.270	9.833.433,16	15.377.837	156,38%
TOTAL	218.493.652.416	238.511.752.061	-20.018.099.645	-8,39%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se redujeron en un 8.39% con respecto al año anterior siendo una de las razones el recaudo realizado en el mes de mayo, producto de una mayor gestión.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 31 de mayo de 2020 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$27.419.593.315.

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 mayo de 2020 cuya tasa es de 0.0089%, tasa diaria y mensual 3.2026%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$326.305.684 por la recuperación de cartera de vigencias anteriores.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTES A SERVICIOS DE SALUD

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

A mayo 31 de 2020, el saldo de las Otras cuentas por cobrar es de \$1.844.792 por concepto de incapacidades.

NOTA No 4.

GRUPO 15 INVENTARIOS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Medicamentos	1.132.979.244	1.265.135.302	-132.156.058	-10,45%
Materiales - Médico Quirúrgicos	5.646.619.833	5.329.496.561	317.123.272	5,95%
Material Reactivo y de Laboratorio	1.072.735.601	448.567.060	624.168.540	139,15%
Repuestos	261.655.986	216.316.674	45.339.313	20,96%
Elementos y Accesorios de Aseo	229.510.898	238.116.043	-8.605.145	-3,61%
Elementos y Materiales para Construcción	19.382.256	21.723.174	-2.340.917	-10,78%
Otros Materiales	186.366.491	303.616.433	-117.249.942	-38,62%
En Poder de Terceros	0	19.165.856	-19.165.856	-100,00%
TOTAL INVENTARIOS	8.549.250.309	7.842.137.103	707.113.206	9,02%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El inventario con respecto al año 2019 tuvo un aumento del 9.02%. El rubro con mayor incremento es el de Material reactivo y de laboratorio debido a un 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 mayo 31 de 2020 refleja la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

Tabla 10 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MAYO 2020- MAYO 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	55.817.915.824	-45.650.722.394	-81,79%
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	1.065.832.992	1.171.231.943	-105.398.951	-9,00%
Equipo Médico Científico	39.604.893.597	39.796.954.660	-192.061.063	-0,48%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	532.338.583	562.630.747	-30.292.164	-5,38%
Equipos de comunicación y Computación	2.904.137.078	1.605.822.146	1.298.314.932	80,85%
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	-29.789.995.755	-24.156.994.291	-5.633.001.464	23,32%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	158.479.578.320	161.326.377.867	-2.846.799.547	-1,76%

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 1.76% como resultado de la depreciación.

Tabla 11 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 \$4.801.795.930.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 31 de mayo 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 31 de mayo de 2020 refleja por este concepto \$2.851.588.244.

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 \$1.385.044.844.

CLASE 2

PASIVOS

NOTA No 7.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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 compra de bienes y servicios.

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	0	789.589.025	-789.589.025	-100,00%
Cuentas por Pagar	49.214.265.771	68.114.534.196	-18.900.268.426	-27,75%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	680.166.923	1.089.008.669	-408.841.746	-37,54%
Provisiones	4.832.827.264	6.056.957.839	-1.224.130.575	-20,21%
Otros Pasivos	17.632.779.405	72.021.057	17.560.758.348	24382,81%
TOTAL PASIVO	72.360.039.363	76.122.110.786	-3.762.071.424	-4,94%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del pasivo a mayo de 2020, es de \$72.360.039.363. Con respecto al año anterior tuvo un decremento de \$3.762.071.424, en porcentaje una disminución del 4.94%.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	16.435.653.963	25.061.268.074	-8.625.614.111	-34,42%
Bienes y Servicios	16.435.653.963	25.061.268.074	-8.625.614.111	-34,42%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.776.507.598	4.316.007.304	-539.499.705	-12,50%
Ventas por Cuenta de Terceros	2.073.628.129	1.861.799.670	211.828.459	11,38%
Recaudos por Clasificar	1.639.779.658	2.100.888.318	-461.108.659	-21,95%
Estampillas	54.657.366	347.768.130	-293.110.764	-84,28%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	8.442.445	5.551.186	2.891.259	52,08%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	284.276.233	304.544.567	-20.268.334	-6,66%
Honorarios	51.817.973	62.990.460	-11.172.487	-17,74%
Servicios	38.330.077	34.971.009	3.359.068	9,61%
Arrendamientos	572.047	1.015.343	-443.296	-43,66%
Compras	62.186.809	108.488.519	-46.301.710	-42,68%
Rentas de Trabajo	18.290.000	20.641.000	-2.351.000	-11,39%
Impuesto a las Ventas Retenido	74.998.592	50.314.764	24.683.828	49,06%
Contrato en Obras	8.955.016	731.706	8.223.310	1123,85%
Retención de Impto de Industria y Comercio	20.386.929	25.391.766	-5.004.837	-19,71%
Impuesto solidario por Covic 19	8.738.790	0	8.738.790	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%
SENTENCIAS	0	390.621.000	-390.621.000	-100,00%
Sentencias y Conciliaciones	0	390.621.000	-390.621.000	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	27.255.857.829	36.580.123.105	-9.324.265.276	-25,49%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	378.794	-378.794	-100,00%
Seguros	168.649.746	229.961.650	-61.311.904	-26,66%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	50.000	6.969.164	-6.919.164	-99,28%
Saldo a Favor de Beneficiarios	251.105.222	6.792.711	244.312.511	3596,69%
Honorarios	2.315.288.426	2.626.491.982	-311.203.556	-11,85%
Servicios	24.412.990.389	33.650.931.824	-9.237.941.435	-27,45%
Arrendamiento Operativo	100.804.882	58.596.980	42.207.902	72,03%
Otras Cuentas por Pagar	6.969.164	0	6.969.164	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	49.214.265.771	68.114.534.197	-18.900.268.426	-27,75%

