



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 28 de febrero de 2021-2020

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2021	2020	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	278.331.228.724	257.380.180.772	20.951.047.952	8,14
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	26.787.877.481	17.987.046.263	8.800.831.218	48,93
1105	CAJA		15.000.000	15.130.837	(130.837)	0,86
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		26.772.877.481	2.629.803.289	24.143.074.192	918,06
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	15.342.112.137	(15.342.112.137)	100,00
13	CUENTAS POR COBRAR	7	236.165.822.668	227.128.338.736	9.037.483.932	3,98
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		233.488.548.770	227.099.189.531	6.389.359.239	2,81
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		2.671.945.846	0	2.671.945.846	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		5.328.052	29.149.205	(23.821.153)	81,72
15	INVENTARIOS	8	11.372.968.066	9.183.416.088	2.189.551.978	23,84
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		11.368.304.663	9.183.416.088	2.184.888.575	23,79
1530	EN PODER DE TERCEROS		4.663.403	0	4.663.403	100,00
19	OTROS ACTIVOS	10	4.004.560.509	3.081.379.685	923.180.824	29,96
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		10.262.677	113.606.266	(103.343.589)	90,97
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.922.645.426	2.957.510.742	965.134.684	32,63
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		211.456.538.751	201.056.075.507	10.400.463.244	5,17
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	39.894.382.937	(7.935.473.922)	19,89
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		60.381.365.733	66.533.179.091	(6.151.813.358)	9,25
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(28.422.456.718)	(26.638.796.154)	(1.783.660.564)	6,70
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	178.313.539.294	159.722.347.830	18.591.191.464	11,64
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		16.531.944.544	9.608.538.009	6.923.406.535	72,05
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	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		1.635.088.070	1.053.962.742	581.125.328	55,14
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		50.146.161.134	39.133.805.559	11.012.355.575	28,14
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		354.874.767	506.538.583	(151.663.816)	29,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.792.337.109	2.897.137.078	(104.799.969)	3,62
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		(26.958.832.915)	(27.472.812.536)	513.979.621	1,87
19	OTROS ACTIVOS	11	1.152.497.114	1.407.751.412	(255.254.298)	18,13
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.608.358.887	1.616.004.756	-7.645.869	0,47
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(455.861.773)	(208.253.344)	(247.608.429)	118,90
	TOTAL ACTIVOS		489.787.767.475	458.436.256.279	31.351.511.196	6,84

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 28 de febrero de 2021-2020

Cifras en pesos

2	PASIVO		2021	2020	VARIACIÓN	%
código	PASIVO CORRIENTE	Notas			(5.190.177.919) -	9,27
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	8.716.642.034	0	8.716.642.034	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		8.716.642.034	0	8.716.642.034	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	37.646.371.917	55.216.152.200	(17.569.780.283) -	31,82
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		14.840.562.243	18.576.988.248	(3.736.426.005) -	20,11
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.169.869.046	3.216.100.951	(1.046.231.905) -	32,53
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		294.841.991	389.768.815	(94.926.824) -	24,35
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.466.389.603	1.461.970.147	4.419.456	0,30
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		18.874.709.033	31.571.324.039	(12.696.615.006) -	40,22
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	759.586.718	683.471.331	76.115.387	11,14
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		759.586.718	683.471.331	76.115.387	11,14
29	OTROS PASIVOS	16	3.663.941.898	77.096.955	3.586.844.943	4.652,38
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		570.511.037	77.096.955	493.414.082	639,99
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3.093.430.861	0	3.093.430.861	100,00
	PASIVO NO CORRIENTE		6.503.972.102	4.968.249.460	1.535.722.642	30,91
27	PROVISIONES	15	6.503.972.102	4.968.249.460	1.535.722.642	30,91
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		6.503.972.102	4.934.983.911	1.568.988.191	31,79
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD		0	33.265.549	-33.265.549 -	100,00
	TOTAL PASIVO		57.290.514.669	60.944.969.946	(3.654.455.277) -	6,00
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		432.497.252.806	397.491.286.333	35.005.966.474	8,81
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		389.132.249.652	344.580.749.587	44.551.500.066	12,93
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		381.813.635	9.927.347.227	(9.545.533.592) -	96,15
	TOTAL PATRIMONIO		432.497.252.806	397.491.286.333	35.005.966.474	8,81
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		489.787.767.475	458.436.256.279	31.351.511.196	6,84
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	0	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		68.923.703.016	62.934.196.205	5.989.506.811	9,52
8315	ACTIVOS RETIRADOS		62.484.575.354	60.648.520.454	1.836.054.900	3,03
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		6.439.127.662	2.285.675.751	4.153.451.911	181,72
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(68.923.703.016)	(62.934.196.205)	(5.989.506.811)	9,52
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(68.923.703.016)	(62.934.196.205)	(5.989.506.811)	9,52
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		263.684.502.014	151.253.354.581	112.431.147.433	74,33
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		101.939.678.168	106.877.297.052	(4.937.618.884) -	4,62
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		161.744.823.846	44.376.057.529	117.368.766.317	264,49
93	ACREEDORAS DE CONTROL		6.754.029.577	6.113.315.246	640.714.331	10,48
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		6.754.029.577	6.113.315.246	640.714.331	10,48
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(270.438.531.591)	(157.366.669.827)	(113.071.861.764)	71,85
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(263.684.502.014)	(151.253.354.581)	(112.431.147.433)	74,33
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(6.754.029.577)	(6.113.315.246)	(640.714.331)	10,48

