



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de marzo de 2021-2020

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2021	2020	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	281.470.348.141	261.335.167.064	20.135.181.077	7,70
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	24.399.468.082	17.696.516.490	6.702.951.592	37,88
1105	CAJA		15.000.000	12.000.000	3.000.000	25,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		24.384.468.082	2.483.314.911	21.901.153.171	881,93
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	15.201.201.579	(15.201.201.579) -	100,00
13	CUENTAS POR COBRAR	7	241.170.423.737	231.601.788.183	9.568.635.554	4,13
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		241.088.944.830	231.601.788.183	9.487.156.647	4,10
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		36.962.089	0	36.962.089	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		44.516.818	0	44.516.818	100,00
15	INVENTARIOS	8	10.869.286.694	8.955.482.706	1.913.803.988	21,37
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		10.869.286.694	8.955.482.706	1.913.803.988	21,37
19	OTROS ACTIVOS	10	5.031.169.628	3.081.379.685	1.949.789.943	63,28
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.256.058.405	113.606.266	1.142.452.139	1.005,62
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.710.570.147	2.957.510.742	753.059.405	25,46
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		0	10.262.677	(10.262.677) -	100,00
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		64.541.076	0	64.541.076	100,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		211.530.911.838	198.833.593.375	12.697.318.463	6,39
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	31.280.107.963	38.647.691.641	(7.367.583.678) -	19,06
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		59.776.206.557	65.397.548.804	(5.621.342.247) -	8,60
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(28.496.098.594)	(26.749.857.163)	(1.746.241.431)	6,53
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	179.105.422.199	158.771.553.707	20.333.868.492	12,81
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		17.252.125.728	9.608.538.009	7.643.587.719	79,55
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		51.020.938.568	39.135.887.559	11.885.051.009	30,37
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		354.874.767	520.438.583	(165.563.816) -	31,81
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2.792.337.109	2.904.137.078	(111.799.969) -	3,85
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		(27.761.908.628)	(28.446.588.659)	684.680.031 -	2,41
19	OTROS ACTIVOS	11	1.113.788.348	1.382.754.699	(268.966.351) -	19,45
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.608.358.887	1.616.004.756	-7.645.869 -	0,47
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(494.570.539)	(233.250.057)	(261.320.482)	112,03
	TOTAL ACTIVOS		493.001.259.979	460.168.760.439	32.832.499.540	7,13

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4
Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de marzo de 2021-2020
Cifras en pesos

2	PASIVO		2021	2020	VARIACIÓN	%
código	PASIVO CORRIENTE	Notas	52.968.765.862	60.342.494.257	(7.373.728.395) -	12,22
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	7.499.944.169	0	7.499.944.169	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		7.499.944.169	0	7.499.944.169	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	42.382.140.292	59.610.071.156	(17.227.930.864) -	28,90
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		16.071.397.090	19.029.159.555	(2.957.762.465) -	15,54
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		2.199.659.881	5.542.040.121	(3.342.380.240) -	60,31
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		475.551.681	324.155.700	151.395.981	46,70
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		1.465.808.503	1.461.970.147	3.838.356	0,26
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		22.169.723.137	33.252.745.633	(11.083.022.496) -	33,33
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	626.626.733	654.961.896	(28.335.163) -	4,33
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		626.626.733	654.961.896	(28.335.163) -	4,33
29	OTROS PASIVOS	16	2.460.054.668	77.461.205	2.382.593.463	3.075,85
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		461.156.107	77.461.205	383.694.902	495,34
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		1.998.898.561	0	1.998.898.561	100,00
	PASIVO NO CORRIENTE		6.503.972.102	4.919.280.965	1.584.691.137	32,21
27	PROVISIONES	15	6.503.972.102	4.919.280.965	1.584.691.137	32,21
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		6.503.972.102	4.886.015.416	1.617.956.686	33,11
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD		0	33.265.549	-33.265.549 -	100,00
	TOTAL PASIVO		59.472.737.964	65.261.775.222	(5.789.037.258) -	8,87
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		433.528.522.015	394.906.985.217	38.621.536.798	9,78
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		389.132.249.652	344.443.959.507	44.688.290.145	12,97
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		1.413.082.844	7.479.836.191	(6.066.753.347) -	81,11
	TOTAL PATRIMONIO		433.528.522.015	394.906.985.217	38.621.536.798	9,78
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		493.001.259.979	460.168.760.439	32.832.499.540	7,13
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	0	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		67.331.661.661	63.729.400.422	3.602.261.239	5,65
8315	ACTIVOS RETIRADOS		62.348.340.921	60.648.086.148	1.700.254.773	2,80
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		4.983.320.740	3.081.314.274	1.902.006.466	61,73
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(67.331.661.661)	(63.729.400.422)	(3.602.261.239)	5,65
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(67.331.661.661)	(63.729.400.422)	(3.602.261.239)	5,65
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		261.887.627.864	150.646.483.270	111.241.144.594	73,84
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		101.939.678.168	104.392.736.644	(2.453.058.476) -	2,35
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		159.947.949.696	46.253.746.626	113.694.203.070	245,81
93	ACREEDORAS DE CONTROL		6.878.070.529	6.037.475.435	840.595.094	13,92
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		6.878.070.529	6.037.475.435	840.595.094	13,92
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(268.765.698.393)	(156.683.958.705)	(112.081.739.688)	71,53
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(261.887.627.864)	(150.646.483.270)	(111.241.144.594)	73,84
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(6.878.070.529)	(6.037.475.435)	(840.595.094)	13,92

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

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

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
Revisor Fiscal
C.C.No. 63.271.902
T.P. 15742-T
Delegada Dasser S.A.S.