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 \$16.435.653.963. Con respecto al año anterior tuvo un decremento del 34.42%.

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 cartera producto de estas ventas se fuesen realizando los desembolsos. A la fecha por este concepto se adeuda \$2.073.628.129.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO 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 \$54.657.366.

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 \$284.276.233.

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

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar están los honorarios cuyo valor a la fecha asciende a \$2.315.288.426. 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 mayo 31 de 2020 es de \$24.412.990.389.

El total de las cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$49.214.265.771. La disminución de las cuentas por pagar con respecto al año anterior es del 27.75%.

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 31 de mayo de 2020 presenta la siguiente situación:

Tabla 14 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL MAYO 2020 – MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Cesantías	75.937.227	77.250.126	- 1.312.899	-1,70%
Intereses Sobre Cesantías	9.116.131	9.273.763	-157.632	-1,70%
Vacaciones	157.387.753	116.804.368	40.583.385	34,74%
Prima de Vacaciones	67.705.548	95.180.368	-27.474.820	-28,87%
Prima de Servicios	74.439.766	79.823.404	-5.383.638	-6,74%
Prima de Navidad	76.028.787	77.250.126	- 1.221.339	-1,58%
Bonificaciones	9.222.830	12.189.284	-2.966.454	-24,34%
Remuneracion por Servicios Técnicos	210.328.881	621.237.230	-410.908.349	-66,14%
TAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	680.166.923	1.089.008.669	-408.841.746	-37,54%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del subgrupo Beneficios a empleados con corte a mayo de 2020 es de \$680.166.923, mientras que el mismo periodo del año 2019 presenta un valor de \$1.089.008.669 con una disminución de \$408.841.746, que en porcentaje corresponde al 37.54%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

NOTA No 9.

GRUPO 27 PROVISIONES

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

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

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

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

Se actualizó el valor de la provisión para procesos en contra de la E.S.E. HUS de acuerdo al grado de riesgo de las demandas. El valor provisionado a la fecha de corte es de \$4.832.827.264.

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.

Tabla 15 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MAYO 2020 –MAYO 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%
Laboral	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 16 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MAYO 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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 31 de mayo de 2020 refleja por este concepto \$79.291.405, 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 \$17.553.488.000

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.

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

Tabla 17 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO MAYO 2020- MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Capital Fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	336.058.647.609	296.444.474.871	39.614.172.738	13,36%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	8.046.372.618	17.129.785.763	-9.083.413.145	-53,03%
TOTAL PATRIMONIO	387.088.209.746	356.557.450.153	30.530.759.593	8,56%

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

La Utilidad o excedente del ejercicio a mayo de 2020 es de \$8.046.372.618 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$17.129.785.763. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 53.03% con respecto al año anterior, debido al bajonazo de las ventas por el impacto que ha tenido el coronavirus COVID19 en la población al no querer hacer uso del servicio de salud, por temores de contagio básicamente.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2019 fue del 8.56%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