EDGAR JULIÁN 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 OPEÑA 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 28 de febrero de 2021-2020

Cifras en pesos					
	Notas	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES		33.679.319.617	39.506.116.202	(5.826.796.585) -	14,75
43 VENTA DE SERVICIOS	19	33.679.319.617	39.506.116.202	(5.826.796.585) -	14,75
4312 SERVICIOS DE SALUD		33.679.679.546	39.506.186.154	(5.826.506.608) -	14,75
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(359.929)	(69.952)	(289.977)	414,54
6 COSTOS DE VENTAS		26.591.791.468	27.640.794.430	(1.049.002.962) -	3,80
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	26.591.791.468	27.640.794.430	(1.049.002.962) -	3,80
6310 SERVICIOS DE SALUD		26.591.791.468	27.640.794.430	(1.049.002.962) -	3,80
MARGEN BRUTO		7.087.528.149	11.865.321.772	(4.777.793.623) -	40,27
GASTOS		4.138.074.293	5.406.777.677	(1.268.703.384) -	23,47
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20	3.736.270.372	3.495.499.693	240.770.679	6,89
5101 SUELDOS Y SALARIOS		282.830.686	269.606.661	13.224.025	4,90
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		242.219	959.460	(717.241) -	74,75
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		80.039.600	77.497.700	2.541.900	3,28
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		15.338.700	14.696.000	642.700	4,37
5107 PRESTACIONES SOCIALES		116.391.979	102.220.357	14.171.622	13,86
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2.616.334.041	2.546.556.031	69.778.010	2,74
5111 GENERALES		564.512.047	483.079.334	81.432.713	16,86
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		60.581.100	884.150	59.696.950	6.751,90
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	20	401.803.921	1.911.277.984	(1.509.474.063) -	78,98
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		338.046.828	1.652.227.899	(1.314.181.071) -	79,54
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		22.047.915	209.557.365	(187.509.450) -	89,48
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		41.709.178	49.492.720	(7.783.542) -	15,73
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		2.949.453.856	6.458.544.095	(3.509.090.239) -	54,33
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19	160.889.499	3.876.477.338	(3.715.587.839) -	95,85
4430 SUBVENCIONES		160.889.499	3.876.477.338	(3.715.587.839) -	95,85
48 OTROS INGRESOS	19	1.265.471.268	2.097.375.583	(831.904.315) -	39,66
4802 FINANCIEROS		37.591.057	68.921.575	(31.330.518) -	45,46
4808 INGRESOS DIVERSOS		920.494.353	2.028.454.008	(1.107.959.655) -	54,62
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		307.385.858	0	307.385.858	100,00
58 OTROS GASTOS	20	3.994.000.988	2.505.049.789	1.488.951.199	59,44
5802 COMISIONES		0	35.081	(35.081) -	100,00
5804 FINANCIEROS		58.001.169	41.500.324	16.500.845	39,76
5890 GASTOS DIVERSOS		3.440.481.167	44.746.002	3.395.735.165	7.588,91
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.		495.518.652	2.418.768.382	(1.923.249.730) -	79,51
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22	381.813.635	9.927.347.227	(9.545.533.592) -	96,15

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

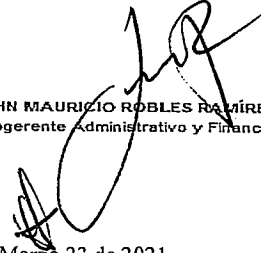
C.C.No.28.,424.131

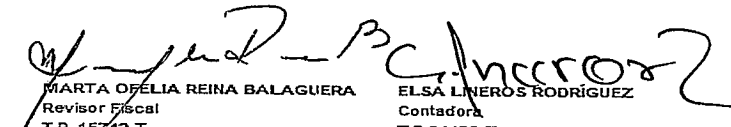
T.P.No.24458-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	FEBRERO 2021	FEBRERO 2020	Δ2021-2020	Δ%
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	31.019.643.227	20.897.482.193	10.122.161.034	48,44%
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Ventas de Servicios	15.605.990.978	9.778.031.294	5.827.959.684	59,60%
Recaudos Netos a Favor de Terceros	0	181.390	(181.390)	-100,00%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	1.828.884.908	3.872.734.788	(2.043.849.880)	-52,78%
Ingresos Netos recibidos de terceros	1.113.414	146.970.460	(145.857.046)	-99,24%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(5.278.996.329)	(4.636.762.446)	(642.233.883)	100,00%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(15.160.970.547)	(11.242.827.272)	(3.918.143.275)	34,85%
Pago de Retenciones	(214.836.222)	(250.060.105)	35.223.883	-14,09%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(564.570.634)	(626.744.714)	62.174.080	-9,92%
TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.783.384.432)	(2.958.476.605)	(824.907.827)	27,88%
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Recaudo rendimientos financieros	22.414.871	46.396.925	(23.982.054)	-51,69%
Pago cuota crédito	(450.000.000)	0	(450.000.000)	100,00%
Pago intereses de crédito	(18.994.771)	0	(18.994.771)	100,00%
Devolución de rendimientos financieros-Tesoro Nal	(1.702.519)	0	(1.702.519)	100,00%
Pago otros gastos financieros	(100.116)	(25.686)	(74.430)	289,77%
Ajuste al peso	1.221	1	1.220	122000,00%
Ajuste caja menor	0	1.669.436	(1.669.436)	-100,00%
TOTAL, EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	(448.381.314)	48.040.676	(496.421.990)	-1033,34%
VARIACION EFECTIVO	(4.231.765.746)	(2.910.435.929)	(1.321.329.817)	45,40%
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.787.877.481	17.987.046.264	8.800.831.217	48,93%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO				
Caja	15.000.000	15.130.837	(130.837)	-0,86%
Bancos y Corporaciones	26.772.877.481	17.971.915.427	8.800.962.054	48,97%
TOTAL, DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.787.877.481	17.987.046.264	8.800.831.217	48,93%