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

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT:900006037-4

ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVO

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

Cifras en pesos

	Notas	2021	2020	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES		51.565.595.515	54.292.057.187	(2.726.461.672)	- 5,02
43 VENTA DE SERVICIOS	19	51.565.595.515	54.292.057.187	(2.726.461.672)	- 5,02
4312 SERVICIOS DE SALUD		51.566.124.046	54.292.127.139	(2.726.003.093)	- 5,02
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(528.531)	(69.952)	(458.579)	655,56
6 COSTOS DE VENTAS		41.899.833.636	42.134.889.962	(235.056.326)	- 0,56
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	41.899.833.636	42.134.889.962	(235.056.326)	- 0,56
6310 SERVICIOS DE SALUD		41.899.833.636	42.134.889.962	(235.056.326)	- 0,56
MARGEN BRUTO		9.665.761.879	12.157.167.225	(2.491.405.346)	- 20,49
GASTOS		8.276.793.790	7.867.246.217	409.547.573	5,21
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20	6.665.689.691	5.104.285.049	1.561.404.642	30,59
5101 SUELDOS Y SALARIOS		438.970.054	402.952.955	36.017.099	8,94
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		928.499	1.194.624	(266.125)	- 22,28
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		122.949.942	116.394.900	6.555.042	5,63
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		23.530.900	22.601.800	929.100	4,11
5107 PRESTACIONES SOCIALES		179.170.500	160.422.458	18.748.042	11,69
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		3.931.143.784	3.574.818.324	356.325.460	9,97
5111 GENERALES		1.513.059.612	806.632.838	706.426.774	87,58
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		455.936.400	19.267.150	436.669.250	2.266,39
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	20	1.611.104.099	2.762.961.168	(1.151.857.069)	- 41,69
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		1.087.116.237	2.378.531.511	(1.291.415.274)	- 54,29
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		28.304.675	309.940.224	(281.635.549)	- 90,87
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		495.683.187	74.489.433	421.193.754	565,44
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		1.388.968.089	4.289.921.008	(2.900.952.919)	- 67,62
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19	1.270.924.082	3.888.345.388	(2.617.421.306)	- 67,31
4430 SUBVENCIONES		1.270.924.082	3.888.345.388	(2.617.421.306)	- 67,31
48 OTROS INGRESOS	19	3.377.882.581	2.699.700.308	678.182.273	25,12
4802 FINANCIEROS		59.687.513	86.968.360	(27.280.847)	- 31,37
4808 INGRESOS DIVERSOS		2.335.381.677	2.612.731.948	(277.350.271)	- 10,62
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		982.813.391	0	982.813.391	100,00
58 OTROS GASTOS	20	4.624.691.908	3.398.130.513	1.226.561.395	36,10
5802 COMISIONES		0	52.431	(52.431)	- 100,00
5804 FINANCIEROS		103.525.215	880.195.002	(776.669.787)	- 88,24
5890 GASTOS DIVERSOS		3.924.839.896	45.983.720	3.878.856.176	8.435,28
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.		596.326.797	2.471.899.360	(1.875.572.563)	- 75,88
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22	1.413.082.844	7.479.836.191	(6.066.753.347)	- 81,11

EDGAR JULIÁN 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

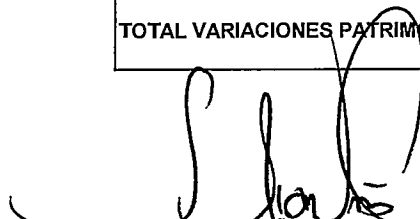
Contadora

C.C.No.28.,424.131

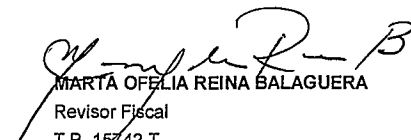
T.P.No.24458-T

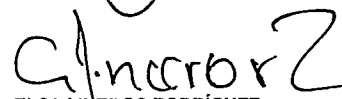
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2020	394.906.985.217
VARIACIONES PATRIMONIALES	38.621.536.798
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2021	<u>433.528.522.015</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		38.621.536.798
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	44.688.290.145	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>(6.066.753.347)</u>	
DISMINUCIONES:		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>38.621.536.798</u>


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente
(Ver Certificación)


JOHN MAURICIO ROBLES RAMÍREZ
Subgerente Administrativo y Financiero

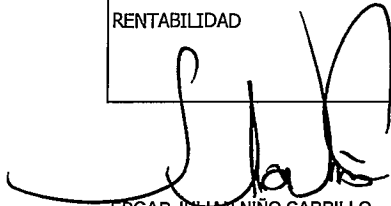

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA
Revisor Fiscal
T.P. 15742-T
Delegada Dasser S.A.S.


ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
T.P.24458-T

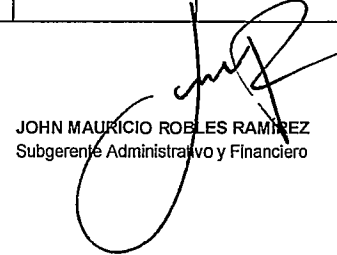
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

Indicadores Marzo de 2021-2020

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2021	
		2021	2020		
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	5,31	4,33	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 5,31 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE- PASIVO CTE	228.501.582.279	200.992.672.807	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$228.501.582.279 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,12	0,14	El endeudamiento de la entidad es del 12%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	TOTAL COSTOS / VENTAS NETAS	0,81	0,78	Nos indica que los costos ascienden al 81% del total de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVO S / VENTAS NETAS	0,13	0,09	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 13%



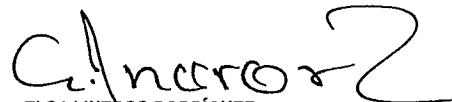
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente
(Ver Certificación)



JOHN MAURICIO ROBLES RAMIREZ
Subgerente Administrativo y Financiero



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



ELSA LINEROS RODRÍGUEZ
Contadora
T.P.24458-T

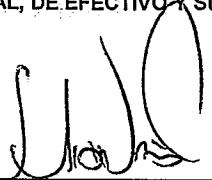
E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

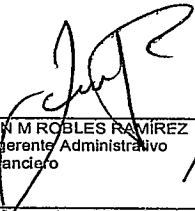


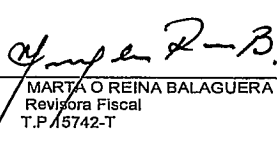
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


