



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de enero de 2021-2020

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2021	2020	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	284.866.769.505	253.517.163.620	31.369.605.885	12,37
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	31.019.643.227	20.897.482.193	10.122.161.034	48,44
1105	CAJA		15.000.000	16.923.100	(1.923.100)	- 11,36
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		31.004.643.227	9.294.630.000	21.710.013.227	233,58
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	11.585.929.093	(11.585.929.093)	- 100,00
13	CUENTAS POR COBRAR	7	239.386.082.097	221.244.693.031	18.141.389.066	8,20
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		234.877.710.696	221.244.637.800	13.633.072.896	6,16
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		4.500.830.754	0	4.500.830.754	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7.540.647	55.231	7.485.416	13.552,92
15	INVENTARIOS	8	10.434.652.359	8.291.924.757	2.142.727.602	25,84
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		10.434.652.359	8.280.359.457	2.154.292.902	26,02
1530	EN PODER DE TERCEROS			11.565.300		
19	OTROS ACTIVOS	10	4.046.391.822	3.083.063.639	963.328.183	31,25
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		10.262.677	113.606.266	(103.343.589)	- 90,97
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.964.476.739	2.959.194.696	1.005.282.043	33,97
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		0	10.262.677	(10.262.677)	- 100,00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		71.652.406	0	71.652.406	100,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		212.061.371.671	202.259.008.023	9.802.363.648	4,85
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	31.593.328	31.593.328	0	0
1224	INVERSIONES DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		31.593.328	31.593.328	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR	7	31.958.909.015	40.665.851.953	(8.706.942.938)	- 21,41
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		60.381.365.733	66.779.846.893	(6.398.481.160)	- 9,58
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(28.422.456.718)	(26.113.994.940)	(2.308.461.778)	8,84
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	178.906.728.407	160.144.086.170	18.762.642.237	11,72
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		16.560.537.050	9.608.538.009	6.951.999.041	72,35
1640	EDIFICACIONES		97.471.497.670	97.470.747.670	750.000	0,00
1645	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES		180.940.124	180.940.124	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.629.947.210	1.045.073.442	584.873.768	55,96
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		49.924.813.334	38.595.054.409	11.329.758.925	29,36
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		354.874.767	506.538.583	(151.663.816)	- 29,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.786.113.542	2.897.137.078	(111.023.536)	- 3,83
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEVACIÓN		721.139.276	740.399.976	(19.260.700)	- 2,60
1680	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA		109.368.595	274.069.705	(164.701.110)	- 60,09
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(26.161.524.081)	(26.503.433.746)	341.909.665	- 1,29
19	OTROS ACTIVOS	11	1.164.140.921	1.417.476.572	(253.335.651)	- 17,87
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.608.358.887	1.600.983.556	7.375.331	0,46
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(444.217.966)	(183.506.984)	(260.710.982)	142,07
	TOTAL ACTIVOS		496.948.141.176	455.776.171.643	41.171.969.533	9,03

Handwritten signature

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de enero de 2021-2020

Cifras en pesos

2 código	PASIVO	Notas	2021	2020	VARIACIÓN	%
	PASIVO CORRIENTE		57.070.348.718	59.191.083.885	(2.120.735.167)	3,58
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	9.166.642.034	0	9.166.642.034	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		9.166.642.034	0	9.166.642.034	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	43.837.227.043	58.236.352.683	(14.399.125.640)	24,73
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		15.459.981.505	18.558.796.828	(3.098.815.323)	16,70
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.142.933.309	5.191.732.660	(3.048.799.351)	58,72
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0	0	300.709	(300.709)	100,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		214.836.221	250.060.105	(35.223.884)	14,09
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.465.808.503	1.461.970.147	3.838.356	0,26
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		24.553.667.505	32.773.492.234	(8.219.824.729)	25,08
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	867.031.415	878.645.719	(11.614.304)	1,32
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		867.031.415	878.645.719	(11.614.304)	1,32
29	OTROS PASIVOS	16	3.199.448.226	76.085.483	3.123.362.743	4.105,07
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		106.017.365	76.085.483	29.931.882	39,34
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3.093.430.861	0	3.093.430.861	100,00
	PASIVO NO CORRIENTE		6.521.735.232	5.005.514.680	1.516.220.552	30,29
27	PROVISIONES	15	6.521.735.232	5.005.514.680	1.516.220.552	30,29
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		6.503.972.102	4.972.249.131	1.531.722.971	30,81
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD	0	0	33.265.549	-33.265.549	100,00
2790	PROVISIONES DIVERSAS		17.763.130	0	17.763.130	100,00
	TOTAL PASIVO		63.592.083.950	64.196.598.565	(604.514.615)	0,94
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		433.356.057.226	391.579.573.078	41.776.484.148	10,67
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		389.132.249.653	344.550.320.446	44.581.929.207	12,94
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.240.618.054	4.046.063.113	(2.805.445.059)	69,34
	TOTAL PATRIMONIO		433.356.057.226	391.579.573.078	41.776.484.148	10,67
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		496.948.141.176	455.776.171.643	41.171.969.533	9,03
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		68.823.776.502	63.834.226.502	4.989.550.000	7,82
8315	ACTIVOS RETIRADOS		62.484.575.354	60.649.336.242	1.835.239.112	3,03
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		6.339.201.148	3.184.890.260	3.154.310.888	99,04
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(68.823.776.502)	(63.834.226.502)	(4.989.550.000)	7,82
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(68.823.776.502)	(63.834.226.502)	(4.989.550.000)	7,82
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	0
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		161.651.334.009	145.894.892.236	15.756.441.773	10,80
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		101.939.678.168	106.877.297.052	(4.937.618.884)	4,62
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		59.711.655.841	39.017.595.184	20.694.060.657	53,04
93	ACREEDORAS DE CONTROL		6.825.927.983	6.241.729.860	584.198.123	9,36
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		6.825.927.983	6.241.720.060	584.207.923	9,36
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		0	9.800	(9.800)	100,00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(168.477.261.992)	(152.136.622.096)	(16.340.639.896)	10,74
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(161.651.334.009)	(145.894.892.236)	(15.756.441.773)	10,80
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(6.825.927.983)	(6.241.729.860)	(584.198.123)	9,36

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 Ffiscal
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

ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVO

Del 1 de enero al 31 de enero de 2021-2020

Cifras en pesos

	Notas	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES		19.506.823.015	22.483.463.391	(2.976.640.376) -	13,24
43 VENTA DE SERVICIOS	19	19.506.823.015	22.483.463.391	(2.976.640.376) -	13,24
4312 SERVICIOS DE SALUD		19.507.044.866	22.483.476.543	(2.976.431.677) -	13,24
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(221.851)	(13.152)	(208.699)	1.586,82
6 COSTOS DE VENTAS		13.617.991.940	14.451.291.736	(833.299.796) -	5,77
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	13.617.991.940	14.451.291.736	(833.299.796) -	5,77
6310 SERVICIOS DE SALUD		13.617.991.940	14.451.291.736	(833.299.796) -	5,77
MARGEN BRUTO		5.888.831.075	8.032.171.655	(2.143.340.580) -	26,68
GASTOS		2.053.407.990	2.440.406.069	(386.998.079) -	15,86
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20	1.669.361.661	1.487.132.919	182.228.742	12,25
5101 SUELDOS Y SALARIOS		133.710.213	127.364.110	6.346.103	4,98
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		0	520.867	(520.867) -	100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		39.873.200	37.354.600	2.518.600	6,74
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		7.692.700	7.030.800	661.900	9,41
5107 PRESTACIONES SOCIALES		75.197.181	53.893.008	21.304.173	39,53
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.320.910.099	1.172.334.051	148.576.048	12,67
5111 GENERALES		91.978.268	88.635.483	3.342.785	3,77
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	20	384.046.329	953.273.150	(569.226.821) -	59,71
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		338.046.828	818.614.445	(480.567.617) -	58,71
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		15.934.130	109.912.345	(93.978.215) -	85,50
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		30.065.371	24.746.360	5.319.011	21,49
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		3.835.423.085	5.591.765.586	(1.756.342.501) -	31,41
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19	99.331.899	0	99.331.899	100,00
4430 SUBVENCIONES		99.331.899	0	99.331.899	100,00
48 OTROS INGRESOS	19	719.015.671	578.988.406	140.027.265	24,18
4802 FINANCIEROS		16.213.503	22.524.650	(6.311.147) -	28,02
4808 INGRESOS DIVERSOS		395.416.310	556.463.756	(161.047.446) -	28,94
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		307.385.858	0	307.385.858	100,00
58 OTROS GASTOS	20	3.413.152.601	2.124.690.879	1.288.461.722	60,64
5802 COMISIONES		0	13.500	(13.500) -	100,00
5804 FINANCIEROS		38.910.082	11.177.588	27.732.494	248,11
5890 GASTOS DIVERSOS		3.048.308.129	0	3.048.308.129	100,00
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.		325.934.390	2.113.499.791	(1.787.565.401) -	84,58
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22	1.240.618.054	4.046.063.113	(2.805.445.059) -	69,34

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.74.244.594

ELSA LINEROS RODRÍGUEZ

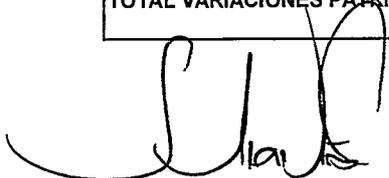
Contadora

C.C.No.28.,424.131

T.P.No.24458-T

SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2020	391.579.573.078
VARIACIONES PATRIMONIALES	41.776.484.148
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2021	<u>433.356.057.226</u>

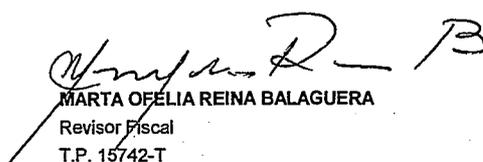
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		41.776.484.148
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.581.929.207	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(2.805.445.059)</u>	
DISMINUCIONES:		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>41.776.484.148</u>



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



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

Indicadores enero de 2021-2020

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2021
		2020	2021	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	4,99	4,28	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 4,99 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	227.816.420.787	194.326.079.735	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$227.816.420.787 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,13	0,14	El endeudamiento de la entidad es del 13%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,70	0,64	Nos indica que los costos ascienden al 70% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,09	0,07	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 9%

[Signature]

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente

(Ver Certificación)

[Signature]

JOHN MAURICIO ROBLES RAMIREZ
Subgerente Administrativo y Financiero

[Signature]

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

[Signature]

ELSA LINEROS RODRIGUEZ
Contadora
T.P.24458-T

[Handwritten mark]



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	ENERO 2021	ENERO 2020	Δ2021-2020	Δ%
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16.170.913.743	6.188.742.834	9.982.170.909	161,30%
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Caja Menor	15.000.000,00	12.000.000	3.000.000	25,00%
Ventas de Servicios	15.283.674.541	10.410.132.872	4.873.541.669	46,82%
Recaudos Netos a Favor de Terceros	3.497.644	183.260	3.314.384	1808,57%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	1.998.898.561	9.790.000.000	(7.791.101.439)	-79,58%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(347.546.447)	0	(347.546.447)	100,00%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(333.959.363)	(4.686.690.941)	4.352.731.578	-92,87%
Pago de Retenciones	(617.780.017)	(581.310.542)	(36.469.475)	6,27%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(280.787.386)	(257.989.687)	(22.797.699)	8,84%
TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	15.720.997.533	14.686.324.962	1.034.672.571	7,05%
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Recaudo rendimientos financieros	(38.813.517)	22.486.907	(61.300.424)	-272,60%
Pago cuota crédito	(833.357.966)	0	(833.357.966)	100,00%
Pago otros gastos financieros	(95.364)	(71.297)	(24.067)	33,76%
Ajuste al peso	(1.202)	(1.213)	11	-0,91%
TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	(872.268.049)	22.414.397	(894.682.446)	-3991,55%
VARIACION EFECTIVO	14.848.729.484	14.708.739.359	139.990.125	0,95%
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.019.643.227	20.897.482.193	10.122.161.034	48,44%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO				
Caja	15.000.000	16.923.100	(1.923.100)	-11,36%
Bancos y Corporaciones	31.004.643.227	20.880.559.093	10.124.084.134	48,49%
TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.019.643.227	20.897.482.193	10.122.161.034	48,44%

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente

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

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo
Profesional Universitario Tesorera- Febrero 22 de 2021



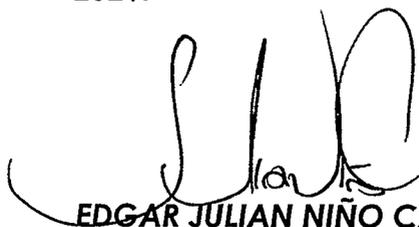
**EL GERENTE Y CONTADORA DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE
SANTANDER**

CERTIFICAN:

Con la información con corte a 31 de enero de 2021 registrada en los Estados Financieros Comparativos enero de 2021 vs enero de 2020, certificamos que:

1. Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
2. La Contabilidad se elaboró conforme al Marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.
3. Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
4. Se dió cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados financieros estando libres de errores significativos.

Se expide en Bucaramanga, Santander a los 17 días del mes de febrero de 2021.


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

NOTA 1. E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Domicilio social y del desarrollo de las actividades, forma legal

1.1.1.1 Domicilio Social:

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

1.1.1.2 Lugar del desarrollo de sus actividades:

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

1.1.1.3 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.

1.1.1.4 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.

La E.S.E. 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

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).

No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras,

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros que se presentan son:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las Notas a los Estados Financieros

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 cubierto para los Estados Financieros es del 1 de enero al 31 diciembre de la misma vigencia.

Los Estados Financieros se presentan a la Junta Directiva en el mes de febrero del año siguiente al cierre para su aprobación.

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación. Los Estados Financieros requieren ser aprobados por la Junta Directiva de la E.S.E.

1.4 Forma de organización y/o cobertura

La forma de organización del proceso contable se desarrolla básicamente cumpliendo con la normativa vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.