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- Marzo 23 de 2021





E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 28 de febrero de 2021



SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO DE 2020	397.491.286.333
VARIACIONES PATRIMONIALES	35.005.966.474
SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO DE 2021	<u>432.497.252.806</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	35.005.966.474
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.551.500.066
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(9.545.533.592)</u>
DISMINUCIONES:	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
3208 CAPITAL FISCAL	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>35.005.966.474</u>

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

[Signature]
JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
 Subgerente Administrativo y Financiero

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

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

[Signature]



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
Indicadores Febrero de 2021-2020

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2021
		2021	2020	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	5,48	4,60	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 5,48 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	227.544.686.157	201.403.460.286	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$227.544.686.157 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,12	0,13	El endeudamiento de la entidad es del 12%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,79	0,70	Nos indica que los costos ascienden al 79% del total de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,11	0,09	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 11%

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

[Signature]
JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero

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

[Signature]
ELSA LINEROS RODRIGUEZ
Contadora
T.P.24456-T

[Signature]

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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).

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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO DE 2021

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

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja Principal	0	1.461.400	-1.461.400	-100,00%
Caja Menores	15.000.000	13.669.437	1.330.563	1027,34%
TOTAL CAJA	15.000.000	15.130.837	-130.837	-0,86%

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 28 de febrero 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.

El saldo a febrero de 2021 es de \$15.000.000.

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 28 DE FEBRERO 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 febrero de 2021 VS febrero de 2020 reflejan:

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

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja	15.000.000	15.130.837	-130.837	-0,86%
Recursos Propios	16.185.794.525	2.629.803.289	13.555.991.236	515,48%
Recursos con Destinación Especifica	10.587.082.956	15.342.112.137	-4.755.029.181	-30,99%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	26.787.877.481	17.987.046.264	8.800.831.217	48,93%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 28 de febrero 2021 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$26.787.877.481; el valor del efectivo de uso restringido fue reclasificado en las cuentas corrientes y de ahorros de acuerdo a la normativa vigente 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 así como por recursos recibidos del Ministerio de Salud y protección Social en los meses de noviembre y diciembre respectivamente,

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 3: COMPONENTES INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS FEBRERO 2021- FEBRERO 2020.

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

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 FEBRERO 2021- FEBRERO 2020.

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	233.488.548.770	227.099.189.531	6.389.359.238	2,81%
Subvenciones por Cobrar	2.671.945.846	0	2.671.945.846	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	5.328.052	29.149.204	-23.821.152	-81,72%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	60.381.365.733	66.533.179.091	-6.151.813.358	-9,25%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-28.422.456.718	-26.638.796.154	-1.783.660.564	6,70%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	268.124.731.683	267.022.721.673	1.102.010.010	0,41%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 28 de febrero 2021, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 0.41%, respecto del año anterior.

Se recuperó cartera de difícil recaudo con relación al año anterior en cuantía de \$6.151.813.358 en porcentaje el 9.25%.

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)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

- ✓ Cuentas por cobrar facturación radicada
- ✓ Giro directo para abono de facturación sin identificar.

Tabla 5 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A FEBRERO DE 2021

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACIÓN RADICADA	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	2.545.587.671	31.264.290.267	0	33.809.877.938
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	14.901.564.590	142.752.337.655	-4.367.044.733	153.286.857.512
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	109.274.151	531.324.638	0	640.598.789
Servicios de Salud por IPS Privadas	327.616.266	1.966.079.659	0	2.293.695.925
Servicios de Salud por IPS Públicas	565.108	237.220.290	0	237.785.398
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	3.093.231	344.004.448	0	347.097.679
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.284.221.299	4.437.196.766	0	6.721.418.065
Servicio de Salud por Particulares	0	3.050.272.220	0	3.050.272.220
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	1.337.242.583	20.729.439.746	0	22.066.682.329
Atención con Cargo al Subsido a la Oferta	3.738.741.787	66.674.428.672	0	70.413.170.459
Riesgos Laborales (ARL)	32.762.238	531.321.656	0	564.083.894
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	20.554.409	29.002.023	0	49.556.432
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	25.335.165.336	272.901.793.899	-4.367.044.733	293.869.914.502

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 28 de febrero 2021 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$25.335.165.336 que representa el 8.62% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 28 de febrero de 2021, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$272.901.793.899 que representa el 92.86% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, en las que se incluyen las Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 6 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A FEBRERO 2021- FEBRERO 2020.