NOTA No 12 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	61.226.368.474	63.484.976.263	-2.258.607.789	-3,56%
Cuentas por Cobrar	61.165.685.614	63.484.976.263	-2.319.290.649	-3,65%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	0	60.682.860	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.495.387.044	4.067.111.239	-1.571.724.195	-38,64%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	559.379.683	630.655.092	-71.275.409	-11,30%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	1.314.699.627	1.894.911.678	-580.212.051	-30,62%
Servicios de Salud - IPS Privadas	64.315.365	78.431.279	-14.115.914	-18,00%
Servicios de Salud - IPS Publicas	0	551.683	-551.683	-100,00%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	18.989.171	7.174.794	11.814.377	164,67%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	95.509.535	159.858.181	-64.348.646	-40,25%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	48.883.315	5.655.152	43.228.163	764,40%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	309.751.275	1.250.213.708	-940.462.433	-75,22%
Riesgos Laborales - ARL	66.799.602	26.880.219	39.919.383	148,51%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	8.925.671	9.022.364	-96.693	-1,07%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras cuentas por cobrar	4.376.711	0	4.376.711	100,00%
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	63.721.755.518	67.592.609.476	-3.870.853.958	-5,73%

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 \$61.226.368.474 con una disminución del 3,56% 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 \$2.495.387.044 con una disminución del 38,64% con relación al mismo corte de 2019, demostrándose una mayor gestión para evitar que la facturación sea glosada.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

El valor total de las cuentas deudoras a la fecha es de \$63.721.755.518 con una disminución del 5.73% 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.

Tabla 19 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS MAYO 2020- MAYO 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	67.709.404.137	74.155.709.226	-6.446.305.089	-8,69%
Otras Garantías Contractuales	67.709.404.137	74.155.709.226	-6.446.305.089	-8,69%
Bienes recibidos en custodia	6.224.752.062	7.364.977.628	-1.140.225.566	-15,48%
Inventarios	2.696.184.326	1.701.361.943	994.822.383	58,47%
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	178.326.892.843	201.964.628.231	-23.637.735.388	-11,70%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Se actualizó la cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, reflejando a mayo 31 de 2020 un valor de \$104.392.736.644, presentando una disminución con respecto al año anterior del 13.33%.

Garantías Contractuales:

Compromisos sin obligar:

A éste rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de mayo presenta un valor de \$60.806.473.670.

Cuentas por pagar constituidas

De las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a diciembre 31 de 2019 por valor de \$22.062.860.850, a mayo ya se han cancelado \$15.159.930.383, en porcentaje el 68.71%, quedando un saldo de \$6.902.930.467.-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

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 \$2.696.184.326.

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.

GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

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

Tabla 20 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS MAYO 2020

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	8.992.519.625	11.674.113.587	-2.681.593.962	-29,82%	129,82%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.455.654.571	1.570.711.939	-115.057.368	-7,90%	107,90%
Hospitalización Estancia General	13.666.684.596	13.378.437.972	288.246.624	2,11%	97,89%
Hospitalización Cuidados Intensivos	6.928.757.677	5.465.680.614	1.463.077.063	21,12%	78,88%
Hospitalización Recien Nacidos	3.314.697.648	2.093.387.551	1.221.310.097	36,85%	63,15%
Hospitalización Quemados	2.051.860.786	1.440.104.961	611.755.825	29,81%	70,19%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	10.530.026.424	8.891.629.097	1.638.397.327	15,56%	84,44%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.298.599.878	3.103.651.253	-805.051.375	-35,02%	135,02%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	6.778.174.870	2.743.505.032	4.034.669.838	59,52%	40,48%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	12.227.837.715	9.470.341.907	2.757.495.808	22,55%	77,45%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	700.337.244	597.949.416	102.387.828	14,62%	85,38%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	1.918.256.863	967.818.895	950.437.968	49,55%	50,45%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	940.522.767	967.305.366	-26.782.599	-2,85%	102,85%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.044.296.507	2.639.013.682	405.282.825	13,31%	86,69%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	973.949.206	584.800.342	389.148.864	39,96%	60,04%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	2.016.844.125	1.889.729.437	127.114.688	6,30%	93,70%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de Apoyo	0	7.281.066	-7.281.066	-100,00%	-100,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-83.139	0	-83.139	100,00%	100,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	77.838.937.363	67.485.462.117	10.353.475.246	13,30%	86,70%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

Con unas ventas netas de \$77.838.937.363, y unos costos por valor de \$67.485.462.117, que corresponden al 86.70 % de las ventas muestra un margen de utilidad 13.30%.

