



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900008037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de enero de 2022-2021

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2022	2021	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	351.918.227.942	284.886.769.505	67.031.458.437	23,53
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	52.460.036.204	31.019.643.227	21.440.392.977	69,12
1105	CAJA		15.000.000	15.000.000	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		52.445.036.204	31.004.643.227	21.440.392.977	69,15
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		0	0	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	7	284.410.231.572	239.386.082.097	45.024.149.475	18,81
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		278.057.277.541	234.877.710.696	43.179.566.845	18,38
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		6.279.927.620	4.500.830.754	1.779.096.866	39,53
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		73.026.411	7.540.647	65.485.764	868,44
15	INVENTARIOS	8	11.653.450.976	10.434.652.359	1.218.798.617	11,68
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		11.611.070.049	10.434.652.359	1.176.417.690	11,27
1525	EN TRANSITO		24.042.737			100,00
1530	EN PODER DE TERCEROS		18.338.190			100,00
19	OTROS ACTIVOS	10	3.394.509.190	4.046.391.822	(651.882.632) -	16,11
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	10.262.677	(10.262.677) -	100,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		3.394.509.190	3.964.476.739	(569.967.549) -	14,38
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON		0	0	-	-
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		-	71.652.406	(71.652.406)	100,00
	ACTIVO NO CORRIENTE		219.986.079.444	212.061.371.671	7.924.707.773	3,74
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	25.024.312.359	31.958.909.015	(6.934.596.656) -	21,70
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		56.804.794.776	60.381.365.733	(3.776.570.957) -	6,25
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(31.580.482.417)	(28.422.456.718)	(3.158.025.699)	11,11
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	193.843.362.078	178.906.728.407	14.936.633.671	8,35
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		32.154.104.075	16.560.537.050	15.593.567.025	94,16
1640	EDIFICACIONES		99.343.260.700	97.471.497.670	1.871.763.030	1,92
1645	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES		180.940.124	180.940.124	0	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.013.837.703	1.629.947.210	383.890.493	23,55
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		49.205.832.853	49.924.813.334	(718.980.481) -	1,44
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		350.770.744	354.874.767	(4.104.023) -	1,16
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.133.303.682	2.786.113.542	347.190.140	12,46
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRAC. Y ELEVACIÓN		719.539.276	721.139.276	(1.600.000) -	0,22
1680	EQUIPOS DE COMEDOR Y COCINA		109.368.595	109.368.595	-	-
1686	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(28.696.616.594)	(26.161.524.081)	(2.535.092.513)	9,69
19	OTROS ACTIVOS	11	1.086.811.679	1.164.140.921	(77.329.242) -	8,54
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.905.858.887	1.608.358.887	297.500.000	18,50
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(819.047.208)	(444.217.966)	(374.829.242)	84,38
	TOTAL ACTIVOS		571.904.307.386	495.948.141.176	74.956.166.210	15,08