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	2.545.587.671	4.215.320.481	- 1.669.732.810	-39,61%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	23.954.422.767	19.897.067.203	4.057.355.564	20,39%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	14.901.564.590	14.947.967.203	- 46.402.613	-0,31%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	105.407.103.380	111.878.250.091	- 6.471.146.711	-5,78%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	109.274.151	85.316.324	23.957.827	28,08%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	337.865.896	131.662.819	206.203.077	156,61%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	327.616.266	406.620.085	- 79.003.819	-19,43%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.589.896.460	1.156.098.631	433.797.829	37,52%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	555.108	1.682.552	- 1.117.444	-66,41%
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	3.093.231	5.237.595	- 2.144.364	-40,94%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	30.096.912	21.348.120	8.748.792	40,98%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.284.221.299	871.182.784	1.413.038.515	162,20%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial con Facturación Radicada	4.342.955.695	1.774.887.859	2.568.067.836	144,69%
Servicios de Salud por Particulares	3.050.272.220	2.674.873.227	375.398.993	14,03%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	1.337.242.583	2.117.880.260	- 780.637.677	-36,86%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	9.065.514.183	7.626.557.739	1.438.956.444	18,87%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.738.741.787	5.826.718.751	- 2.087.976.964	-35,83%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	64.280.821.190	53.338.881.346	10.941.939.844	20,51%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	32.762.238	45.215.382	- 12.453.144	-27,54%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	425.923.372	464.437.075	- 38.513.703	-8,29%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	33.942.003	209.246.800	- 175.304.797	-516,48%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Cuota de Recuperación	0	518.287.799	- 518.287.799	-100,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Regimen Subsidiado	- 4.367.044.733	- 1.161.865.624	- 3.205.179.109	275,86%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	38.576.787	28.781.316	9.795.471	34,03%
TOTAL	233.488.548.770	227.099.189.531	6.389.359.238	2,81%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 2.81% 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 28 de febrero 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

superior a 180 días, teniendo en cuenta la fecha de radicación de la factura utilizando el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa TES.

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 \$2.671.945.846, correspondientes al recaudo de Estampillas Pro-hospital universitario por parte de la Gobernación de Santander.

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 7 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS FEBRERO 2021-FEBRERO 2020

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Medicamentos	1.646.259.708	1.370.285.207	275.974.501	20,14%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.738.715.403	6.146.074.468	592.640.935	9,64%
Material Reactivo y de Laboratorio	1.046.083.748	1.118.998.271	-72.914.523	-6,52%
Repuestos	312.377.424	254.891.246	57.486.179	22,55%
Elementos y Accesorios de Aseo	1.306.093.539	152.150.666	1.153.942.873	758,42%
Elementos y Materiales para Construcción	12.728.231	21.379.882	-8.651.651	-40,47%
Otros Materiales	306.046.610	119.636.348	186.410.262	155,81%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	11.368.304.663	9.183.416.088	2.184.888.575	23,79%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Inventario con respecto al año 2020 tuvo un aumento del 23.79%. 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 y el Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, entre otros.

NOTA No 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 febrero 28 de 2021 refleja la siguiente información:

**Tabla 8 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
FEBRERO 2021- FEBRERO 2020**

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	16.531.944.544	9.608.538.009	6.923.406.535	72,05%
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	1.635.088.070	1.053.962.742	581.125.328	55,14%
Equipo Médico Científico	50.146.161.134	39.133.805.559	11.012.355.575	28,14%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	354.874.767	506.538.583	-151.663.816	-29,94%
Equipos de comunicación y Computación	2.792.337.109	2.897.137.078	-104.799.969	-3,62%
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	- 26.958.832.915	-27.472.812.536	513.979.621	-1,87%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	178.313.539.294	159.722.347.830	18.591.191.464	11,64%

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 11.64%. 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 28 DE FEBRERO 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 9 COMPONENTES CONSTRUCCIONES EN CURSO

NOMBRE	% DE AVANCE	ESTADO	VALOR
Central de Urgencias	80,01	Activa	7.585.430.783
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
Adecuación 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			16.531.944.544

Fuente: Libros de contabilidad HUS

Las Construcciones en Curso presentan un incremento del 72.05% 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.

Tabla 10 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
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

NOTA No 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 beneficio económico futuro. El total de Otros Activos a la fecha de corte, asciende a \$5.157.057.623.

Tabla 11 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	-103.343.588	-90,97%
Avances y Anticipos Entregados	3.922.645.426	2.957.510.742	965.134.684	32,63%
Recursos Entregados en Administracion	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	4.004.560.509	3.081.379.685	923.180.824	29,96%

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 2021.

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 28 de febrero 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 28 de febrero 2021 refleja por este concepto \$3.922.645.426.

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 28 DE FEBRERO 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.

Tabla 12 COMPONENTES OTROS ACTIVOS-INTANGIBLES

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Activos Intangibles	1.608.358.887	1.616.004.756	-7.645.869	-0,47%
Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-455.861.773	-208.253.344	-247.608.429	118,90%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.152.497.114	1.407.751.412	-255.254.298	-18,13%

Fuente: Libros de contabilidad

El saldo por amortizar de los Activos intangibles, asciende a la suma de \$1.152.497.114.