A MARZO 31 DE 2021 A MARZO 31 DE 2020

	A MARZO 31 DE 2021	A MARZO 31 DE 2020
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 26.787.877.481	\$ 17.987.046.264
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ventas de Servicios	11.524.609.637	12.498.776.224
Recaudos Netos a Favor de Terceros	3.156.420	128.040
Recaudo por subvenciones del Gobierno	2.634.983.757	0
Depositos Netos recibidos de terceros	0	9.920.286
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(4.442.985.682)	(3.821.080.106)
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(10.058.124.564)	(8.141.969.668)
Pago de Retenciones	(294.841.991)	(389.243.073)
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(515.955.315)	(463.416.833)
Otros Egresos Generados en Actividades de la Operación		
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(1.149.157.738)	(306.885.130)
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Recaudo Rendimientos Financieros	23.099.038	49.471.626
Pago de Intereses Credito	(45.435.233)	0
Devolucion de Rendimientos Financieros-Tesoro Nacional	(105.094)	(31.424.841)
Pago Cuota Credito	(1.216.697.866)	0
Pago Otros Gastos Financieros	(110.698)	(20.650)
Ajuste al Peso	(1.809)	(1.342)
Ajuste Caja Menor	0	(1.669.437)
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	(1.239.251.661)	16.355.356
VARIACION EFECTIVO	(2.388.409.399)	(290.529.774)
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24.399.468.082	17.696.516.490
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Caja	15.000.000	12.000.000
Bancos y Corporaciones	24.384.468.082	17.684.516.490
TOTAL, DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 24.399.468.082	\$ 17.696.516.490


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
 Gerente


JOHN M ROBLES RAMIREZ
 Subgerente Administrativo
 y Financiero


MARTA O REINA BALAGUERA
 Revisora Fiscal
 T.P. 15742-T


ELSA LNEROS RODRIGUEZ
 Profesional Universitario
 Contadora
 T.P- 24458-T



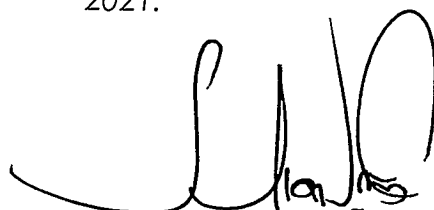
**EL GERENTE Y CONTADORA DE LA E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE
SANTANDER**

CERTIFICAN:

Con la información con corte a 31 de marzo de 2021 registrada en los Estados Financieros Comparativos marzo de 2021 vs marzo 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 21 días del mes de abril de 2021.


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 MARZO 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 marzo 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 MARZO 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 MARZO 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 MARZO 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 MARZO 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 MARZO 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 MARZO DE 2021

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA MARZO 2021 - MARZO 2020

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja Menores	15.000.000	12.000.000	3.000.000	400,00%
TOTAL CAJA	15.000.000	12.000.000	3.000.000	25,00%

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 marzo 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 MARZO 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 marzo de 2021 VS marzo de 2020 reflejan:

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

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Caja	15.000.000	12.000.000	3.000.000	25,00%
Recursos Propios	14.863.466.957	2.483.314.911	12.380.152.046	498,53%
Recursos con Destinacion Especifica	9.521.001.125	15.201.201.579	-5.680.200.454	-37,37%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24.399.468.082	17.696.516.490	6.702.951.592	37,88%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de marzo de 2021 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$24.399.468.082; 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 con respecto al año anterior en un 37.88%

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 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 3: COMPONENTES INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS MARZO 2021 - MARZO 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 MARZO 2021 - MARZO 2020

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestación Servicios de Salud	241.088.944.830	231.601.788.183	9.487.156.647	4,10%
Subvenciones por Cobrar	36.962.089	0	36.962.089	100,00%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	44.516.818	0	44.516.818	100,00%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	✓59.776.206.557	✓65.397.548.804	-5.621.342.247	-8,60%
Deterioro Cuentas por Cobrar	- 28.496.098.594	-26.749.857.163	-1.746.241.431	6,53%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	272.450.531.700	270.249.479.823	2.201.051.876	0,81%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 31 de marzo 2021, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 0.81%, respecto del año anterior.

Se recuperó cartera de difícil recaudo con relación al año anterior en cuantía de \$5.621.342.247 en porcentaje el 8.60%.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

- ✓ Giro directo para abono de facturación sin identificar.

Tabla 5 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A MARZO 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)	2.029.063.488	30.563.660.583	0	32.592.724.071
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	17.677.593.441	142.824.102.582	- 2.537.574.153	157.964.121.870
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	78.208.210	613.521.636	0	691.729.846
Servicios de Salud por IPS Privadas	288.365.480	2.071.317.252	0	2.359.682.732
Servicios de Salud por IPS Públicas	565.108	237.220.290	0	237.785.398
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	120.600	346.756.860	0	346.877.460
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	1.647.836.544	6.021.912.158	0	7.669.748.702
Servicio de Salud por Particulares	0	3.122.833.580	0	3.122.833.580
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	1.377.084.984	21.133.338.743	0	22.510.423.727
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.752.890.564	68.300.736.527	0	72.053.627.091
Riesgos Laborales (ARL)	39.478.928	468.843.195	0	508.322.123
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	30.120.458	388.336.466	0	418.456.924
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	26.955.269.808	276.447.455.731	- 2.537.574.153	300.865.151.386

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 marzo 2021 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$26.955.269.808 que representa el 8.96% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

La facturación pendiente por radicar en el mes de marzo de 2021 fue de \$17.886.275.898 con respecto a marzo de de 2020 se incrementó en un 20.97%.

La facturación radicada mensual en el mes de marzo de 2021 fue de \$16.374.206.988 mientras que en el mismo periodo del 2020 fue de 16.462.594.427.

A 31 de marzo de 2021, por facturación total radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$276.447.455.731 que representa el 91.88% 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 31 DE MARZO DE 2021

TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
de 1 a 30 días	16.449.849.507	5,96%
31 a 60 días	14.010.662.825	5,07%
61 a 90 días	11.024.693.956	3,99%
91 a 120 días	6.379.979.629	2,31%
121 a 180 días	12.403.211.728	4,49%
181 a 360 días	28.087.438.414	10,17%
Más de 360 días	187.735.783.500	68,00%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	276.091.619.559	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a marzo de 2021

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 68.00% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.696.989.200	1,44%
2013	2.458.027.513	1,31%
2014	3.606.082.276	1,92%
2015	8.057.778.177	4,29%
2016	21.279.133.225	11,33%
2017	34.707.401.150	18,49%
2018	32.108.607.485	17,10%
2019	62.653.462.235	33,37%
2020	20.168.302.238	10,74%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	187.735.783.500	100,00%

Fuente: Estado de Cartera a marzo de 2021

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2019 con el 33.37%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

ANO	VALOR	%
2012	2.696.989.200	0,98%
2013	2.458.027.513	0,89%
2014	3.606.082.276	1,31%
2015	8.057.778.177	2,92%
2016	21.279.133.225	7,71%
2017	34.707.401.150	12,57%
2018	32.108.607.485	11,63%
2019	62.653.462.235	22,69%
2020	67.040.081.809	24,28%
2021	41.484.056.488	15,03%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	276.091.619.559	100,00%

Fuente: Bases de datos cartera HUS

Con corte a marzo 31 de 2021, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2020 con \$67.040.081.809 en porcentaje el 24.28% del total de la cartera radicada.