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

NIT: 900006037-4

**Estado de Situación Financiera Comparativo**

2 código	PASIVO PASIVO CORRIENTE	Notas	Cifras en pesos		VARIACIÓN	%
			2022	2021		
			88.904.382.943	57.070.348.718	31.834.034.225	55,78
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	-	9.166.642.034	(9.166.642.034) -	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		-	9.166.642.034	(9.166.642.034) -	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	56.275.228.390	43.837.227.043	12.438.001.347	28,37
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		19.323.877.213	15.459.981.505	3.863.895.708	24,99
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		170.921.201	2.142.933.309	(1.972.012.108) -	92,02
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		15.619.600	0	15.619.600	100,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		291.951.443	214.836.221	77.115.222	35,89
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-	1.465.808.503	(1.465.808.503) -	100,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		36.472.858.933	24.553.667.505	11.919.191.428	48,54
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	1.256.494.532	867.031.415	389.463.117	44,92
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1.256.494.532	867.031.415	389.463.117	44,92
29	OTROS PASIVOS	16	31.372.660.021	3.199.448.226	28.173.211.795	880,56
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		108.954.356	106.017.355	2.936.991	2,77
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		31.263.705.665	3.093.430.861	28.170.274.804	910,65
	PASIVO NO CORRIENTE		6.254.970.105	6.521.735.232	(266.765.127) -	4,09
27	PROVISIONES	15	6.254.970.105	6.521.735.232	(266.765.127) -	4,09
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		5.657.767.197	6.503.972.102	(846.214.905) -	13,01
2732	PROVISIÓN PARA SERVICIOS DE SALUD		0	0	0	-
2790	PROVISIONES DIVERSAS		597.212.908	17.763.130	579.449.778	100,00
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>95.159.353.048</b>	<b>63.592.083.950</b>	<b>31.567.269.098</b>	<b>49,64</b>
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		476.744.954.338	433.356.057.226	43.388.897.112	10,01
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		430.099.726.472	389.132.249.653	40.967.476.819	10,53
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		3.662.038.347	1.240.618.054	2.421.420.293	195,18
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>476.744.954.338</b>	<b>433.356.057.226</b>	<b>43.388.897.112</b>	<b>10,01</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>571.904.307.386</b>	<b>496.948.141.176</b>	<b>74.956.166.210</b>	<b>15,08</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	0	0
83	DEUDORAS DE CONTROL		61.015.788.856	68.823.776.502	(7.807.987.646) -	11,34
8315	ACTIVOS RETIRADOS		59.455.617.045	62.484.575.354	(3.028.958.309) -	4,85
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		1.560.171.811	6.339.201.148	(4.779.029.337) -	75,39
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(61.015.788.856)	(68.823.776.502)	7.807.987.646 -	11,34
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(61.015.788.856)	(68.823.776.502)	7.807.987.646 -	11,34
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		186.750.610.646	161.651.334.009	25.099.276.637	15,53
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		106.864.081.803	101.939.678.168	4.924.403.635	4,83
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		79.886.528.843	59.711.655.841	20.174.873.002	33,79
93	ACREEDORAS DE CONTROL		11.098.740.728	6.825.927.983	4.272.812.745	62,60
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		11.098.740.728	6.825.927.983	4.272.812.745	62,60
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		0	0	0	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(197.849.351.374)	(168.477.261.992)	(29.372.089.382)	17,43
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(186.750.610.646)	(161.651.334.009)	(25.099.276.637)	15,53
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(11.098.740.728)	(6.825.927.983)	(4.272.812.745)	62,60

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente  
C.C. No. 91.470.876  
(Ver Certificación)

JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR  
Subgerente Administrativo y Financiero  
C.C. No. 91.071.827

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
C.C. No. 63.271.802  
T.P. 18742-T  
Delegada Dassar S.A.S.

YANETH CONTRERAS ACEVEDO  
Contadora (E)  
C.C. No. 28.424.131  
T.P. 141831-T

**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**

NIT:900006037-4

**ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVO**

Del 1 de enero al 31 de enero de 2022-2021

Cifras en pesos

	Notas	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIAC
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>27.065.816.430</b>	<b>19.506.823.015</b>	<b>7.558.993.415</b>	<b>38,75</b>
43 VENTA DE SERVICIOS	19	27.065.816.430	19.506.823.015	7.558.993.415	38,75
4312 SERVICIOS DE SALUD		27.065.871.405	19.507.044.866	7.558.826.539	38,75
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(54.975)	(221.851)	166.876 -	75,22
6 COSTOS DE VENTAS		15.623.273.388	13.617.991.940	2.005.281.448	14,73
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	15.623.273.388	13.617.991.940	2.005.281.448	14,73
6310 SERVICIOS DE SALUD		15.623.273.368	13.617.991.940	2.005.281.448	14,73
MARGEN BRUTO		11.442.543.042	5.888.831.075	5.553.711.967	94,31
<b>GASTOS</b>		<b>3.188.934.411</b>	<b>2.053.407.990</b>	<b>1.135.526.421</b>	<b>55,30</b>
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20	1.960.775.570	1.669.361.661	291.413.909	17,46
5101 SUELDOS Y SALARIOS		129.204.208	133.710.213	(4.506.005) -	3,37
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.232.500	0	1.232.500	100,00
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		36.428.200	39.873.200	(3.445.000) -	8,64
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		6.753.400	7.692.700	(939.300) -	12,21
5107 PRESTACIONES SOCIALES		231.112.808	75.197.181	155.915.627	207,34
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.430.953.603	1.320.910.099	110.043.504	8,33
5111 GENERALES		125.090.851	91.978.288	33.112.563	36,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIONES	20	1.228.158.841	384.046.329	844.112.512	219,79
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		1.183.419.804	338.046.828	845.372.976	250,08
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		11.962.317	15.934.130	(3.971.813) -	24,93
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		32.776.720	30.065.371	2.711.349	9,02
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		8.253.608.631	3.835.423.085	4.418.185.546	115,19
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19	79.862.551	99.331.899	(19.469.348) -	19,60
4430 SUBVENCIONES		79.862.551	99.331.899	(19.469.348) -	19,60
48 OTROS INGRESOS	19	869.222.714	719.015.671	150.207.043	20,89
4802 FINANCIEROS		15.879.339	16.213.503	(334.164) -	2,06
4808 INGRESOS DIVERSOS		414.733.930	395.416.310	19.317.620	4,89
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		438.609.445	307.385.858	131.223.587	42,69
58 OTROS GASTOS	20	5.540.656.549	3.413.152.601	2.127.503.948	62,33
5804 FINANCIEROS		25.491	38.910.082	(38.884.591) -	99,93
5890 GASTOS DIVERSOS		4.109.021.692	3.048.308.129	1.060.713.563	34,80
5895 DEVOLUC., REBajas Y DESC. EN VENTA DE SERV.		1.431.609.366	325.934.390	1.105.674.976	339,23
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22	3.662.037.347	1.240.618.054	2.421.419.293	195,18