La E.S.E. Hospital Universitario de Santander no es agregadora de información al no ser entidad de gobierno.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se realizan al costo corriente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son elaborados en pesos colombianos. El redondeo se hace a enteros al igual que su presentación.

En cuanto a la materialidad se aplica cuando su efecto es significativo, considerando el conjunto completo de los Estados Financieros, aplicando el juicio para decidir si la información es material de acuerdo al tamaño de la operación de manera aislada y en conjunto con otra información.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

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.

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.

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

3.1. Juicios

La administración no realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realiza deterioro de las Cuentas por Cobrar Servicios de Salud, utilizando la base de cálculo del valor presente los Títulos de Tesorería (TES).

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas 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 31 DE ENERO DE 2021

Se realizó cambio de medición del Deterioro por nueva normativa de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud, con edad de cartera superior a 360 días están expuestas a riesgo, aunque toda esta cartera se encuentra en cobro pre-jurídico o jurídico (demanda). Por otra parte toda la cartera relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

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

Los ingresos por ventas de servicios de salud, se vieron impactados por la emergencia sanitaria, debido a las medidas del Gobierno nacional y de la Organización Mundial de la Salud.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

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.

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo es una partida contable perteneciente al Activo corriente del Estado de Situación de la Empresa. Esta representa el efectivo disponible.

➤ INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros los componen las cuentas por cobrar, los 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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.

Pasivos Financieros

- **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.
 - **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.

➤ 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.

➤ 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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.

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.

➤ 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.

➤ 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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.

➤ 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.

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.

➤ 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.

NOTA No 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CLASE 1 ACTIVOS

GRUPO 11

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA ENERO 2021- ENERO 2020.

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja Principal	0	4.923.100	-4.923.100	-100,00%
Caja Menores	15.000.000	12.000.000	3.000.000	400,00%
TOTAL CAJA	15.000.000	16.923.100	-1.923.100	-11,36%

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 31 de enero de 2021 en Caja principal.

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 bienes y servicios de menor cuantía, necesarias para el normal funcionamiento de las áreas de donde son responsables.

La apertura de las cajas menores se realiza mediante acto administrativo interno para cada una de las áreas.

La cuenta 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. Por normativa las Cajas menores al cierre de la vigencia deben quedar en cero.

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 por el Ministerio de Salud y Protección Social como apoyo a ésta época de pandemia y/o prestación de servicios de salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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 como la Gobernación de Santander.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera a 31 de enero de 2021 VS enero de 2020 reflejan:

Tabla 2: COMPARATIVO COMPONENTES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ENERO 2021- ENERO 2020.

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja	15.000.000	16.923.100	-1.923.100	-11,36%
Recursos Propios	21.251.922.358	9.294.630.000	11.957.292.358	128,65%
Recursos con Destinacion Especifica	9.752.720.870	11.585.929.093	-1.833.208.223	-15,82%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.019.643.227	20.897.482.193	10.122.161.034	48,44%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de enero 2021 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$31.019.643.227; 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 por un préstamo de tesorería realizado con una entidad bancaria en el mes de noviembre de 2020.

NOTA No 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

GRUPO 12.

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 ENERO 2021- ENERO 2020.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

**NOTA No 7. CUENTAS POR COBRAR
GRUPO 13**

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 ENERO 2021- ENERO 2020.

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	234.877.710.696	221.244.637.800	13.633.072.896	6,16%
Subvenciones por Cobrar - Donaciones	4.500.830.754	0	4.500.830.754	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	7.540.647	55.231	7.485.416	13552,92%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	60.381.365.733	66.779.846.893	-6.398.481.160	-9,58%
Deterioro Cuentas por Cobrar	- 28.422.456.718	- 26.113.994.940	-2.308.461.778	8,84%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	271.344.991.111	261.910.544.984	9.434.446.128	3,60%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 31 de enero 2021, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 3.60%, respecto del año anterior.

Se recuperó cartera de difícil recaudo con relación al año anterior en cuantía de \$6.398.481.160 en porcentaje el 9.58%.

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 pendiente de facturar (ingresos abiertos)
- ✓ Cuentas por cobrar facturación radicada
- ✓ Giro directo para abono de facturación sin identificar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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

CÓNCPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	3.269.003.770	31.585.708.135	0	34.854.711.905
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	16.200.226.780	141.111.004.969	2.561.980.081	154.749.251.668
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	265.570.927	400.529.039	0	666.099.966
Servicios de Salud por IPS Privadas	480.211.173	1.834.179.727	0	2.314.390.900
Servicios de Salud por IPS Públicas	565.108	237.220.290	0	237.785.398
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	3.209.731	346.338.261	0	349.547.992
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.420.086.959	3.476.597.516	0	5.896.684.475
Servicio de Salud por Particulares	0	3.023.377.841	0	3.023.377.841
Atencion Accidentes de Tránsito SOAT	1.231.433.800	20.408.432.082	0	21.639.865.882
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.426.307.619	67.088.548.722	0	70.514.856.341
Riesgos Laborales (ARL)	135.913.520	418.437.980	0	554.351.500
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	33.942.003	354.875.859	0	388.817.862
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	58.191.434	11.143.265	0	69.334.699
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	27.524.662.824	270.296.393.686	2.561.980.081	295.259.076.429

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

A 31 de enero 2021 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$27.524.662.824 que representa el 9.32% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

La facturación en enero fue de \$16.555.385.305 con respecto a enero de 2020 se disminuyó en un 11.72%.

La facturación radicada en el mes de enero fue de \$16.902.456.132.

A 31 de enero de 2021, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$270.296.393.686 que representa el 91.55% 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	16.927.752.170	6,26%
31 a 60 días	10.758.749.277	3,98%
61 a 90 días	9.414.295.391	3,48%
91 a 120 días	6.338.216.805	2,34%
121 a 180 días	12.622.100.612	4,67%
181 a 360 días	34.675.988.455	12,83%
Más de 360 días	179.559.290.977	66,43%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	270.296.393.686	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a enero 2021

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 66.43% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.727.188.567	1,52%
2013	2.459.448.464	1,37%
2014	3.674.856.789	2,05%
2015	8.121.027.068	4,52%
2016	21.350.626.741	11,89%
2017	35.076.568.132	19,53%
2018	33.134.534.852	18,45%
2019	66.661.656.826	37,13%
2020	6.353.383.537	3,54%
TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO	179.559.290.977	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a enero 2021

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2019 con el 37.13%.

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

AÑO	VALOR	%
2012	2.727.188.567	1,01%
2013	2.459.448.464	0,91%
2014	3.674.856.789	1,36%
2015	8.121.027.068	3,00%
2016	21.350.626.741	7,90%
2017	35.076.568.132	12,98%
2018	33.134.534.852	12,26%
2019	66.661.656.826	24,66%
2020	80.162.734.077	29,66%
2021	16.927.752.170	6,26%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	270.296.393.686	100,00%

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a enero 31 de 2021, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2020 con \$80.162.734.077 en porcentaje el 29.66% del total de la cartera radicada.