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 13 COMPONENTES PRÉSTAMOS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	8.716.642.034	0	8.716.642.034	100,00%
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	8.716.642.034	0	8.716.642.034	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. El saldo al cierre de febrero de 2021 es de \$8.716.642.034.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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 14 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestamos por Pagar	8.716.542.034	0	8.716.642.034	100,00%
Cuentas por Pagar	37.646.371.917	55.216.152.200	-17.569.780.283	-31,82%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	759.586.718	683.471.331	76.115.387	11,14%
Provisiones	6.503.972.102	4.968.249.460	1.535.722.642	30,91%
Otros Pasivos	3.663.941.898	77.096.955	3.586.844.943	4652,38%
TOTAL PASIVO	57.290.514.669	60.944.969.946	-3.654.455.277	-6,00%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a febrero 2021, es de \$57.290.514.669. Con respecto al mismo periodo del año anterior presentó un decremento del 6%.

Tabla 15 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	14.840.562.243	18.576.988.248	-3.736.426.005	-20,11%
Recursos a Favor de Terceros	2.169.869.046	3.216.100.951	-1.046.231.905	-32,53%
Retención en la Fuente E Impuesto de Timbre	294.841.991	389.768.815	-94.926.824	-24,35%
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.466.389.603	1.461.970.147	4.419.456	0,30%
Otras Cuentas por Pagar	18.874.709.033	31.571.324.039	-12.696.615.006	-40,22%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	37.646.371.917	55.216.152.200	-17.569.780.283	-31,82%

Fuente: Libros de contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 16 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR DETALLADO FEBRERO 2021-
FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	14.840.562.243	18.576.988.248	-3.736.426.005	-20,11%
Bienes y Servicios	14.840.562.243	18.576.988.248	-3.736.426.005	-20,11%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.169.869.046	3.216.100.951	-1.046.231.905	-32,53%
Ventas por Cuenta de Terceros	2.073.628.129	2.073.628.129	0	0,00%
Recaudos por Clasificar	52.961.396	1.123.113.818	-1.070.152.422	-95,28%
Estampillas	153.450	15.637.084	-15.483.634	-99,02%
Rendimientos Financieros	5.745.787	0	5.745.787	100,00%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	37.380.284	3.721.920	33.658.364	904,33%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	294.841.991	389.768.815	-94.926.824	-24,35%
Honorarios	90.205.194	96.892.861	-6.687.667	-6,90%
Servicios	24.303.802	34.920.591	-10.616.789	-30,40%
Arrendamientos	570.064	1.639.263	-1.069.199	-65,22%
Compras	94.749.892	134.618.564	-39.868.672	-29,62%
Rentas de Trabajo	11.605.000	15.423.000	-3.818.000	-24,76%
Impuesto a las Ventas Retenido	53.125.830	75.354.032	-22.228.202	-29,50%
Retención de Impto de Industria y Cio por Compras	20.282.209	30.920.504	-10.638.295	-34,41%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.466.389.603	1.461.970.147	4.419.456	0,30%
Impuesto Predial Unificado	1.185.206.224	1.461.970.147	-276.763.923	-18,93%
Impuesto Sobre Vehiculos Automotores	581.100	0	581.100	100,00%
Sobretasa Ambiental	280.602.279	0	280.602.279	100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	18.874.709.033	31.571.324.039	-12.696.615.006	-40,22%
Vaticos y Gastos de Viaje	262.373	0	262.373	100,00%
Multas y Sanciones	78.165.807	0	78.165.807	100,00%
Servicios Publicos	2.599.910	0	2.599.910	100,00%
Cheques no Cobrados o por Reclamar	0	285.531.129	-285.531.129	-100,00%
Saldo a Favor de Beneficiarios	7.863.318	6.792.711	1.070.607	13,62%
Honorarios	1.405.175.074	1.998.594.546	-593.419.472	-42,23%
Servicios	17.289.904.944	29.201.223.495	-11.911.318.551	-68,89%
Arrendamiento Operativo	83.668.443	72.212.994	11.455.449	13,69%
Otras Cuentas por Pagar	7.069.164	6.969.164	100.000	1,43%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	37.646.371.917	55.216.152.200	-17.569.780.283	-31,82%

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 \$14.840.562.243. Con respecto al año anterior presenta una disminución del 20.11%.

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Gobernación de Santander. A la fecha el Estado de situación financiera refleja por este concepto \$153.450 con decremento del 99.02% 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. El saldo a la fecha de corte, es de \$294.841.991.

El impuesto predial a febrero 2021 refleja un valor de \$1.185.206.224.

Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar, las más representativas corresponden a: Honorarios cuyo valor a la fecha de corte, asciende a \$1.405.175.074 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 42.23%. 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 febrero 28 de 2021 es de \$17.289.904.944, presentando una disminución significativa con respecto al año anterior de \$11.911.318.551, en porcentaje el 68.89%, con relación al corte de febrero 29 de 2020.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$37.646.371.917. La disminución de las Cuentas por pagar con respecto al año anterior es del 31.82%.

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 \$488.021.084 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 \$271.565.634 con una disminución respecto de los servicios del año anterior del 2.91%.

El Estado de Situación Financiera a 28 de febrero de 2021 presenta la siguiente situación:

Tabla 17 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL FEBRERO 2021 – FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Cesantias	18.666.232	31.966.336	- 13.300.104	-41,61%
Intereses Sobre Cesantias	4.066.239	3.837.501	228.738	5,96%
Vacaciones	199.564.484	167.003.307	32.561.177	19,50%
Prima de Vacaciones	95.227.898	95.612.346	-384.448	-0,40%
Prima de Servicios	122.314.477	60.503.321	61.811.156	102,16%
Prima de Navidad	34.520.398	31.966.336	2.554.062	7,99%
Bonificaciones	13.661.356	12.879.057	782.299	6,07%
Remuneracion por Servicios Técnicos	271.565.634	279.703.127	-8.137.493	-2,91%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	759.586.718	683.471.331	76.115.387	11,14%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a febrero de 2021 muestra un aumento respecto a febrero del año anterior del 11.14%.