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO

Gerente

C.C.No.91.479.575

(Ver Certificación)

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA

Revisor Fiscal

C.C.No.63,271,902

T.P.No.15742-T

JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR

Subgerente Administrativo y Financiero

C.C.No.91.071.827

YANETH CONTRERAS ACEVEDO

Contadora (E)

C.C.No.28.452.499

T.P.141631-T



**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 de enero de 2022**



**SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2021**

**433.356.057.226**

**VARIACIONES PATRIMONIALES**

**43.388.897.112**

**SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2022**

**476.744.954.338**

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**INCREMENTOS**

3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

40.967.476.819

3230 RESULTADO DEL EJERCICIO

2.421.420.293

**43.388.897.112**

**DISMINUCIONES:**

**0**

**PARTIDAS SIN MOVIMIENTO**

3208 CAPITAL FISCAL

0

**0**

**TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES**

**43.388.897.112**

*Edgar Julian Niño Carrillo*

**EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO**

Gerente

(Ver Certificación)

*Juan Carlos Supelano Villamizar*

**JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR**

Subgerente Administrativo/ Financiero

*Marta Ofelia Reina Balaguera*

**MARTA OFELIA REINA BALAGUERA**

Revisor Fiscal

T.P. 15742-T

Delegada Dasser S.A.S.

*Yaneth Contreras Acevedo*

**YANETH CONTRERAS ACEVEDO**

Contadora (E)

T.P. 141631-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

Indicadores enero de 2022-2021

INDICADORES DE LIQUIDEZ	NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2022
			2022	2021	
	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	3,96	4,99	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 3,96 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO PASIVO CTE- PASIVO CTE	263.013.844.999	227.816.420.787	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$263.013.844.999 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,17	0,13	El endeudamiento de la entidad es del 17%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	TOTAL COSTOS / VENTAS NETAS	0,58	0,70	Nos indica que los costos ascienden al 58% de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS / VENTAS NETAS	0,07	0,09	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 7%

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

*[Signature]*  
JUAN CARLOS SUPELINO VILLAMIZAR  
Subgerente Administrativo y Financiero

*[Signature]*  
MARTA OFELIA REINA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
T.P. 157427  
Delegada Dasser S.A.S.