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

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

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	8.992.519.625	10.912.236.199	-1.919.716.574	-17,59%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.455.654.571	1.863.633.935	-407.979.364	-21,89%
Hospitalización Estancia General	13.666.684.596	13.947.351.465	-280.666.869	-2,01%
Hospitalización Cuidados Intensivos	6.928.757.677	6.888.853.394	39.904.283	0,58%
Hospitalización Recien Nacidos	3.314.697.648	3.238.082.569	76.615.079	2,37%
Hospitalización Quemados	2.051.860.786	2.606.287.454	-554.426.668	-21,27%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	10.530.026.424	11.727.556.581	-1.197.530.157	-10,21%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	2.298.599.878	2.572.677.794	-274.077.916	-10,65%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	6.778.174.870	7.409.506.029	-631.331.159	-8,52%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	12.227.837.715	11.641.710.175	586.127.540	5,03%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	700.337.244	787.783.782	-87.446.538	-11,10%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	1.918.256.863	1.906.629.761	11.627.102	0,61%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	940.522.767	982.267.830	-41.745.063	-4,25%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.044.296.507	3.204.063.753	-159.767.246	-4,99%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	973.949.206	705.121.437	268.827.769	38,13%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	2.016.844.125	2.062.414.648	-45.570.523	-2,21%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de Apoyo Terapeutico	0	563.014.762	-563.014.762	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	174.605.134	-174.605.134	-100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-83.139	-41.947	-41.192	98,20%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	77.838.937.363	83.193.754.755	-5.354.817.392	-6,44%

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 6.44% 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 82.81% 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 mayo de 2020, el valor asciende a \$67.485.462.117. 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

cerrar el movimiento contable del mes se distribuye en las diferentes unidades funcionales, para finalmente reflejarlo en los Costos de ventas de servicios.

Tabla 22 COMPARATIVO COMPONENTES COSTOS MAYO 2020- MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	11.674.113.587	10.717.724.715	956.388.872	8,92%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.570.711.939	1.140.711.087	430.000.852	37,70%
Hospitalización Estancia General	13.378.437.972	13.183.680.248	194.757.724	1,48%
Hospitalización Cuidados Intensivos	5.465.680.614	5.370.838.484	94.842.130	1,77%
Hospitalización Recien Nacidos	2.093.387.551	2.149.266.595	-55.879.045	-2,60%
Hospitalización Quemados	1.440.104.961	1.443.153.833	-3.048.872	-0,21%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	8.891.629.097	9.772.244.973	-880.615.876	-9,01%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	3.103.651.253	2.617.099.367	486.551.886	18,59%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	2.743.505.032	3.719.250.010	-975.744.978	-26,23%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	9.470.341.907	8.089.495.962	1.380.845.945	17,07%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	597.949.416	558.025.008	39.924.407	7,15%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	967.818.895	913.195.610	54.623.285	5,98%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	967.305.366	968.250.713	-945.347	-0,10%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	2.639.013.682	1.701.176.098	937.837.584	55,13%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	584.800.342	239.625.643	345.174.699	144,05%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	1.889.729.437	1.707.615.882	182.113.556	10,66%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de Apoyo Terapeutico	7.281.066	432.670.505	-425.389.439	-98,32%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	1.813	-1.813	-100,00%
TOTAL COSTOS	67.485.462.117	64.724.026.546	2.761.435.571	4,27%

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

Los costos que reflejan el Estado de resultados de mayo de 2020 indican un incremento del 4.27% respecto del año anterior.

NOTA No 16.