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.

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 18 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS FEBRERO 2021 –FEBRERO 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	2.117.941.377	1.758.168.995	83,01%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	6.503.972.102	4.934.983.911	1.568.988.191	31,79%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 19 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS FEBRERO 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 20 COMPONENTES OTROS PASIVOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Avances Recibidos por Anticipados	570.511.037	77.096.955	493.414.082	639,99%
Otros Pasivos Diferidos	3.093.430.861	0	3.093.430.861	100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	3.663.941.898	77.096.955	3.586.844.943	4652,38%

Fuente: Libros de contabilidad

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos recibidos de 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 28 de febrero 2021 refleja por este concepto \$570.511.037.

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 28 de febrero 2021 está conformado por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Capital Fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	-0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	389.132.249.652	344.580.749.587	44.551.500.065	12,93%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	381.813.635	9.927.347.227	-9.545.533.592	-96,15%
TOTAL PATRIMONIO	432.497.252.806	397.491.286.333	35.005.966.473	8,81%

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

La Utilidad o excedente del ejercicio a febrero de 2021 es de \$381.813.635 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$9.927.347.227. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 96.15% 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. 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 8.81%.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 22 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A FEBRERO 2021-FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	62.484.575.354	60.648.520.454	1.836.054.900	3,03%
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	0	2.079.540.000	100,00%
Cuentas por Cobrar	60.344.352.494	60.648.520.454	-304.167.960	-0,50%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	0	60.682.860	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	6.439.127.662	2.285.675.751	4.153.451.911	181,72%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	2.396.426.051	447.667.050	1.948.759.001	435,31%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	3.201.072.446	983.271.378	2.217.801.068	225,55%
Servicios de Salud - IPS Privadas	26.935.729	57.997.351	-31.061.622	-53,56%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	29.686.297	17.137.299	12.548.998	73,23%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	236.589.528	141.748.285	94.841.243	66,91%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	208.959.552	14.741.610	194.217.942	1317,48%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	306.341.835	451.652.668	-145.310.833	-32,17%
Riesgos Laborales - ARL	20.869.481	149.460.919	-128.591.438	-86,04%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	8.489.654	9.841.604	-1.351.950	-13,74%
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	68.923.703.016	62.934.196.205	5.989.506.811	9,52%

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 de \$6.439.127.662 con un incremento del 181.72% con relación al mismo periodo de corte 2020. La diferencia obedece a que en el año 2020, algunas ARP utilizaron malas prácticas al glosar y devolver la facturación radicada argumentando 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 de corte, es de \$68.923.703.016 con un aumento del 9.52% 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 23 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS FEBRERO 2021- FEBRERO 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	161.744.823.846	44.376.057.529	117.368.766.317	264,49%
Otras Garantías Contractuales	161.744.823.846	44.376.057.529	117.368.766.317	264,49%
Bienes Recibidos en Custodia	6.754.029.577	6.113.315.246	640.714.331	10,48%
Inventarios	3.225.461.841	2.584.747.510	640.714.331	24,79%
Propiedades, Planta y Equipo	3.528.567.736	3.528.567.736	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	270.438.531.591	157.366.669.827	113.071.861.764	71,85%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a febrero 28 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 febrero de 2021, presenta un valor de \$142.401.435.575 de acuerdo a la normativa en materia presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a febrero 28 de 2021 presentan un valor de \$19.343.388.271.

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 de corte, este inventario tiene un valor de \$3.225.461.841 con un aumento del 24.79% 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 24 COMPONENTES INGRESOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Venta de Servicios	33.679.319.617	39.506.116.202	-5.826.796.585	-14,75%
Transferencia y Subvenciones	160.889.499	3.876.477.338	-3.715.587.839	-95,85%
Otros Ingresos	1.265.471.268	2.097.375.583	-831.904.315	-39,66%
TOTAL INGRESOS	35.105.680.384	45.479.969.123	-10.374.288.739	-22,81%

Fuente: Libros de contabilidad

Los Ingresos con corte a febrero de 2021 respecto del mismo periodo del año anterior presentan una disminución del 22.81%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 25 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS FEBRERO 2021