*[Signature]*  
YANETH ACEVEDO CONTRERAS  
Contadora (E)  
T.P. 141631-T

**E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A ENERO DE 2021 VS ENERO DE 2022**

DESCRIPCIÓN	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 42.799.264.277</b>	<b>\$ 16.170.913.743</b>	<b>26.628.350.534</b>	<b>164,67%</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Caja Menor	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Ventas de Servicios	10.871.484.043	15.283.674.541	-4.412.190.498	-28,87%
Recaudos Netos a Favor de Terceros	0	3.497.644	-3.497.644	-100,00%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	0	1.998.898.561	-1.998.898.561	-100,00%
Depositos Netos Recibidos de Terceros	1.171.742	0	1.171.742	100,00%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	0	(347.546.447)	347.546.447	-100,00%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(229.681.243)	(333.959.363)	104.278.120	-31,22%
Pago de Retenciones	(867.038.472)	(617.780.017)	-249.258.455	40,35%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(183.897.096)	(280.787.386)	96.890.290	-34,51%
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9.607.038.974</b>	<b>15.720.997.533</b>	<b>(6.113.958.559)</b>	<b>-38,89%</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Recaudo Rendimientos Financieros	53.759.107	0	53.759.107	100,00%
Pago de Intereses Credito	0	(38.813.517)	38.813.517	-100,00%
Pago Cuota Credito (10.000.000.000)	0	(833.357.966)	833.357.966	-100,00%
Pago Otros Gastos Financieros	(24.990)	(95.364)	70.374	-73,80%
Ajuste al Peso	(1.164)	(1.202)	38	-3,16%
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>53.732.953</b>	<b>(872.268.049)</b>	<b>926.001.002</b>	<b>-106,16%</b>
<b>VARIACION EFECTIVO</b>	<b>9.660.771.927</b>	<b>14.848.729.484</b>	<b>-5.187.957.557</b>	<b>-34,94%</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>52.460.036.204</b>	<b>31.019.643.227</b>	<b>21.440.392.977</b>	<b>69,12%</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>				
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Bancos y Corporaciones	52.445.036.204	31.034.643.227	21.410.392.977	68,99%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 52.460.036.204</b>	<b>\$ 31.019.643.227</b>	<b>\$ 21.440.392.977</b>	<b>69,12%</b>

*[Handwritten signature of Edgar Julian Niño Carrillo]*

*[Handwritten signature of Julian Carlos Cepellano]*

*[Handwritten signature of Marta O Reina Balaguera]*

*[Handwritten signature of Yaneth Contreras Acevedo]*

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO Gerente	JULIAN CARLOS CEPELLANO Subgerente Administrativo y Financiero	MARTA O REINA BALAGUERA Revisora Fiscal T.P. 15742-T	YANETH CONTRERAS ACEVEDO Profesional Universitario Contadora (E) T.P. 141631-T
---------------------------------------	---	--	---

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo  
Profesional Universitario Tesorera - Febrero 21 de 2021



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

**CERTIFICAN:**

Con la información con corte a 31 de enero de 2022 registrada en los Estados Financieros Comparativos a enero de 2022 vs enero de 2021, 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 del periodo, 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 7 días del mes de marzo de 2022.

**EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO**  
Gerente

**YANETH CONTRERAS ACEVEDO**  
Contadora Pública (E)  
T.P.No. 141631-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

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

#### 1.1. Identificación y funciones

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

###### 1.1.1.1 Domicilio Social:

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

###### 1.1.1.2 Lugar del desarrollo de sus actividades:

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

###### 1.1.1.3 Naturaleza Jurídica

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

###### 1.1.1.4 Descripción de la Naturaleza de las operaciones y de las principales actividades.

#### Misión Institucional

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

#### Visión Institucional

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

#### Objeto

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

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

### 1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

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

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

### 1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros que se presentan son:

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

#### Periodo contable

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

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

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

### 1.4 Forma de organización y/o cobertura

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

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

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

### 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).

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

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.

### 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, no se vieron impactados por la emergencia sanitaria.

## 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.
- Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

### Pasivos Financieros

- **Préstamos por pagar:** El Hospital reconoce como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Cuentas por pagar:** La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable, excepto en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al precio de la transacción en donde se reconocen los costos de transacción directamente atribuibles. De igual manera si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial

Entre las cuentas por pagar tenemos:

- Adquisición de Bienes y servicios nacionales
- Recursos a favor de terceros
- Descuentos de nómina
- Retención en la fuente e impuestos de timbre
- Impuestos contribuciones y tasas por pagar
- Otras cuentas por pagar.

#### ▪ INVENTARIOS

El inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

#### ▪ PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos se reconocen como activos cuando se deriven de ellos beneficios económicos futuros y el costo puede ser medido fiablemente y se presentan a sus costos de adquisición, los cuales no exceden a sus importes recuperables a través de operaciones futuras, menos la depreciación acumulada.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

### ▪ 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 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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E. HUS.

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA ENERO 2022- ENERO 2021.

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja Menores	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE 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. HUS.