La cartera en mora se encuentra en proceso pre jurídico y jurídico a fin de lograr su recaudo. Es importante tener en cuenta, que dentro de la cartera mayor a 360 días, se encuentran las empresas responsables de pago (ARP) en liquidación y/o en proceso de liquidación como Asmetsalud y Emdisalud, las cuales adeudan sumas altamente significativas, sin que a la fecha el Gobierno Nacional haya dado directrices para la recuperación de éstos dineros a través del reconocimiento de sus acreencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 9 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A ENERO 2021- ENERO 2020.

CONCEPTO	2021	2020	2021-2020	%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	3.269.003.770	3.885.279.674	- 616.275.904	-15,86%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	24.275.840.635	18.056.835.233	6.219.005.402	34,44%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	16.200.226.780	14.318.444.904	1.881.781.876	13,14%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	103.765.770.694	110.949.236.570	- 7.183.465.876	-6,47%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	265.570.927	131.392.894	134.178.033	102,12%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	207.070.297	65.856.478	141.213.819	214,43%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	480.211.173	396.615.017	83.596.156	21,08%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.457.996.528	1.105.416.844	352.579.684	31,90%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	565.108	1.682.552	- 1.117.444	-68,41%
Servicios de Salud IPS Públicas Facturación Radicada	9.829.441	9.829.441	0	0,00%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	3.209.731	1.703.351	1.506.380	88,44%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	32.430.725	20.807.280	11.623.445	55,86%
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.420.086.959	805.559.581	1.614.527.378	200,42%
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial con Facturación Radicada	3.382.366.445	1.535.000.184	1.847.366.261	120,35%
Servicios de Salud por Particulares	3.023.377.841	2.577.683.542	445.694.299	17,29%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	1.231.433.800	2.691.516.810	- 1.460.083.010	-54,25%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	8.744.506.519	6.792.711.978	1.951.794.541	28,73%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.426.307.619	7.023.992.452	- 3.597.684.833	-51,22%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	64.694.941.240	50.041.084.500	14.653.856.740	29,28%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	135.913.520	123.110.796	12.802.724	10,40%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	313.039.696	361.872.353	- 48.832.657	-13,49%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	33.942.003	0	33.942.003	100,00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Cuota de Recuperación	0	512.057.368	- 512.057.368	-100,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Régimen Subsidiado	- 2.561.980.081	- 191.354.244	- 2.370.625.837	1236,87%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	58.355.054	20.597.970	37.757.084	183,30%
TOTAL	234.877.710.695	221.244.637.800	13.633.072.895	6,16%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 6.16% con respecto al año anterior siendo una de las razones el no pago por parte de la Secretaría de Salud de Santander (el abono realizado durante el 2020 fue de apenas un 10% del total de lo adeudado) y al incremento de la cartera por atención a la población migrante de Venezuela. También hubo otras ERP cuyos pagos fueron muy inferiores con relación a la facturación radicada producto de las malas prácticas utilizadas en la radicación de las facturas (glosando y devolviendo las facturas).

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 enero de 2021 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$28.422.456.718.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

flujos futuros descontados a la tasa TES de la última semana del mes de enero 2021 cuya tasa es de 0.0048% diaria y mensual 1.7361%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$307.385.858 debido a la cancelación de facturas realizadas con el giro directo que durante el año no se habían podido abonar por falta de información por parte de las empresas responsables de pago (ERP).

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.

Igualmente, el Estado de situación financiera presenta por concepto de Cuentas por Cobrar- Subvenciones, la suma de \$4.500.830.754, correspondiente al recaudo de Estampillas Pro-hospital universitario por parte de la Gobernación.

NOTA No 8. INVENTARIOS

GRUPO 15

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

Tabla 10 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS ENERO 2021- ENERO 2020

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Medicamentos	1.018.900.383	1.264.469.597	-245.569.214	-19,42%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.740.282.479	5.707.942.123	1.032.340.356	18,09%
Material Reactivo y de Laboratorio	961.799.652	685.977.689	275.821.963	40,21%
Repuestos	255.693.090	221.701.118	33.991.972	15,33%
Elementos y Accesorios de Aseo	1.300.368.028	236.918.312	1.063.449.717	448,87%
Elementos y Materiales para Construcción	12.752.767	18.371.590	-5.618.823	-30,58%
Otros Materiales	144.855.960	144.979.028	-123.069	-0,08%
TOTAL INVENTARIOS	10.434.652.359	8.280.359.457	2.154.292.902	26,02%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Inventario con respecto al año 2020 tuvo un aumento del 26.02%. El rubro con mayor crecimiento es el de Elementos y accesorios aseo, debido al incremento significativo en lo que tiene que ver con los elementos de protección personal, los cuales en un alto porcentaje han sido recursos recibidos por entidades como la Gobernación de Santander, la Electrificadora de Santander y Promioriente entre otros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

**NOTA No 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
GRUPO 16**

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 por el 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 enero 31 de 2021 refleja la siguiente información:

**Tabla 11 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
ENERO 2021- ENERO 2020**

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	16.560.537.050	9.608.538.009	6.951.999.041	72,35%
Edificaciones	97.471.497.670	97.470.747.670	750.000	0,00%
Plantas, Ductos y Túneles	180.940.124	180.940.124	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	1.629.947.210	1.045.073.442	584.873.768	55,96%
Equipo Médico Científico	49.924.813.334	38.595.054.409	11.329.758.925	29,36%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	354.874.767	506.538.583	-151.663.816	-29,94%
Equipos de comunicación y Computación	2.786.113.542	2.897.137.078	-111.023.536	-3,83%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	721.139.276	740.399.976	-19.260.700	-2,60%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	109.368.595	274.069.705	-164.701.110	-60,09%
Depreciación Acumulada	- 26.161.524.081	- 26.503.433.746	341.909.665	-1,29%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	178.906.728.407	160.144.086.170	18.762.642.237	11,72%

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 tuvo un incremento del 11.72%. El rubro con el incremento más significativo lo constituye el Equipo Médico Científico, producto en un alto porcentaje de donaciones y subvenciones como las recibidas del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y el Ministerio de Salud y Protección Social.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Se realizó una matriz de obsolescencia en el cuarto trimestre de 2020 para identificar los bienes que ya habían sido totalmente depreciados, pero que aún se encontraban en el servicio. Más de 600 activos fueron revisados, estableciéndoles una nueva vida útil y un nuevo valor para estos bienes.

Tabla 12 COMPONENTES CONSTRUCCIONES EN CURSO

NOMBRE	% DE AVANCE	ESTADO	VALOR
Central de Urgencias	80,01	Activa	7.614.023.289
UCI Neonatal y Pediátrica	40,00	Suspendida	976.953.417
Subestación Eléctrica	91,29	Activa	3.236.318.710
Reforzamiento Placas de Urgencias	66,90	Suspendida	1.086.350.400
Adecuacion de Areas para Paciente de Covic 19	80,00	Activa	2.340.927.084
Otras Obras en Construccion	90,00	Activa	1.305.964.150
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO			16.560.537.050

Fuente: Libros de contabilidad HUS

Las Construcciones en Curso presentan un incremento del 72.35% con respecto al mismo periodo del año 2020, producto en un alto porcentaje de recursos recibidos del gobierno, especialmente para fortalecer las Unidades de cuidados intensivos e intermedios, las cuales albergan pacientes de COVID-19.