El total de la cartera radicada con respecto al total reflejado en Contabilidad presenta una diferencia de 355.836.172 producto de la prestación de servicios realizada al Ministerio por la disponibilidad de camas UCI y servicios de cuidados intermedios.

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 MARZO DE 2021

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

CONCEPTO	2021	2020	%2021-2020	%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	2.029.063.488	4.024.477.777	-1.995.414.289	-49,58%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	23.325.824.721	21.280.629.782	2.045.194.939	9,61%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	17.677.593.441	15.176.961.092	2.500.632.349	16,48%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	105.841.572.308	114.045.789.992	-8.204.217.683	-7,19%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	78.208.210	83.333.352	14.874.858	23,49%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	420.062.894	116.231.190	303.831.704	261,40%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	288.365.480	333.430.555	-45.065.075	-13,52%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.695.134.053	1.301.228.861	393.905.192	30,27%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	565.108	0	565.108	100,00%
Servicios de Salud IPS Públicas Facturación Radicada	9.829.441	11.511.993	-1.682.552	-14,62%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	120.600	35.527.639	-35.407.039	-99,66%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	33.372.119	23.525.131	9.846.988	41,86%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	1.647.836.544	655.936.532	991.900.012	151,22%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial con Facturación Radicada	5.927.671.087	2.192.011.177	3.735.659.910	170,42%
Servicios de Salud por Particulares	3.122.833.580	2.732.450.684	390.382.896	14,29%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	1.377.084.984	1.882.056.281	-504.971.297	-26,83%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	9.471.552.985	8.041.043.521	1.430.509.464	17,79%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.752.890.564	4.669.640.028	-916.749.464	-19,63%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	66.070.079.950	55.601.603.717	10.468.476.233	18,83%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	39.478.928	39.227.973	250.955	0,64%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	368.254.963	483.357.315	-115.102.352	-23,81%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	33.942.003	256.840.934	-222.898.931	-656,71%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Regimen Subsidiado	- 2.537.574.153	-1.401.512.911	-1.136.061.242	81,06%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	407.477.279	28.781.316	378.695.963	1315,77%
TOTAL	241.088.944.830	231.601.788.183	9.487.156.647	4,10%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 4.10% con respecto al año anterior siendo una de las razones el incremento de la cartera por atención a la población migrante de Venezuela en cabeza de la Secretaría de Salud de Santander. 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 marzo de 2021 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$28.496.098.594 con un incremento con relación al año anterior del 6.53%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

El deterioro es ajustado de acuerdo a la recuperación y notas aplicadas a las cuentas por cobrar de facturas que han sido deterioradas en periodos anteriores. Al saldo de las cuentas por cobrar se le aplicó la política contable correspondiente al deterioro de cartera, la cual corresponde a tomar los saldos cuyo vencimiento es superior a 180 días, teniendo en cuenta la fecha de radicación de la factura utilizando el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa TES de la última semana del mes de marzo de 2021 cuya tasa es de 0.0048% diaria y mensual 1.7361%.

Se registraron ajustes positivos al deterioro por valor de \$675.427.533 debido a la cancelación de facturas por parte de las empresas responsables de pago (ERP) que ya habían sido objeto de deterioro.

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 \$36.962.089, correspondiente al recaudo de Estampillas Pro-hospital universitario de la vigencia 2020, 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 MARZO 2021- MARZO 2020

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Medicamentos	1.515.908.858	1.310.689.894	205.218.964	15,66%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.718.933.269	5.961.589.266	757.344.003	12,70%
Material Reactivo y de Laboratorio	843.497.394	962.596.401	-119.099.006	-12,37%
Repuestos	312.066.557	253.000.770	59.065.787	23,35%
Elementos y Accesorios de Aseo	1.189.910.726	243.981.346	945.929.380	387,71%
Elementos y Materiales para Construcción	12.722.231	21.173.225	-8.450.994	-39,91%
Otros Materiales	276.247.659	202.451.804	73.795.854	36,45%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	10.869.286.694	8.955.482.706	1.913.803.988	21,37%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Inventario con respecto al año 2020 tuvo un aumento del 21.37%. 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

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.

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 marzo 31 de 2021 refleja la siguiente información:

Tabla 11 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MARZO 2021- MARZO 2020

NOMBRE	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	17.252.125.728	9.608.538.009	7.643.587.719	79,55%
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	51.020.938.568	39.135.887.559	11.885.051.009	30,37%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	354.874.767	520.438.583	-165.563.816	-31,81%
Equipos de comunicación y Computación	2.792.337.109	2.904.137.078	-111.799.969	-3,85%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	721.139.276	740.399.976	-19.260.700	-2,60%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaría	109.368.595	274.069.705	-164.701.110	-60,09%
Depreciación Acumulada	- 27.761.908.628	- 28.446.588.659	684.680.031	-2,41%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	179.105.422.199	158.771.553.707	20.333.868.492	12,81%

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 12.81%. El rubro con el incremento más significativo lo constituye el Equipo Médico Científico, producto en un alto porcentaje de donaciones y subvenciones como

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

las recibidas del Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres y el Ministerio de Salud y Protección Social.

Se realizó 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	7.585.430.783
UCI Neonatal y Pediátrica	40,00	Suspendida	976.953.417
Subestación Eléctrica	91,29	Activa	3.956.499.894
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			17.252.125.728

Fuente: Libros de contabilidad HUS

Las Construcciones en Curso presentan un incremento del 79.55% 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)	
TIPO	CONCEPTOS	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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 \$6.144.957.976.

Tabla 14 COMPONENTES OTROS ACTIVOS- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.256.058.405	113.606.266	1.142.452.139	1005,62%
Avances y Anticipos Entregados	3.710.570.147	2.957.510.742	753.059.405	25,46%
Recursos Entregados en Administracion	0	10.262.677	-10.262.677	-100,00%
Depósitos Entregados en Garantía	64.541.076	0	64.541.076	100,00%
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	5.031.169.628	3.081.379.685	1.949.789.943	63,28%

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

SEGUROS

El valor que presenta el Estado de Situación financiera con corte a 31 de marzo de 2021 es de \$1.245.795.728 por adquisición de seguros para protección de la Entidad en sus diferentes riesgos.