### CAJA MENOR

Representa el valor asignado a través de Resoluciones internas para que desde las áreas de Almacén, Farmacia, Servicios Básicos, Jurídica y Gerencia, realicen las compras de bienes y servicios de menor cuantía, necesarias para el normal funcionamiento.

La apertura de las cajas menores se realiza mediante acto administrativo interno para cada una de las áreas. La cuenta Caja Menor refleja movimiento durante el año en los siguientes momentos: para la apertura de las cajas menores, para la legalización total en caso de cambio de responsable de la administración de la caja menor, o al cierre de la vigencia, situaciones que requieren de nuevo acto administrativo. Los responsables de las cajas menores se encuentran amparados con póliza de manejo global del sector oficial. Por normativa las Cajas menores al cierre de la vigencia deben quedar en cero.

### DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos de dinero en las diferentes cuentas bancarias, corresponden a la venta de servicios tanto de contado como abono de las empresas responsables del pago de los servicios de salud, pagos de certificaciones laborales, recaudos pro descuentos de retención en la fuente practicados a las compras de caja menor, subvenciones dentro de las que se encuentra la Gobernación de Santander por recaudo de estampillas pro-hospital y otros recaudos que se puedan llegar a generar por el Ministerio de Salud y Protección Social como apoyo a ésta época de pandemia y/o prestación de servicios de salud.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

**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 y Ministerio de Salud y Protección Social.

Los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo en el Estado de Situación Financiera a 31 de enero de 2022 VS enero de 2021 reflejan:

Tabla 2: COMPARATIVO COMPONENTES EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO ENERO 2022- ENERO 2021.

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Recursos Propios	17.981.672.115	21.251.922.357	-3.270.250.242	-15,39%
Recursos con Destinacion Especifica	34.463.364.089	9.752.720.870	24.710.643.219	253,37%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>52.460.036.204</b>	<b>31.019.643.227</b>	<b>21.440.392.977</b>	<b>69,12%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de enero 2022 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$52.460.036.204; 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.

La diferencia en Recursos con Destinación Especifica corresponde a: el giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1833 del 12 de Noviembre de 2021 por valor de \$30.000.000.000 y los recursos girados por la Gobernación de Santander mediante Convenio Interadministrativo No 1944 del 26 de Octubre de 2020 para la Construcción de Obras Complementarias para la Central de Urgencias por valor de \$1.063.705.665,14, giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1584 del 8 de noviembre de 2021 por valor de \$200.000.000 para compra de Ambulancia, y por el concepto de Ingresos Recibidos por Anticipado un saldo de \$108.954.356 compuesto por (Anticipo Ventas de Servicios de Salud y Anticipo de Empresas), Estampillas con un saldo de \$2.462.143.139,89 y demás Efectivo de Uso Restringido por valor de \$628.560.938,11.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

NOTA No 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

GRUPO 12.

En esta cuenta se registran los aportes sociales en Cooperativas del sector de la salud por valor de \$31.593.328.

Tabla 3: COMPONENTES INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS ENERO 2022- ENERO 2021.

ENTIDAD	VALOR
Cóhosan	16.593.328
Cohoriente	15.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>31.593.328</b>

NOTA No 7. CUENTAS POR COBRAR

GRUPO 13

La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.

Tabla 4 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR COBRAR ENERO 2022- ENERO 2021.

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestación Servicios de Salud	278.057.277.541	234.877.710.696	43.179.566.845	18,38%
Subvenciones por Cobrar	6.279.927.620	4.500.830.754	1.779.096.866	39,53%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	73.026.411	7.540.647	65.485.764	868,44%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	56.604.794.776	60.381.365.733	-3.776.570.957	-6,25%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-31.560.482.417	-28.422.456.718	-3.138.025.699	11,11%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>309.434.543.932</b>	<b>271.344.991.112</b>	<b>38.089.552.820</b>	<b>14,04%</b>

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 31 de enero 2022, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 14.04%, respecto del año anterior.

Se recuperó cartera de difícil recaudo con relación al año anterior en cuantía de \$3.776.570.957 en porcentaje el 6.25%.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR DIFERENTES A SERVICIOS DE SALUD

Las Otras cuentas por cobrar hacen referencia a derechos de cobro de la E.S.E. HUS por conceptos diferentes a la venta de servicios de salud. Dentro de este rubro se encuentran especialmente las incapacidades del personal de nómina aún no canceladas por las ERP y los préstamos a entidades externas por farmacia debido a que se llevaron a cabo dentro del mes no fueron devueltos en su totalidad.

### DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo.

Con el fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 31 de enero de 2022 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$31.580.482.417.

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.

### Por prestación de Servicios de Salud

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

LA E.S.E. HUS dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 5 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A ENERO DE 2022

CONCEPTO	SIN FACTURAR O CON FACTURACION PENDIENTE DE RADICAR	FACTURACION RADICADA	GIRO DIRECTO REGIMEN SUBSIDIADO	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficio en Salud (PBS)	3.696.524.397	28.017.383.440	-561.711.853	31.152.195.984
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	20.082.641.924	165.816.763.092	-1.232.070.653	184.667.334.363
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	239.265.625	383.524.516	0	622.790.141
Servicios de Salud por IPS Privadas	188.026.555	2.192.013.186	-55.449.215	2.324.590.526
Servicios de Salud por IPS Públicas	15.488.353	290.834.390	0	306.322.743
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	37.281.453	229.824.212	-57.600	267.048.065
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.037.330.321	4.599.137.812	-468.385.398	6.168.082.735
Servicio de Salud por Particulares	0	4.257.107.133	0	4.257.107.133
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	2.652.618.326	24.551.085.721	-12.839.006	27.190.865.041
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	4.617.152.297	71.709.917.176	-113.997	76.326.955.476
Riesgos Laborales (ARL)	246.879.355	615.772.973	0	862.652.328
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sis	33.942.003	354.875.859	-59.058.892	329.759.170
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	20.125.448	290.687.293	-124.444.128	186.368.613
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>33.867.276.057</b>	<b>303.308.926.802</b>	<b>-2.514.130.542</b>	<b>334.662.072.317</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

A 31 de enero 2022 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$33.867.276.057 que representa el 10.12% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 31 de enero de 2022, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$303.308.926.802 que representa el 90.63% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, en las que se incluyen las Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
De 1 a 30 días	18.903.948.876	6,24%
31 a 60 días	16.420.224.757	5,42%
61 a 90 días	13.093.369.075	4,32%
91 a 120 días	11.376.050.889	3,75%
121 a 180 días	27.577.770.909	9,10%
181 a 360 días	37.715.915.066	12,45%
Más de 360 días	177.943.647.230	58,72%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA</b>	<b>303.030.926.802</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a enero 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 58,72% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	0,93%
2013	2.145.270.927	0,76%
2014	3.347.163.524	1,18%
2015	7.703.859.270	2,71%
2016	20.220.313.649	7,12%
2017	33.394.715.028	11,75%
2018	28.162.276.688	9,91%
2019	42.407.112.354	14,93%
2020	33.143.037.634	11,66%
2021	110.966.547.372	39,06%
<b>TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO</b>	<b>284.126.977.926</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a enero 2022

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2021 con el 39.06%.

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

AÑO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	0,87%
2013	2.145.270.927	0,71%
2014	3.347.163.524	1,10%
2015	7.703.859.270	2,54%
2016	20.220.313.649	6,67%
2017	33.394.715.028	11,02%
2018	28.162.276.688	9,29%
2019	42.407.112.354	13,99%
2020	33.143.037.634	10,94%
2021	110.966.547.372	36,62%
2022	18.903.948.876	6,24%
<b>TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS</b>	<b>303.030.926.802</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a enero 2022

Con corte a enero 31 de 2022, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2021 con \$110.966.547.372 en porcentaje el 36.62% del total de la cartera radicada.

La cartera en mora se encuentra en proceso pre jurídico y jurídico a fin de lograr su recaudo. Es importante tener en cuenta, que dentro de la cartera mayor a 360 días, se encuentran las empresas responsables de pago (ARP) en liquidación y/o en proceso de liquidación como Emdisalud, Comparta, Saludvida, Coomeva, Cafesalud, Ambuq ESS, Comfamiliar Cartagena, Caprecom, Comfacor, Comfacundi EPS, Cruz Blanca, las

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

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.

Tabla 9 COMPARATIVO CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE A ENERO 2022- ENERO 2021.