El contrato vigente relacionado con la UCI neonatal se encuentra en proceso de liquidación.

Tabla 13 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
TIPO	CONCEPTOS		
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2	10
	Equipo médico y científico	2	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	15
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	10
INMUEBLES	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	7,5	7,5

Fuente: Cuadro depreciación de Activos fijos-almacén

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

NOTA No 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

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 \$5.210.532.743.

Tabla 14 COMPONENTES OTROS ACTIVOS- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	10.262.677	113.606.266	-103.343.589	-109,93%
Avances y Anticipos Entregados	3.964.476.739	2.959.194.696	1.005.282.043	294,36%
Recursos Entregados en Administración	0	10.262.677	-10.262.677	-100,00%
Depósitos Entregados en Garantía	71.652.406	0	71.652.406	100,00%
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.046.391.822	3.083.063.639	963.328.183	31,25%

Fuente: Libros de contabilidad

Dentro de éste subgrupo observamos, los Avances y Anticipos Entregados como los de mayor significancia y corresponden a anticipos entregados a los Contratistas de las obras por Construcciones en Curso, rubro que también se incrementó de manera importante en el año 2020.

**BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS:**

El valor que refleja contablemente, corresponde a saldos a favor por conciliaciones de aportes patronales con las diferentes entidades promotoras de salud y Fondos de pensiones y cesantías.

El Estado de situación financiera a 31 de enero de 2021 refleja por este concepto \$10.262.677.

**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 y otros están en ejecución. El Estado de Situación Financiera a 31 de enero 2021 refleja por este concepto \$3.964.476.739.

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 por Depósitos Judiciales \$71.652.406.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

NOTA No 11. ACTIVOS INTANGIBLES
GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

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 \$1.164.140.921.

Tabla 15 COMPONENTES OTROS ACTIVOS-INTANGIBLES

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Activos Intangibles	1.608.358.887	1.600.983.556	7.375.331	21707,28%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-444.217.966	- 183.506.984	-260.710.982	70,39%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.164.140.921	1.417.476.572	-253.335.651	-17,87%

Fuente: Libros de contabilidad

CLASE 2
PASIVOS

NOTA No. 12. PRÉSTAMOS POR PAGAR
GRUPO 23

La E.S.E. HUS 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.

Tabla 16 COMPONENTES PRÉSTAMOS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	9.166.642.034	0	9.166.642.034	100,00%
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	9.166.642.034	0	9.166.642.034	100,00%

Fuente: Libros de contabilidad

Se realizó un préstamo en el año 2020 por \$10.000.000.000 con una entidad bancaria, a una tasa de interés efectiva anual de 4.673% y 2 meses de gracia. Plazo de 14 meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

NOTA No 13. CUENTAS POR PAGAR

GRUPO 24

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 17 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestamos por Pagar	9.166.642.034	0	9.166.642.034	100,00%
Cuentas por Pagar	43.837.227.043	58.236.352.683	-14.399.125.640	-24,73%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	867.031.415	878.645.719	-11.614.304	-1,32%
Provisiones	6.521.735.232	5.005.514.680	1.516.220.552	30,29%
Otros Pasivos	3.199.448.226	76.085.483	3.123.362.743	4105,07%
TOTAL PASIVO	63.592.083.950	64.196.598.565	-604.514.615	-0,94%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a enero 2021, es de \$63.592.083.950. Con respecto al año anterior presentó un leve decremento.

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	15.459.981.505	18.558.796.828	-3.098.815.323	-16,70%
Recursos a Favor de Terceros	2.142.933.309	5.191.732.660	-3.048.799.351	-58,72%
Descuentos de Nomina	0	300.709	-300.709	-100,00%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	214.836.221	250.060.105	-35.223.884	-14,09%
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.465.808.503	1.461.970.147	3.838.356	0,26%
Otras Cuentas por Pagar	24.553.667.505	32.773.492.234	-8.219.824.729	-25,08%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	43.837.227.043	58.236.352.683	-14.399.125.640	-24,73%

Fuente: Libros de contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 19 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	15.459.981.505	18.558.796.828	-3.098.815.323	-16,70%
Bienes y Servicios	15.459.981.505	18.558.796.828	-3.098.815.323	-16,70%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.142.933.309	5.191.732.660	-3.048.799.351	-58,72%
Ventas por Cuenta de Terceros	2.073.628.130	2.073.628.129	1	0,00%
Recaudos por Clasificar	59.018.819	3.099.143.240	-3.040.124.421	-98,10%
Estampillas	153.450	8.860.624	-8.707.174	-98,27%
Rendimientos Financieros	6.410.990	0	6.410.990	100,00%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	3.721.920	10.100.667	-6.378.747	-63,15%
DESCUENTOS DE NOMINA	0	300.709	-300.709	-100,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	214.836.221	250.060.105	-35.223.884	-14,09%
Honorarios	54.799.344	85.776.242	-30.976.898	-36,11%
Servicios	36.046.282	31.167.916	4.878.366	15,65%
Arrendamientos	477.166	788.076	-310.910	-39,45%
Compras	61.227.039	65.445.712	-4.218.673	-6,45%
Rentas de Trabajo	12.847.000	6.848.000	5.999.000	87,60%
Impuesto a las Ventas Retenido	32.121.276	41.029.468	-8.908.192	-21,71%
Retención de Imppto de Industria y Cio por Compras	17.318.114	19.004.691	-1.686.577	-8,87%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.465.808.503	1.461.970.147	3.838.356	0,26%
Impuesto Predial Unificado	1.185.206.224	1.461.970.147	-276.763.923	-18,93%
Sobretasa Ambiental	280.602.279	0	280.602.279	100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24.553.667.505	32.773.492.234	-8.219.824.729	-25,08%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	630.892	-630.892	-100,00%
Multas y Sanciones	78.165.807	0	78.165.807	100,00%
Seguros	0	125.691.484	-125.691.484	-100,00%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	100.000	0	100.000	100,00%
Saldo a Favor de Beneficiarios	678.756.659	69.105.912	609.650.747	89,82%
Aporte al ICBF y SENA	0	100	-100	-100,00%
Honorarios	1.531.087.620	2.850.017.413	-1.318.929.793	-46,28%
Servicios	22.168.919.371	29.670.171.788	-7.501.252.417	-25,28%
Arrendamiento Operativo	89.668.884	50.905.481	38.763.403	76,15%
Otras Cuentas por Pagar	6.969.164	6.969.164	0	0,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	43.837.227.043	58.236.352.683	-14.399.125.640	-24,73%

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

Las Cuentas por Pagar por bienes y servicios corresponden 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 adeudan \$15.459.981.505. Con respecto al año anterior presenta una disminución del 16.70%.

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 A 31 DE ENERO DE 2021

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 \$153.450 con decremento del 98.27% respecto del año anterior, producto de la suspensión de la ordenanza que obligaba a que los hospitales les hicieran descuentos de estampillas a los contratistas en sus pagos.

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 de corte, es de \$214.836.221.