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 marzo 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

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 marzo de 2021 refleja por este concepto \$3.710.570.147.

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 \$64.541.076.

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 \$1.113.788.348.

Tabla 15 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%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	- 494.570.539	- 233.250.057	-261.320.482	112,03%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.113.788.348	1.382.754.699	-268.966.351	-19,45%

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 16 COMPONENTES PRÉSTAMOS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	7.499.944.169	0	7.499.944.169	100,00%
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	7.499.944.169	0	7.499.944.169	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 a marzo de 2021 es de \$7.499.944.169.

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 MARZO 2021- MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Prestamos por Pagar	7.499.944.169	0	7.499.944.169	100,00%
Cuentas por Pagar	42.382.140.292	59.610.071.156	-17.227.930.864	-28,90%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	626.626.733	654.961.896	-28.335.163	-4,33%
Provisiones	6.503.972.102	4.919.280.965	1.584.691.137	32,21%
Otros Pasivos	2.460.054.668	77.461.205	2.382.593.463	3075,85%
TOTAL PASIVO	59.472.737.964	65.261.775.222	-5.789.037.258	-8,87%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a marzo de 2021, es de \$59.472.737.964. Con respecto al año anterior presentó un decremento del 8.87%

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	16.071.397.090	19.029.159.555	-2.957.762.465	-15,54%
Recursos a Favor de Terceros	2.199.659.881	5.542.040.121	-3.342.380.240	-60,31%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	475.551.681	324.155.700	151.395.981	46,70%
Impuestos Contribuciones y Tasas	1.465.808.503	1.461.970.147	3.838.356	0,26%
Otras Cuentas por Pagar	22.169.723.137	33.252.745.633	-11.083.022.496	-33,33%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	42.382.140.292	59.610.071.156	-17.227.930.864	-28,90%

Fuente: Libros de contabilidad

El total de las Cuentas por Pagar a marzo de 2021 tuvieron una disminución relevante del 28.90% con respecto al corte a la misma fecha del año anterior.

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

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	16.071.397.090	19.029.159.555	-2.957.762.465	-15,54%
Bienes y Servicios	16.071.397.090	19.029.159.555	-2.957.762.465	-15,54%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.199.659.881	5.542.040.121	-3.342.380.240	-60,31%
Ventas por Cuenta de Terceros	2.073.628.129	2.073.628.129	0	0,00%
Recaudos por Clasificar	83.796.377	3.450.558.582	-3.366.762.205	-97,57%
Estampillas	153.450	14.131.490	-13.978.040	-98,91%
Rendimientos Financieros	6.643.276	0	6.643.276	100,00%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	35.438.649	3.721.920	31.716.729	852,16%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	475.551.681	324.155.700	151.395.981	46,70%
Honorarios	186.666.753	125.642.065	61.024.688	48,57%
Servicios	35.033.437	32.779.180	2.254.257	6,88%
Arrendamientos	576.889	1.639.263	-1.062.374	-64,81%
Compras	106.028.782	69.681.450	36.347.332	52,16%
Rentas de Trabajo	16.719.000	17.703.000	-984.000	-5,56%
Impuesto a las Ventas Retenido	69.801.729	55.608.743	14.192.986	25,52%
Contratos de Construccion	16.915.588	0	16.915.588	100,00%
Retención de Imp to de Industria y Cio por	43.809.503	21.101.999	22.707.504	107,61%
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	22.169.723.137	33.252.745.633	-11.083.022.496	-33,33%
Aportes al ICBF Y SENA	90.500	0	90.500	100,00%
Multas y Sanciones	78.165.807	0	78.165.807	100,00%
Servicios Publicos	0	394.320	-394.320	-100,00%
Seguros	1.204.374.311	285.531.129	918.843.182	321,80%
Saldo a Favor de Beneficiarios	34.783.193	6.847.942	27.935.251	407,94%
Honorarios	1.496.815.336	2.639.483.755	-1.142.668.419	-43,29%
Servicios	19.319.048.913	30.229.189.787	-10.910.140.874	-36,09%
Arrendamiento Operativo	29.375.913	84.329.536	-54.953.623	-65,17%
Otras Cuentas por Pagar	7.069.164	6.969.164	100.000	1,43%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	42.382.140.292	59.610.071.156	-17.227.930.864	-28,90%

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

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 \$16.071.397.090. Con respecto al año anterior presenta una disminución del 15.54%.

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 Gobernación de Santander. A la fecha el Estado de situación financiera refleja por este concepto \$153.450 con decremento del 98.91% 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 \$475.551.681.

El impuesto predial y sus complementarios a marzo de 2021 reflejan 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 \$1.496.815.336 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 43.29%. 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 marzo 31 de 2021 es de \$19.319.048.913, presentando una disminución significativa con respecto al año anterior de \$10.910.140.874, en porcentaje el 36.09%, con relación al corte de marzo 31 de 2020.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$42.382.140.292. La disminución de las Cuentas por pagar con respecto al año anterior es del 28.90%.

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR POR EDADES MARZO 2021

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	22.138.379.818	61,14%
31 a 60 días	9.525.399.986	26,31%
61 a 90 días	1.792.020.312	4,95%
91 a 180 días	471.548.590	1,30%
181 a 360 días	681.297.021	1,88%
Más de 360 días	1.598.842.696	4,42%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES	36.207.488.423	100,00%

Fuente: Informe de pagos por edades de Tesorería

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

La diferencia de las Cuentas por pagar por edades con el Estado de situación financiera obedece a que en Tesorería no se tienen en cuenta los Préstamos a proveedores, las remisiones, los recursos a favor de terceros, la retención en la fuente, las prestaciones sociales que no están para pago y los impuestos es decir todo lo que no tiene registro presupuestal.

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 \$428.564.179 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 \$197.924.354 con una disminución respecto de los servicios del año anterior del 4.54%.