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G. UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	2.276.312.958	4.106.532.206	-1.830.219.248	-80,40%	180,40%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	540.062.576	553.144.969	-13.082.393	-2,42%	102,42%
Hospitalización Estancia General	4.858.095.587	4.940.127.648	-82.032.061	-1,69%	101,69%
Hospitalización Cuidados Intensivos	5.915.596.471	4.758.558.896	1.157.037.575	19,56%	80,44%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.942.213.644	1.071.080.288	871.133.356	44,85%	55,15%
Hospitalización Recien Nacidos	1.172.608.669	377.718.188	794.890.481	67,79%	32,21%
Hospitalización Quemados	929.358.742	534.064.043	395.294.699	42,53%	57,47%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	4.241.684.818	4.145.531.178	96.153.640	2,27%	97,73%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	860.588.654	585.034.190	275.554.464	32,02%	67,98%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	3.044.732.231	816.432.887	2.228.299.344	73,19%	26,81%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.901.850.918	2.126.693.864	1.775.157.054	45,50%	54,50%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	210.567.742	274.801.902	-64.234.160	-30,51%	130,51%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	824.929.491	341.410.756	483.518.735	58,61%	41,39%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	419.025.818	176.300.138	242.725.680	57,93%	42,07%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.141.282.802	729.677.270	411.605.532	36,07%	63,93%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	365.368.834	0	365.368.834	100,00%	0,00%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	859.064.561	679.442.897	179.621.664	20,91%	79,09%
Servicios Conexos a la Salud	176.335.030	375.240.147	-198.905.117	-112,80%	212,80%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-359.929	0	-359.929	100,00%	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	33.679.319.617	26.591.791.468	7.087.528.149	21,04%	78,96%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

Con unas ventas netas de \$33.679.319.617, y unos costos por valor de \$26.591.791.468, que corresponden al 78.96% de las ventas, muestra un margen de utilidad bruta del 21.04%.

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 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 26 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD
FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	2.276.312.958	5.263.027.372	-2.986.714.414	-56,75%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	540.062.576	846.395.549	-306.332.973	-36,19%
Hospitalización Estancia General	4.858.095.587	6.312.118.121	-1.454.022.534	-23,04%
Hospitalización Cuidados Intensivos	5.915.596.471	3.348.929.052	2.566.667.419	76,64%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.942.213.644	0	1.942.213.644	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	1.172.608.669	1.455.813.793	-283.205.124	-19,45%
Hospitalización Quemados	929.358.742	990.111.679	-60.752.937	-6,14%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	4.241.684.818	5.459.843.243	-1.218.158.425	-22,31%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	860.588.654	974.592.893	-114.004.239	-11,70%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	3.044.732.231	3.629.277.162	-584.544.931	-16,11%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.901.850.918	6.608.268.149	-2.706.417.231	-40,96%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	210.567.742	327.297.984	-116.730.242	-35,66%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	824.929.491	948.549.407	-123.619.916	-13,03%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	419.025.818	421.746.947	-2.721.129	-0,65%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.141.282.802	1.536.958.027	-395.675.225	-25,74%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	365.368.834	493.436.399	-128.067.565	-25,95%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	859.064.561	854.778.978	4.285.583	0,50%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	176.335.030	35.041.399	141.293.631	403,22%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-359.929	-69.952	-289.977	414,54%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	33.679.319.617	39.506.116.202	-5.826.796.585	-14,75%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud del año 2021 con respecto al 2020 tuvieron una caída del 14.75% 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 Asmetsalud 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 95.94% del total de los ingresos.

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

A febrero 28 de 2021, se recibieron recursos en especie de entidades privadas por valor de \$160.889.499. Las subvenciones con respecto al mismo corte de 2020 tuvieron una disminución del 95.85%.

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 27 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	37.591.057	68.921.575	-31.330.518	-45,46%
Sobrantes	2.553.110	26.970	2.526.140	9366,45%
Recuperaciones	408.808.625	1.442.062.996	-1.033.254.371	-71,65%
Aprovechamientos	380.162.388	586.364.042	-206.201.655	-35,17%
Otros Ingresos Diversos	128.970.230	0	128.970.230	100,00%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	307.385.858	0	307.385.858	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	1.265.471.268	2.097.375.583	-831.904.315	-39,66%

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 febrero de 2021, representan el 3.60% 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 \$37.591.057 con un decremento del 45.46% 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 28 de febrero de 2021 es de \$408.808.625. Con respecto al año anterior presenta una disminución del 71.65% especialmente en el rubro de Re facturación facturas vigencia anterior y reversión de deterioro. Esta última fue reclasificada en la cuenta 4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor.

El mayor valor de esta subcuenta de Recuperaciones se refleja en la cuenta Refacturación facturas de vigencia anterior cuyo valor es de \$271.894.995.

✓ **APROVECHAMIENTOS:**

El valor total por este concepto es de \$380.162.388. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

NOTA No 20. GASTOS

CLASE 5

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 28 COMPONENTES GASTOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
De Administración y Operación	3.736.270.372	3.495.499.693	240.770.679	6,89%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	401.803.921	1.911.277.984	-1.509.474.063	-78,98%
Otros Gastos	3.994.000.988	2.505.049.789	1.488.951.199	59,44%
TOTAL GASTOS	8.132.075.281	7.911.827.466	220.247.815	2,78%

Fuente: Libros de contabilidad

Los gastos de febrero de 2021 tuvieron un incremento con respecto a febrero de 2020 del 2.78%.