El impuesto predial a enero 2021 refleja un valor de \$1.465.808.503.

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar, las más representativas corresponden a: Honorarios cuyo valor a la fecha de corte, asciende a \$1.531.087.620 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 46.28%. En cuanto a las Otras 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 enero 31 de 2021 es de \$22.168.919.371, presentando una disminución significativa con respecto al año anterior de \$7.501.252.417, en porcentaje el 25.28%, con relación al corte de enero 31 de 2020.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$43.837.227.043. La disminución de las Cuentas por pagar con respecto al año anterior es del 24.73%.

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR POR EDADES ENERO 2021

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	21.686.128.382	55,69%
31 a 60 días	12.388.660.670	31,82%
61 a 90 días	2.247.022.375	5,77%
91 a 180 días	570.531.874	1,47%
181 a 360 días	459.001.364	1,18%
Más de 360 días	1.586.523.944	4,07%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES	38.937.868.609	100,00%

Fuente: Informe de pagos por edades de Tesorería

La diferencia de las Cuentas por pagar por edades con el Estado de situación financiera obedece a que en Tesorería se registran las cuentas por pagar con documento cierto, mientras que en Contabilidad se registra todas las potenciales obligaciones. En el Modulo de Pagos no se tienen en cuenta los Préstamos a proveedores, las remisiones, los recursos a favor de terceros, la retención en la fuente, los impuestos y otras cuentas por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

**NOTA No 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
GRUPO 25**

Representa el valor de las Obligaciones por pagar a los empleados principalmente. Por nómina y prestaciones sociales se adeuda a la fecha de corte \$631.072.028 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 \$235.959.387 con una disminución respecto de los servicios del año anterior del 24.72%.

El Estado de Situación Financiera a 31 de enero de 2021 presenta la siguiente situación:

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL ENERO 2021 – ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Cesantías	199.640.148	213.319.543	- 13.679.395	-6,41%
Intereses Sobre Cesantías	2.112.955	1.816.718	296.237	16,31%
Vacaciones	192.288.047	159.148.005	33.140.042	20,82%
Prima de Vacaciones	91.829.818	105.380.115	-13.550.297	-12,86%
Prima de Servicios	114.337.952	52.462.777	61.875.175	117,94%
Prima de Navidad	18.249.572	15.133.232	3.116.340	17,08%
Bonificaciones	12.613.536	13.799.183	-1.185.647	-8,59%
Remuneración por Servicios Técnicos	235.959.387	313.452.471	-77.493.084	-24,72%
Capacitación Bienestar Social y Estímulo	0	4.133.675	-4.133.675	-100,00%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	867.031.415	878.645.719	-11.614.304	-1,32%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a enero de 2021 muestra un decremento respecto a enero del año anterior del 1.32%.

NOTA No 15. PROVISIONES

GRUPO 27

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 "créditos judiciales" cuando ya no exista incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

El valor de la provisión con riesgo alto para procesos en contra de la E.S.E. HUS es de \$6.503.972.102.

Tabla 22 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2021 –ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Civiles	2.627.861.730	2.817.042.534	-189.180.804	-6,72%
Administrativas	3.876.110.372	2.155.206.597	1.720.903.775	79,85%
Provisiones Adquisición de Bienes y Servicios	0	33.265.549	-33.265.549	-100,00%
Otras Provisiones Diversas	17.763.130	0	17.763.130	100,00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	6.521.735.232	5.005.514.680	1.516.220.552	30,29%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 23 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2021

CODIGO CUENTA	DENOMINACION	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
27010101	Civiles	10	2.627.861.730
27010301	Administrativas	11	3.876.110.372
Total Cuenta 27 Litigios y Demandas	Riesgo Alto	21	6.503.972.102
91200101	Civiles	2	1.018.710.703
91200201	Laborales	6	607.684.224
91200401	Administrativas	152	100.313.283.241
Total Cuentas de Orden Litigios y Demandas	Riesgo Bajo	160	101.939.678.168
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		181	108.443.650.270

La provisión por riesgo alto, representa el 6% del total de los litigios y demandas en contra de la E.S.E. HUS.

NOTA No 16. OTROS PASIVOS

GRUPO 29

Tabla 24 COMPONENTES OTROS PASIVOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Avances Recibidos por Anticipados	106.017.365	76.085.483	29.931.882	39,34%
Otros Pasivos Diferidos	3.093.430.861	0	3.093.430.861	100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	3.199.448.226	76.085.483	3.123.362.743	4105,07%

Fuente: Libros de contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos recibidos de particulares manera anticipada 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 enero 2021 refleja por este concepto \$106.017.365, 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 \$3.093.430.861. Es importante tener en cuenta que este tipo de pasivo se disminuye en la medida en que se ejecutan los recursos asignados.

NOTA No 17. PATRIMONIO

CLASE 3

GRUPO 32

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 enero 2021 está conformado por:

Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Capital Fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	389.132.249.653	344.550.320.446	44.581.929.207	12,94%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	1.240.618.054	4.046.063.113	-2.805.445.059	-69,34%
TOTAL PATRIMONIO	433.356.057.226	391.579.573.078	41.776.484.148	10,67%

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

La Utilidad o excedente del ejercicio a enero de 2021 es de \$1.240.618.054 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$4.046.063.113. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 69.34% con respecto al año anterior, debido por una parte, 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 los temores de contagio básicamente y por otra parte por las medidas establecidas por el Gobierno Nacional y la Organización Mundial de la Salud en el marco de la emergencia sanitaria establecida durante el año 2020.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

También se vio afectada por la liquidación de la EPS Asmetsalud y Emdisalud a las cuales se les facturaban servicios de salud.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2020 fue del 10.67%.

NOTA No 18. CUENTAS DE ORDEN

CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS GRUPO 83

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 26 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A ENERO 2021-ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	A2021-2020	A%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	62.484.575.354	60.649.336.242	1.835.239.112	3,03%
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	0	2.079.540.000	100,00%
Cuentas por Cobrar	60.344.352.494	60.649.336.242	-304.983.748	-0,50%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	0	60.682.860	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	6.339.201.148	3.184.890.260	3.154.310.888	99,04%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	1.314.678.786	473.982.114	840.696.672	177,37%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	3.368.537.953	1.415.860.249	1.952.677.704	137,91%
Servicios de Salud - IPS Privadas	25.880.469	49.393.206	-23.512.737	-47,60%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	29.662.275	1.798.679	27.863.596	1549,11%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	134.668.074	177.117.956	-42.449.882	-23,97%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	222.261.743	96.222.665	126.039.078	130,99%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	381.335.021	755.201.458	-373.866.437	-49,51%
Riesgos Laborales - ARL	17.331.961	193.314.742	-175.982.781	-91,03%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	841.087.777	9.841.604	831.246.173	8446,25%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras cuentas por Servicio de Salud	0	8.400.498	-8.400.498	-100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	68.823.776.502	63.834.226.502	4.989.550.000	7,82%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Dentro de este grupo se registran Bienes y derechos retirados en los que se reflejan los ajustes que se les han practicado a las cuentas por cobrar y a retiros de propiedad, planta y equipo. A la fecha el valor es de \$62.484.575.354 con un aumento del 3.03% respecto del periodo 2020.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

de \$6.339.201.148 con un incremento del 99.04% con relación al mismo periodo de corte 2020. La enorme diferencia obedece a que en el año 2020, algunas ARP utilizaron malas prácticas al glosar y devolver la facturación radicada por cualquier motivo con lo cual se incrementa la cartera al no tener la posibilidad de pago.