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

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL MARZO 2021 – MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Cesantías	36.683.643	47.164.579	-10.480.936	-22,22%
Intereses Sobre Cesantías	6.229.195	5.766.392	462.803	8,03%
Vacaciones	206.854.625	171.771.839	35.082.786	20,42%
Prima de Vacaciones	98.694.371	96.750.170	1.944.201	2,01%
Prima de Servicios	23.997.696	66.177.394	-42.179.698	-63,74%
Prima de Navidad	52.537.809	47.164.579	5.373.230	11,39%
Bonificaciones	3.566.840	12.839.578	-9.272.738	-72,22%
Remuneración por Servicios Técnicos	197.924.354	207.327.365	-9.403.011	-4,54%
Aportes a Fondos Pensionales - Empleador	79.500	0	79.500	100,00%
Aportes a Seguridad Social en Salud - Empleador	58.700	0	58.700	100,00%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	626.626.733	654.961.896	-28.335.163	-4,33%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a marzo de 2021 muestra un decremento respecto a marzo del año anterior del 4.33%.

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

- 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 22 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MARZO 2021 –MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Civiles	2.627.861.730	2.634.926.991	-7.065.261	-0,27%
Administrativas	3.876.110.372	2.251.088.425	1.625.021.947	72,19%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	6.503.972.102	4.886.015.416	1.617.956.686	33,11%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 23 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MARZO 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 de los procesos en contra de la E.S.E, 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 24 COMPONENTES OTROS PASIVOS

CUENTA	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Avances Recibidos por Anticipados	461.156.107	77.461.205	383.694.902	495,34%
Otros Pasivos Diferidos	1.998.898.561	0	1.998.898.561	100,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	2.460.054.668	77.461.205	2.382.593.463	3075,85%

Fuente: Libros de contabilidad

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

VENTAS

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 marzo de 2021 refleja por este concepto \$461.156.107, de los cuales 355.836.172 corresponden al anticipo por disponibilidad de camas UCI y cuidados intermedios. Los otros valores se relacionan con depósitos de los usuarios para recibir posterior atención, que a la fecha de corte del balance no han sido legalizados por los pacientes.

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representan los ingresos recibidos en la modalidad de subvenciones condicionadas. El saldo a la fecha es de \$1.998.898.561. 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 marzo de 2021 está conformado por:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO MARZO 2021- MARZO 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	344.443.959.507	44.688.290.145	12,97%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	1.413.082.844	7.479.836.191	-6.066.753.347	-81,11%
TOTAL PATRIMONIO	433.528.522.015	394.906.985.217	38.621.536.798	9,78%

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

La Utilidad o excedente del ejercicio a marzo de 2021 es de \$1.413.082.844 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$7.479.836.191. El excedente del Ejercicio tuvo un decremento del 81.11% 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. También se vio afectada por la liquidación de la EPS Asmetsalud y Emdísalud a las cuales se les facturaban servicios de salud.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2020 fue del 9.78%.

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 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 26 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A MARZO 2021-MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	62.348.340.921	60.648.086.148	1.700.254.773	2,80%
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	0	2.079.540.000	100,00%
Cuentas por Cobrar	60.208.118.061	60.648.086.148	-439.968.087	-0,73%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	0	60.682.860	100,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	4.983.320.740	3.081.314.274	1.902.006.466	61,73%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	629.081.631	644.553.158	-15.471.527	-2,40%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	3.053.097.645	1.717.878.622	1.335.219.023	77,72%
Servicios de Salud - IPS Privadas	78.463.815	46.019.522	32.444.293	70,50%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	34.713.973	17.477.574	17.236.399	98,62%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	256.803.360	169.041.948	87.761.412	51,92%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	527.435.279	20.448.545	506.986.734	2479,33%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	298.738.608	290.841.588	7.897.020	2,72%
Riesgos Laborales - ARL	92.739.686	149.460.919	-56.721.233	-37,95%
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	11.993.705	-11.993.705	-100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	67.331.661.661	63.729.400.422	3.602.261.239	5,65%

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 \$62.348.340.921 con un aumento del 2.80% 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 \$4.983.320.740 con un incremento del 61.73% con relación al mismo periodo de corte 2020. La enorme diferencia obedece a que algunas ARP utilizan 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 \$67.331.661.661 con un aumento del 5.65% 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 31 DE MARZO DE 2021

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

CUENTAS ACREEDORAS	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	101.939.678.168	104.392.736.644	-2.453.058.476	-2,35%
Civiles	1.018.710.703	1.018.710.703	0	0,00%
Laborales	607.684.224	907.155.495	-299.471.271	-33,01%
Administrativos	100.313.283.241	102.466.870.446	-2.153.587.205	-2,10%
Garantías Contractuales	159.947.949.696	46.253.746.626	113.694.203.070	245,81%
Otras Garantías Contractuales	159.947.949.696	46.253.746.626	113.694.203.070	245,81%
Bienes Recibidos en Custodia	6.878.070.529	6.037.475.435	840.595.094	13,92%
Inventarios	3.349.502.793	2.508.907.699	840.595.094	33,50%
Propiedades, Planta y Equipo	3.528.567.736	3.528.567.736	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	268.765.698.393	156.683.958.705	112.081.739.688	71,53%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a marzo 31 de 2021 un valor de \$101.939.678.168, presentando una disminución con respecto al año anterior del 2.35%.

Garantías Contractuales:

Compromisos sin obligar:

A este rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de marzo de 2021, presenta un valor de \$148.889.461.760 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Del total de cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a diciembre 31 de 2020 se han cancelado \$8.284.900.335 quedando un saldo por pagar de \$11.058.487.936 a la fecha de corte del Estado de Situación Financiera.