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Tabla 29 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
SUELDOS Y SALARIOS	282.830.686	269.606.661	13.224.025	4,90%
Sueldos	274.676.929	259.269.861	15.407.068	5,94%
Bonificaciones	8.153.757	10.336.800	-2.183.043	-21,12%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	242.219	959.460	-717.241	-74,75%
Incapacidades	242.219	959.460	-717.241	-74,75%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	80.039.600	77.497.700	2.541.900	3,28%
Aportes a Cajas de Compensacion Filar	12.270.900	11.755.400	515.500	4,39%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	25.246.700	24.539.700	707.000	2,88%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	6.878.100	6.559.400	318.700	4,86%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	35.643.900	34.643.200	1.000.700	2,89%
APORTES SOBRE LA NOMINA	15.338.700	14.696.000	642.700	4,37%
Aportes al ICBF	9.202.400	8.817.000	385.400	4,37%
Aportes al SENA	6.136.300	5.879.000	257.300	4,38%
PRESTACIONES SOCIALES	116.391.979	102.220.357	14.171.622	13,86%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.616.334.041	2.546.556.031	69.778.009	2,74%
Remuneracion de Servicios Técnicos	2.615.089.889	2.545.295.231	69.794.657	2,74%
Gastos de Viajes	194.660	0	194.660	100,00%
Vialcos	1.049.492	0	1.049.492	100,00%
Capacitacion, Bienestar Social Y Estimulos	0	1.260.800	-1.260.800	-100,00%
GENERALES	564.512.047	483.079.334	81.432.714	16,86%
Gastos de Asociacion	2.169.370	8.187.039	-6.017.669	-73,50%
Vigilancia y Seguridad	3.697.999	46.513.355	-42.815.356	-92,05%
Materiales y Suministros	28.080.368	7.972.886	20.107.482	71,61%
Servicios Publicos	28.298.553	17.515.624	10.782.929	61,56%
Arendamiento Operativo	15.662.834	15.341.490	321.344	2,09%
Vialcos y Gastos de Viaje	0	5.996.872	-5.996.872	-100,00%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	0	1.027.750	-1.027.750	-100,00%
Comunicaciones y Transporte	0	14.573.636	-14.573.636	-100,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	12.951.767	17.335.023	-4.383.256	-25,29%
Gastos Legales	0	2.089.171	-2.089.171	-100,00%
Honorarios	473.651.157	346.526.487	127.124.670	36,69%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	60.581.100	884.150	59.696.950	6751,90%
Impuesto Predial Unificado	581.100	884.150	-303.050	-34,28%
Licencias	60.000.000	0	60.000.000	100,00%
TOTAL GASTOS	3.736.270.372	3.495.499.693	240.770.679	6,89%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE

El Estado de Resultados de febrero de 2021, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$3.736.270.372 con el 45.94% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$2.615.089.889, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de del 2.74%.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

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 30 COMPONENTES DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	338.046.828	1.652.227.899	-1.314.181.071	-79,54%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	22.047.915	209.557.365	-187.509.450	-89,48%
Amortización de Activos Intangibles	41.709.178	49.492.720	-7.783.542	-15,73%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	401.803.921	1.911.277.984	-1.509.474.063	-78,98%

Fuente: Libros de contabilidad

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 \$22.047.915 y representa el 0,27% 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.

OTROS GASTOS

GRUPO 58

20.3. Otros gastos

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Comisiones	0	35.081	-35.081	-100,00%
Financieros	58.001.169	41.500.324	16.500.845	39,76%
Gastos Diversos	3.440.481.167	44.746.002	3.395.735.165	98,70%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	495.518.652	2.418.768.382	-1.923.249.730	-388,13%
TOTAL OTROS GASTOS	3.994.000.988	2.505.049.789	1.488.951.199	59,44%

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 59.44%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

El mayor valor lo encontramos en la subcuenta Gastos diversos con \$3.440.481.167. Dentro de este grupo, el rubro más significativo lo representa los gastos de vigencias anteriores con \$2.752.601.728, con una participación del 80.01% 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 febrero 2021, los costos ascienden a \$26.591.791.468. 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.

Tabla 32 COMPARATIVO COMPONENTES COSTO DE VENTAS FEBRERO 2021- FEBRERO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	4.106.532.206	4.911.208.500	-804.676.294	-16,38%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	553.144.969	647.525.614	-94.380.645	-14,58%
Hospitalización Estancia General	4.940.127.648	5.477.605.350	-537.477.701	-9,81%
Hospitalización Cuidados Intensivos	4.758.558.896	2.141.878.872	2.616.680.024	122,17%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.071.080.288	0	1.071.080.288	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	377.718.188	840.515.150	-462.796.962	-55,06%
Hospitalización Quemados	534.064.043	548.341.013	-14.276.970	-2,60%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	4.145.531.178	3.682.563.866	462.967.312	12,57%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	585.034.190	1.246.488.491	-661.454.301	-53,07%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	816.432.887	1.202.548.567	-386.115.680	-32,11%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	2.126.693.864	4.106.073.621	-1.979.379.757	-48,21%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	274.801.902	194.787.279	80.014.623	41,08%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	341.410.756	390.366.209	-48.955.453	-12,54%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	176.300.138	364.210.661	-187.910.523	-51,59%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	729.677.270	904.561.948	-174.884.678	-19,33%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	0	245.672.683	-245.672.683	-100,00%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	679.442.897	734.042.268	-54.599.371	-7,44%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de Apoyo Terapeutico	0	2.404.337	-2.404.337	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	375.240.147	0	375.240.147	100,00%
TOTAL COSTOS	26.591.791.468	27.640.794.430	-1.049.002.961	-3,80%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2021

Los Costos por servicios de hospitalización son los más elevados.

Los Costos de venta de servicios de febrero 2021 indican una disminución del 3.80% respecto del año anterior.

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

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

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



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

CERTIFICAN:

Con la información con corte a 28 de febrero de 2021 registrada en los Estados Financieros Comparativos febrero de 2021 vs febrero 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 15 días del mes de marzo de 2021.

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente

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