El valor total de las cuentas deudoras a la fecha es de \$68.823.776.502 con un aumento del 7.82% en relación al año anterior.

CLASE 9. GRUPO 91 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

Tabla 27 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS ENERO 2021- ENERO 2020

CUENTAS ACREEDORAS	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	101.939.678.168	106.877.297.052	-4.937.618.884	-4,62%
Civiles	1.018.710.703	1.018.710.703	0	0,00%
Laborales	607.684.224	3.185.289.495	-2.577.605.271	-80,92%
Administrativos	100.313.283.241	102.673.296.854	-2.360.013.613	-2,30%
Garantías Contractuales	59.711.655.841	39.017.595.184	20.694.060.657	53,04%
Otras Garantías Contractuales	59.711.655.841	39.017.595.184	20.694.060.657	53,04%
Bienes Recibidos en Custodia	6.825.927.983	6.241.729.860	584.198.123	9,36%
Inventarios	3.297.360.247	2.713.152.324	584.207.923	21,53%
Propiedades, Planta y Equipo	3.528.567.736	3.528.567.736	0	0,00%
Otras Cuentas Acreedoras de Control	0	9.800	-9.800	-100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	168.477.261.992	152.136.622.096	16.340.639.896	10,74%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a enero 31 de 2021 un valor de \$101.939.678.168, presentando una disminución con respecto al año anterior del 4.62%.

Garantías Contractuales:

Compromisos sin obligar:

A este rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de enero de 2021, presenta un valor de \$40.368.267.570 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a enero 31 de 2021 presentan un valor de \$19.343.388.271, con un aumento del con respecto al año 2020 del 153.67%. El incremento lo ocasionó el no pago en el mes de enero de 2021 por no haberse alcanzado a realizar la Incorporación de saldos iniciales de Presupuesto.

GRUPO 93

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 \$3.297.360.247 con un aumento del 21.53% respecto del año anterior.

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 19. INGRESOS

CLASE 4

GRUPO 43

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 28 COMPONENTES INGRESOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Venta de Servicios	19.506.823.015	22.483.463.391	-2.976.640.376	-13,24%
Transferencia y Subvenciones	99.331.899	0	99.331.899	100,00%
Otros Ingresos	719.015.671	578.988.406	140.027.265	24,18%
TOTAL INGRESOS	20.325.170.585	23.062.451.797	-2.737.281.212	-842,53%

Fuente: Libros de contabilidad

Los Ingresos de enero de 2021 respecto del mismo periodo del año anterior presentan una importante disminución, reflejada en las ventas de servicios

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 29 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS ENERO 2021

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	1.394.328.987	2.035.668.538	-641.339.551	-46,00%	146,00%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	263.273.619	269.552.143	-6.278.524	-2,38%	102,38%
Hospitalización Estancia General	2.677.086.322	2.501.573.072	175.513.250	6,56%	93,44%
Hospitalización Cuidados Intensivos	3.593.180.213	2.375.248.621	1.217.931.592	33,90%	66,10%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.253.333.712	712.434.975	540.898.737	43,16%	56,84%
Hospitalización Recien Nacidos	628.617.675	289.079.977	339.537.698	54,01%	45,99%
Hospitalización Quemados	535.153.713	271.098.001	264.055.712	49,34%	50,66%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	2.253.821.283	2.298.222.946	-44.401.663	-1,97%	101,97%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	489.345.383	0	489.345.383	100,00%	0,00%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	1.848.198.083	445.346.160	1.402.851.923	75,90%	24,10%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	2.263.013.341	1.183.525.505	1.079.487.836	47,70%	52,30%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	114.285.637	138.004.155	-23.718.518	-20,75%	120,75%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	443.310.528	167.216.238	276.094.290	62,28%	37,72%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	210.154.434	93.373.806	116.780.628	55,57%	44,43%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	710.705.117	313.770.811	396.934.306	55,85%	44,15%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	198.224.751	0	198.224.751	100,00%	0,00%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	520.642.262	336.078.630	184.563.632	35,45%	64,55%
Servicios Conexos a la Salud	110.369.806	187.798.363	-77.428.557	-70,15%	170,15%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 221.851	0	-221.851	100,00%	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	19.506.823.015	13.617.991.940	5.888.831.075	30,19%	69,81%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Con unas ventas netas de \$19.506.823.015, y unos costos por valor de \$13.617.991.940, que corresponden al 69.81% de las ventas, muestra un margen de utilidad bruta del 30.19%.

Tanto los ingresos como los costos se encuentran clasificados en unidades funcionales de acuerdo al Plan general de contabilidad pública del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

**Tabla 30 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD
ENERO 2021- ENERO 2020**

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	1.394.328.987	3.131.392.555	-1.737.063.568	-55,47%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	263.273.619	396.113.866	-132.840.247	-33,54%
Hospitalización Estancia General	2.677.086.322	3.482.810.345	-805.724.023	-23,13%
Hospitalización Cuidados Intensivos	3.593.180.213	2.108.110.971	1.485.069.242	70,45%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.253.333.712	0	1.253.333.712	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	628.617.675	831.342.101	-202.724.426	-24,39%
Hospitalización Quemados	535.153.713	545.871.348	-10.717.635	-1,96%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	2.253.821.283	2.837.807.162	-583.985.879	-20,58%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	489.345.383	555.044.698	-65.699.315	-11,84%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	1.848.198.083	2.276.561.230	-428.363.147	-18,82%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	2.263.013.341	3.912.484.803	-1.649.471.462	-42,16%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	114.285.637	167.513.996	-53.228.359	-31,78%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	443.310.528	481.533.441	-38.222.913	-7,94%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	210.154.434	204.398.091	5.756.343	2,82%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	710.705.117	826.141.733	-115.436.616	-13,97%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	198.224.751	284.593.833	-86.369.082	-30,35%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	520.642.262	422.384.898	98.257.364	23,26%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	110.369.806	19.371.472	90.998.334	469,75%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	- 221.851	- 13.152	-208.699	1586,82%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	19.506.823.015	22.483.463.391	-2.976.640.376	-13,24%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud del año 2021 con respecto al 2020 tuvieron una caída del 13.24% por efecto de las políticas del gobierno en el tema de la epidemia llamada pandemia COVID-19, y el mismo hecho que las personas se abstengan de solicitar los servicios de salud. También es importante resaltar que se liquidaron las EPS Asmet Salud y Emdisalud con las cuales se tenía un buen porcentaje de ventas de servicios de salud.

En el año 2021 el valor de las ventas representa el 95.97% del total de los ingresos.