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 de oncología afiliados a su cargo. A la fecha este inventario tiene un valor de \$3.349.502.793 con un aumento del 33.50% 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

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	51.565.595.515	54.292.057.187	-2.726.461.672	-5,02%
Transferencia y Subvenciones	1.270.924.082	3.888.345.388	-2.617.421.306	-67,31%
Otros Ingresos	3.377.882.581	2.699.700.308	678.182.273	25,12%
TOTAL INGRESOS	56.214.402.178	60.880.102.883	-4.665.700.705	-7,66%

Fuente: Libros de contabilidad

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

Tabla 29 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS MARZO 2021

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS	
Urgencias Consulta y Procedimientos	3.723.156.299	5.792.647.933	-2.069.491.634	-55,58%	155,58%	
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	887.277.930	788.040.695	99.237.235	11,18%	88,82%	
Hospitalización Estancia General	7.151.784.997	7.694.410.383	-542.625.386	-7,59%	107,59%	
Hospitalización Cuidados Intensivos	9.422.407.626	7.495.606.768	1.926.800.858	20,45%	79,55%	
Hospitalización Cuidados Intermedios	2.027.840.088	1.299.273.818	728.566.270	35,93%	64,07%	
Hospitalización Recien Nacidos	1.782.762.430	1.037.603.932	745.158.498	41,80%	58,20%	
Hospitalización Quemados	1.315.166.629	841.308.170	473.858.459	36,03%	63,97%	
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	6.627.545.437	6.209.844.411	417.701.026	6,30%	93,70%	
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.382.783.411	1.237.520.869	145.262.542	10,51%	89,49%	
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	4.383.579.194	1.303.447.719	3.080.131.475	70,27%	29,73%	
Apoyo Diagnóstico Imagenología	6.556.434.555	3.995.309.363	2.561.125.192	39,06%	60,94%	
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	349.743.766	400.665.276	-50.921.510	-14,56%	114,56%	
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	1.387.270.957	621.208.789	766.062.168	55,22%	44,78%	
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	669.107.449	289.327.144	379.780.305	56,76%	43,24%	
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.712.149.479	1.223.782.566	488.366.913	28,52%	71,48%	
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	584.657.874	155.412.184	429.245.690	73,42%	26,58%	
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	1.392.958.815	986.940.347	406.018.468	29,15%	70,85%	
Servicios Conexos a la Salud	209.497.110	527.483.269	-317.986.159	-151,79%	251,79%	
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-	528.531	0	-528.531	100,00%	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	51.565.595.515	41.899.833.636	9.665.761.879	18,74%	81,26%	

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Con unas ventas netas de \$51.565.595.515, y unos costos por valor de \$41.899.833.636, que corresponden al 81.26% de las ventas, muestra un margen de utilidad bruta del 18.74%.

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.

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

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	3.723.156.299	7.075.644.491	-3.352.488.192	-47,38%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	887.277.930	1.120.761.383	-233.483.453	-20,83%
Hospitalización Estancia General	7.151.784.997	9.017.062.950	-1.865.277.953	-20,69%
Hospitalización Cuidados Intensivos	9.422.407.626	4.531.790.839	4.890.616.787	107,92%
Hospitalización Cuidados Intermedios	2.027.840.088	0	2.027.840.088	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	1.782.762.430	2.065.650.109	-282.887.679	-13,69%
Hospitalización Quemados	1.315.166.629	1.300.462.016	14.704.613	1,13%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	6.627.545.437	7.860.823.054	-1.233.277.617	-15,69%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.382.783.411	1.422.523.450	-39.740.039	-2,79%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	4.383.579.194	4.800.095.865	-416.516.671	-8,68%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	6.556.434.555	8.525.757.994	-1.969.323.439	-23,10%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	349.743.766	497.854.728	-148.110.962	-29,75%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	1.387.270.957	1.316.046.054	71.224.903	5,41%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	669.107.449	608.697.300	60.410.149	9,92%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.712.149.479	2.130.422.546	-418.273.067	-19,63%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	584.657.874	693.832.349	-109.174.475	-15,73%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	1.392.958.815	1.324.702.011	68.256.804	5,15%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	209.497.110	0	209.497.110	100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-528.531	-69.952	-458.579	655,56%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	51.565.595.515	54.292.057.187	-2.726.461.672	-5,02%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud del año 2021 con respecto al 2020 tuvieron una caída del 5.02% por efecto 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 91.73% del total de los ingresos.

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Las subvenciones del primer trimestre del año 2021 fueron de 1.270.924.082 mientras que el mismo periodo del año anterior se ejecutaron \$3.888.345.388 sufriendose una disminución con relación al año 2020 del 67.31%

GRUPO 48

OTROS INGRESOS

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS MARZO 2021- MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Intereses Sobre Depositos en Instituciones Financieras	59.687.513	86.968.360	-27.280.847	-31,37%
Sobrantes	10.405.717	26.970	10.378.747	38482,42%
Recuperaciones	888.180.762	1.971.994.772	-1.083.814.010	-54,96%
Aprovechamientos	370.167.220	640.710.206	-270.542.986	-42,23%
Otros Ingresos Diversos	1.066.627.978	0	1.066.627.978	100,00%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	982.813.391	0	982.813.391	100,00%
TOTAL OTROS INGRESOS	3.377.882.581	2.699.700.308	678.182.273	25,12%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En este subgrupo se registran ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. El valor de estos ingresos a marzo de 2021, representan el 6.01% del total de los ingresos.

El valor de los Ingresos financieros corresponde a intereses sobre depósitos en las entidades financieras. A la fecha el Estado de resultados por rendimientos financieros, refleja un valor de \$59.687.513 con un decremento del 31.37% 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 marzo de 2021 es de \$888.180.762.

Los mayores valores de esta subcuenta se encuentran en la cuenta Refacturación facturas de vigencia anterior se refleja un valor de \$496.145.436.

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 \$370.167.220. 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Por último, encontramos el rubro Reversión de las pérdidas por deterioro de valor en cuantía de \$982.813.391. 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

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	6.665.689.691	5.104.285.049	1.561.404.642	30,59%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1.611.104.099	2.762.961.168	-1.151.857.069	-41,69%
Otros Gastos	4.624.691.908	3.398.130.513	1.226.561.395	36,10%
TOTAL GASTOS	12.901.485.697	11.265.376.730	1.636.108.967	14,52%

Fuente: Libros de contabilidad

Los gastos a marzo de 2021 tuvieron un incremento con respecto a marzo de 2020 del 14.52%.