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

Tabla 23 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS MAYO 2020- MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	VAR %
SUELDOS Y SALARIOS	679.265.197	681.856.987	-2.591.790	-0,38%
Sueldos	647.946.778	651.990.774	-4.043.996	-0,62%
Bonificaciones	31.318.419	29.866.213	1.452.206	4,86%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.194.624	1.771.540	-576.916	-32,57%
Incapacidades	1.194.624	777.956	416.668	53,56%
Indemnización de Vacaciones	0	993.584	-993.584	-100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	202.127.300	187.485.000	14.642.300	7,81%
Aportes a Cajas de Compensación Fliar	35.395.800	28.246.900	7.148.900	25,31%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	62.295.800	60.168.000	2.127.800	3,54%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	16.494.800	14.125.200	2.369.600	16,78%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	87.940.900	84.944.900	2.996.000	3,53%
APORTES SOBRE LA NOMINA	44.254.200	35.314.600	8.939.600	25,31%
Aportes al ICBF	26.551.000	21.185.100	5.365.900	25,33%
Aportes al SENA	17.703.200	14.129.500	3.573.700	25,29%
PRESTACIONES SOCIALES	333.868.976	219.019.557	114.849.419	52,44%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6.156.151.787	5.986.980.481	169.171.306	2,83%
Remuneración de Servicios Técnicos	6.150.799.926	5.964.825.809	185.974.117	3,12%
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	2.349.590.275	963.457.549	1.386.132.726	143,87%
Gastos de Asociación	8.187.039	7.723.616	463.423	6,00%
Vigilancia y Seguridad	116.245.564	95.435.245	20.810.319	21,81%
Materiales y Suministros	49.177.745	21.010.839	28.166.905	134,06%
Servicios Públicos	37.556.524	44.185.662	-6.629.137	-15,00%
Arrendamiento Operativo	40.565.478	47.873.455	-7.307.977	-15,27%
Viáticos y Gastos de Viaje	5.996.872	7.443.466	-1.446.594	-19,43%
Impresos, Publicaciones, Suscrip. y Afiliaciones	2.774.250	3.923.250	-1.149.000	-29,29%
Comunicaciones y Transporte	58.978.038	24.684.923	34.293.115	138,92%
Seguros Generales	0	18.479.507	-18.479.507	-100,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	42.499.302	44.832.620	-2.333.319	-5,20%
Gastos legales	2.089.171	0	2.089.171	100,00%
Honorarios	1.985.520.292	647.864.966	1.337.655.326	206,47%
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	9.785.789.029	8.459.195.133	1.326.593.895	15,68%

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

El Estado de Resultados de mayo de 2020, refleja por gastos de administración y operación la suma de \$9.785,789.029 con el 52,99% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

de Servicios Técnicos con \$6.150.799.926, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de \$185.974.117 equivalente al 3.12%.

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 mayo de 2020 es de \$3.549.816.720. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa el 19.22% 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 \$411.004.273 y representa el 2.23% 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 MAYO 2020- MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	168.098.055	73.773.273	94.324.782	127,86%
Sobrantes	119.831	62.953.500	-62.833.669	-99,81%
Recuperaciones	2.805.858.508	4.900.698.515	-2.094.840.007	-42,75%
Aprovechamientos	795.217.501	340.012.024	455.205.477	133,88%
Otros Ingresos Diversos	0	35.981.063	-35.981.063	-100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	3.769.293.896	5.413.418.376	-1.644.124.480	-30,37%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MAYO DE 2020

En esta cuenta se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER; el valor de estos ingresos a mayo de 2020 ascienden a la suma de \$3.769.293.896 representando el 4.01% 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 \$168.098.055 con incremento del 127.86% 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 mayo de 2020 es de \$2.805.858.508. Los mayores valores de esta subcuenta se reflejan en la cuenta de Reversión Deterioro por valor de \$1.172.779.853 y la cuenta de Refacturación facturas de vigencia anterior por \$1.004.402.704.
- ✓ APROVECHAMIENTOS
El valor total por este concepto es de \$795.217.501. Los mayores valores de esta cuenta corresponden a ajustes de inventarios especialmente en lo relacionado con materiales reactivos y de laboratorio y de ingresos derivados por maquila de medicamentos.

NOTA No. 19

GRUPO 58 OTROS GASTOS

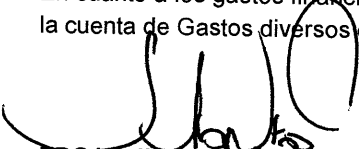
En este grupo se reflejan los gastos relacionados con registros que afectan el resultado, sin embargo, no están directamente relacionados con la prestación de los servicios de salud.

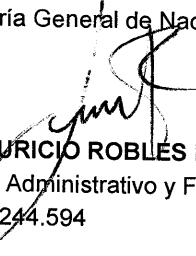
Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS MAYO 2020- MAYO 2019

CONCEPTO	2020	2019	Δ2020-2019	Δ%
Comisiones	79.681	830.616	-750.935	-90,41%
Financieros	36.450	346.823.881	-346.787.431	-99,99%
Gastos Diversos	2.062.204.086	1.094.842.448	967.361.638	88,36%
Devoluciones rebajas y descuentos en venta de servicios	2.534.595.027	1.568.807.861	965.787.166	61,56%
TOTAL OTROS GASTOS	4.596.915.244	3.011.304.806	1.585.610.438	52,66%

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.


EDGAR JULIÁN NINO 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