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Recursos en especie recibidos de algunas entidades privadas.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	16.213.503	22.524.650	-6.311.147	-28,02%
Sobrantes	974.301	0	974.301	100,00%
Recuperaciones	209.400.709	494.823.272	-285.422.563	-57,68%
Aprovechamientos	73.834.200	61.640.484	12.193.716	19,78%
Otros Ingresos Diversos	111.207.100	0	111.207.100	100,00%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	307.385.858	0	307.385.858	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	719.015.671	578.988.406	140.027.265	24,18%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En esta cuenta se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. El valor de estos Ingresos a enero de 2021, representan el 3.54% 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 \$16.213.503 con un decremento del 28.02% con relación a la vigencia anterior.

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

✓ **RECUPERACIONES:**

El total de las Recuperaciones a 31 de enero de 2021 es de \$209.400.709

Los mayores valores de esta subcuenta se reflejan en la cuenta Refacturación facturas de vigencia anterior se refleja un valor de \$142.502.030.

Este rubro de Recuperaciones se disminuyó con relación al periodo anterior, debido a que la cuenta Reversión de Deterioro se reclasificó en la subcuenta Reversión de las pérdidas por deterioro de valor.

✓ **APROVECHAMIENTOS:**

El valor total por este concepto es de \$73.834.200. 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.

Por último, encontramos el rubro Reversión de las pérdidas por deterioro de valor en cuantía de \$307.385.858. En esta subcuenta se registran partidas de deterioro por cancelación de facturas por parte de los clientes, previamente deterioradas.

NOTA No 20. GASTOS

CLASE 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

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.

Tabla 32 COMPONENTES GASTOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
De Administración y Operación	1.669.361.661	1.487.132.919	182.228.742	12,25%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	384.046.329	953.273.150	-569.226.821	-59,71%
Otros Gastos	3.413.152.601	2.124.690.879	1.288.461.722	60,64%
TOTAL GASTOS	5.466.660.691	4.666.096.948	901.463.643	19,75%

Fuente: Libros de contabilidad

Los gastos de enero de 2021 tuvieron un incremento con respecto a enero de 2020 del 19.75%.

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación

Tabla 33 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
SUELDOS Y SALARIOS	133.710.213	127.364.110	6.346.103	4,98%
Sueldos	130.525.383	126.588.280	3.937.103	3,11%
Bonificaciones	3.184.830	775.830	2.409.000	310,51%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	520.867	-520.867	-100,00%
Incapacidades	0	520.867	-520.867	-100,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	39.873.200	37.354.600	2.518.600	6,74%
Aportes a Cajas de Compensación Fijar	6.154.200	5.624.000	530.200	9,43%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	12.625.800	11.873.700	752.100	6,33%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.267.800	3.094.700	173.100	5,59%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de	17.825.400	16.762.200	1.063.200	6,34%
APORTES SOBRE LA NOMINA	7.692.700	7.030.800	661.900	9,41%
Aportes al ICBF	4.615.200	4.218.200	397.000	9,41%
Aportes al SENA	3.077.500	2.812.600	264.900	9,42%
PRESTACIONES SOCIALES	75.197.181	53.893.008	21.304.173	39,53%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.320.910.099	1.172.334.051	148.576.048	12,67%
Remuneración de Servicios Técnicos	1.320.910.099	1.172.334.051	148.576.048	12,67%
GENERALES	91.978.268	88.635.483	3.342.785	3,77%
Vigilancia y Seguridad	3.697.999	23.256.678	-19.558.679	-84,10%
Materiales y Suministros	35.943.044	0	35.943.044	100,00%
Servicios Públicos	11.606.094	8.067.909	3.538.185	43,86%
Arrendamiento Operativo	7.119.470	6.933.494	185.976	2,68%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	6.078.148	6.752.265	-674.117	-9,98%
Honorarios	27.533.512	43.625.137	-16.091.625	-36,89%
TOTAL GASTOS	1.669.361.661	1.487.132.919	182.228.742	12,25%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

El Estado de Resultados de enero de 2021, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$1.669.361.661 con el 30.54% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$1.320.910.099, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de del 12.67%.

GRUPO 53

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

20.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 34 COMPONENTES DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	338.046.828	818.614.445	-480.567.617	-58,71%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	15.934.130	109.912.345	-93.978.215	-85,50%
Amortizacion de Activos Intangibles	30.065.371	24.746.360	5.319.011	21,49%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISIONES	384.046.329	953.273.150	-569.226.821	-59,71%

Fuente: Libros de contabilidad

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 deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud a enero 2021 es de \$338.046.828. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa el 6.18% 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 \$15.934.130 y representa el 0.29% 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

OTROS GASTOS
GRUPO 58

20.3. Otros gastos

Tabla 35 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Comisiones	0	13.500	-13.500	-100,00%
Financieros	38.910.082	11.177.588	27.732.494	248,11%
Gastos Diversos	3.048.308.129	0	3.048.308.129	100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	325.934.390	2.113.499.791	-1.787.565.401	-84,58%
TOTAL OTROS GASTOS	3.413.152.601	2.124.690.879	1.288.461.722	60,64%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

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. Con respecto a la vigencia 2020 tuvo un incremento del 60.64%.

El mayor valor lo encontramos en la subcuenta Gastos diversos con \$3.048.308.129. Dentro de este grupo, el rubro más significativo lo representa los gastos de vigencias anteriores con \$2.752.601.728, con una participación del 90.30% del total de los Otros gastos diversos.

NOTA 21. COSTO DE VENTAS
CLASE 6

GRUPO 63

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En enero 2021, los costos ascienden a \$13.617.991.940. 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 31 DE ENERO DE 2021

Tabla 36 COMPARATIVO COMPONENTES COSTO DE VENTAS ENERO 2021- ENERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	2.035.668.538	2.485.398.062	-449.729.524	-18,09%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	269.552.143	314.708.682	-45.156.539	-14,35%
Hospitalización Estancia General	2.501.573.072	2.783.554.337	-281.981.265	-10,13%
Hospitalización Cuidados Intensivos	2.375.248.621	1.142.724.188	1.232.524.433	107,86%
Hospitalización Cuidados Intermedios	712.434.975	0	712.434.975	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	289.079.977	425.877.177	-136.797.200	-32,12%
Hospitalización Quemados	271.098.001	278.446.704	-7.348.703	-2,64%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	2.298.222.946	1.849.528.192	448.694.755	24,26%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	0	600.844.634	-600.844.634	-100,00%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	445.346.160	592.580.330	-147.234.170	-24,85%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	1.183.525.505	2.600.822.193	-1.417.296.687	-54,49%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	138.004.155	100.800.290	37.203.865	36,91%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	167.216.238	192.712.489	-25.496.251	-13,23%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	93.373.806	184.140.806	-90.767.000	-49,29%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	313.770.811	539.724.436	-225.953.624	-41,86%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	336.078.630	359.429.218	-23.350.588	-6,50%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	187.798.363	0	187.798.363	100,00%
TOTAL COSTOS	13.617.991.940	14.451.291.736	-833.299.796	5,77%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Costos por servicios de hospitalización son los más elevados.

Los Costos de venta de servicios de enero 2021 indican un incremento del 5.77% respecto del año anterior.


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


JOHN MAURICIO ROALES 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