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 33 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS MARZO 2021- MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
SUELDOS Y SALARIOS	438.970.054	402.952.955	36.017.099	8,94%
Sueldos	414.732.068	389.150.457	25.581.611	6,57%
Bonificaciones	24.237.986	13.802.498	10.435.488	75,61%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	928.499	1.194.624	-266.125	-22,28%
Incapacidades	928.499	1.194.624	-266.125	-22,28%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	122.949.942	116.394.900	6.555.042	5,63%
Aportes a Cajas de Compensacion Fliar	18.752.000	18.078.500	673.500	3,73%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	38.801.792	36.701.300	2.100.492	5,72%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	10.615.900	9.804.000	811.900	8,28%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de ..	54.780.250	51.811.100	2.969.150	5,73%
APORTES SOBRE LA NOMINA	23.530.900	22.601.800	929.100	4,11%
Aportes al ICBF	14.117.300	13.560.100	557.200	4,11%
Aportes al SENA	9.413.600	9.041.700	371.900	4,11%
PRESTACIONES SOCIALES	179.170.500	160.422.458	18.748.042	11,69%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.931.143.784	3.574.818.324	356.325.460	9,97%
Remuneracion de Servicios Técnicos	3.929.899.632	3.569.466.463	360.433.169	10,10%
Gastos de Viajes	194.660	0	194.660	100,00%
Viáticos	1.049.492	4.091.061	-3.041.569	-289,81%
Capacitacion, Bienestar Social Y Estimulos	0	1.260.800	-1.260.800	-100,00%
GENERALES	1.513.059.612	806.632.838	706.426.774	87,58%
Gastos de Asociacion	2.799.792	8.187.039	-5.387.247	-65,80%
Vigilancia y Seguridad	24.853.561	69.732.209	-44.878.648	-64,36%
Materiales y Suministros	67.423.472	32.910.955	34.512.517	51,19%
Servicios Publicos	46.703.825	26.486.375	20.217.450	76,33%
Arrendamiento Operativo	22.924.693	23.749.486	-824.793	-3,47%
Viaticos y Gastos de Viaje	0	5.996.872	-5.996.872	-100,00%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1.040.060	1.477.750	-437.690	-29,62%
Comunicaciones y Transporte	2.275.500	41.875.152	-39.599.652	-94,57%
Servicio de Aseo,Cafeteria, Rest. y Lavandería	18.968.517	25.534.532	-6.566.015	-25,71%
Gastos Legales	0	2.089.171	-2.089.171	-100,00%
Honorarios	1.326.070.193	568.593.297	757.476.896	133,22%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	455.936.400	19.267.150	436.669.250	2266,39%
Impuesto Predial Unificado	302.252.600	884.150	301.368.450	34085,67%
Cuota de Fiscalizacion Y Auditaje	17.132.000	18.383.000	-1.251.000	-6,81%
Licencias	78.990.400	0	78.990.400	100,00%
Sobre Tasa Ambiental	57.561.400	0	57.561.400	100,00%
TOTAL GASTOS	6.665.689.691	5.104.285.049	1.561.404.642	30,59%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE

El Estado de Resultados de marzo de 2021, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$6.665.689.691 con el 51,67% del total de los gastos. El rubro más significativo lo constituye Remuneración de Servicios Técnicos con \$3.929.899.632, con un aumento con respecto al mismo periodo del año anterior de del 10,10%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

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	1.087.116.237	2.378.531.511	-1.291.415.274	-54,29%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	28.304.675	309.940.224	-281.635.549	-90,87%
Amortización de Activos Intangibles	495.683.187	74.489.433	421.193.754	565,44%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACIÓN Y PROVISIONES	1.611.104.099	2.762.961.168	-1.151.857.069	-41,69%

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 marzo de 2021 es de \$1.087.116.237. El deterioro se aplica a cada una de las facturas de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa el 8.43% 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 la vigencia es de \$28.304.675 y representa el 0.22% 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2021

Tabla 35 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS MARZO 2021- MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Comisiones	0	52.431	-52.431	-100,00%
Financieros	103.525.215	880.195.002	-776.669.787	-88,24%
Gastos Diversos	3.924.839.896	45.983.720	3.878.856.176	8435,28%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	596.326.797	2.471.899.360	-1.875.572.563	-75,88%
TOTAL OTROS GASTOS	4.624.691.908	3.398.430.513	1.226.561.395	36,10%

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 36.10%.

El mayor valor lo encontramos en la subcuenta Gastos diversos con \$3.924.839.896. Dentro de este grupo, el rubro más significativo lo representa los gastos de vigencias anteriores con \$2.752.724.695, con una participación del 70.14% 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 marzo de 2021, los costos ascienden a \$41.899.833.636. 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 MARZO DE 2021

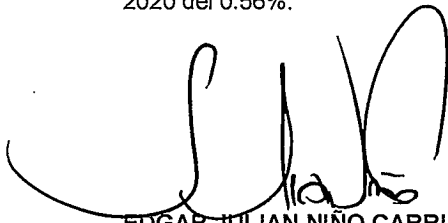
Tabla 36 COMPARATIVO COMPONENTES COSTO DE VENTAS MARZO 2021- MARZO 2020

CONCEPTO	2021	2020	Δ2021-2020	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	5.792.647.933	7.380.732.399	-1.588.084.466	-21,52%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	788.040.695	974.442.294	-186.401.599	-19,13%
Hospitalización Estancia General	7.694.410.383	8.382.005.810	-687.595.428	-8,20%
Hospitalización Cuidados Intensivos	7.495.606.768	3.351.426.739	4.144.180.029	123,65%
Hospitalización Cuidados Intermedios	1.299.273.818	0	1.299.273.818	100,00%
Hospitalización Recien Nacidos	1.037.603.932	1.310.953.956	-273.350.024	-20,85%
Hospitalización Quemados	841.308.170	846.567.240	-5.259.070	-0,62%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	6.209.844.411	5.768.172.560	441.671.852	7,66%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.237.520.869	1.913.155.986	-675.635.116	-35,32%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	1.303.447.719	1.741.615.412	-438.167.693	-25,16%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.995.309.363	5.873.620.562	-1.878.311.198	-31,98%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	400.665.276	310.719.403	89.945.873	28,95%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	621.208.789	572.418.154	48.790.635	8,52%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	289.327.144	561.320.298	-271.993.154	-48,46%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.223.782.566	1.607.249.415	-383.466.849	-23,86%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	155.412.184	367.070.821	-211.658.637	-57,66%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	986.940.347	1.168.567.278	-181.626.931	-15,54%
Apoyo Terapéutico Otras Unidades de Apoyo Terapeutico	0	4.851.637	-4.851.637	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	527.483.269	0	527.483.269	100,00%
TOTAL COSTOS	41.899.833.636	42.134.889.962	-235.056.326	-0,56%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Costos por servicios de hospitalización representan los valores más significativos del total de los costos con corte a marzo 31 de 2021, con una participación del 43.84%.

Los Costos de venta de servicios a marzo de 2021 reflejan una disminución con relación al mismo periodo del 2020 del 0.56%.


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