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	3.696.524.397	3.289.003.770	427.520.627	13,08%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	21.288.645.716	24.275.840.635	-2.987.194.919	-12,31%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	20.082.841.824	18.200.228.780	3.882.415.144	23,07%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	130.488.588.954	103.765.770.694	28.722.818.260	25,75%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	239.265.625	265.570.927	-26.305.302	-9,91%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	213.551.345	207.070.297	6.481.048	3,13%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	188.028.555	480.211.173	-292.184.618	-60,85%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.811.583.888	1.457.986.528	353.597.360	24,25%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	15.488.353	565.108	14.923.245	56,35%
Servicios de Salud IPS Públicas Facturación Radicada	63.443.541	9.829.441	53.614.100	545,44%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	37.281.493	3.209.731	34.071.722	1081,51%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	31.765.975	32.430.725	-645.350	-1,99%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.037.330.321	2.420.066.959	-382.736.638	-15,82%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial con Facturación Radicada	4.566.295.560	3.382.355.445	1.123.939.115	33,23%
Servicios de Salud por Particulares	4.257.107.133	3.023.377.841	1.233.729.292	40,81%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	2.852.618.326	1.231.433.800	1.621.184.526	115,41%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	13.727.968.768	8.744.506.519	4.983.462.249	56,99%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	4.617.162.297	3.428.307.619	1.188.854.678	34,70%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	69.541.254.720	64.694.941.240	4.846.313.480	7,44%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	246.879.355	135.913.520	110.965.835	81,64%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	515.703.058	313.039.696	202.663.362	64,74%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	33.942.003	33.942.003	0	0,00%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Regimen Subsidiado	-2.514.130.542	-2.561.980.081	47.849.540	-1,87%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	309.628.169	58.355.094	242.270.112	415,17%
<b>TOTAL</b>	<b>278.057.277.541</b>	<b>234.877.710.696</b>	<b>43.179.566.845</b>	<b>18,38%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 18,38% con respecto al año anterior, siendo una de las razones el incremento de la cartera por los siguientes conceptos: Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar, Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud.

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

NOTA No 8. INVENTARIOS

GRUPO 15

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 10 COMPARATIVO COMPONENTES INVENTARIOS MATERIALES Y SUMINISTROS ENERO 2022- ENERO 2021

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Medicamentos	1.926.232.526	1.018.900.383	907.332.143	89,05%
Materiales - Médico Quirúrgicos	7.140.782.854	6.740.282.479	400.500.375	5,94%
Material Reactivo y de Laboratorio	1.046.147.348	961.799.652	84.347.696	8,77%
Repuestos	260.792.115	255.693.090	5.099.025	1,99%
Elementos y Accesorios de Aseo	823.887.978	1.300.368.028	-476.480.050	-36,64%
Elementos y Materiales para Construcción	10.880.463	12.752.767	-1.872.304	-14,68%
Otros Materiales	402.346.766	144.855.960	257.490.806	177,76%
En Transitó	24.042.737	0	24.042.737	100%
En Poder de Terceros	18.338.190	0	18.338.190	100%
<b>TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>11.653.450.977</b>	<b>10.434.852.359</b>	<b>1.218.798.618</b>	<b>11,88%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El inventario con respecto al año 2021 tuvo un aumento del 11,68%. El rubro con mayor crecimiento es el de Otros Materiales, debido al incremento significativo en elementos de litografía, talonarios demás insumos de papelería.

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

**GRUPO 16**

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo. Cuando partes significativas de planta y equipo deban ser reemplazadas, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica al igual que su depreciación. Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto del activo que se reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

Un elemento de Propiedad, planta y equipo se da de baja cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que pueda presentarse de la baja en cuentas del activo, calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización del importe del activo se incluyen en la cuenta de resultados cuando el activo se ha dado de baja.

El Estado de situación financiera a enero 31 de 2022 refleja la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 11 COMPARATIVO COMPONENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO ENERO 2022- ENERO 2021

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	32.154.104.075	16.660.637.050	15.593.567.025	94,16%
Edificaciones	99.343.260.700	97.471.497.670	1.871.763.030	1,92%
Plantas, Ductos y Túneles	180.940.124	180.940.124	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	2.013.837.703	1.629.947.210	383.890.493	23,55%
Equipo Médico Científico	49.205.832.853	49.924.813.334	-718.980.481	-1,44%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	350.770.744	354.874.767	-4.104.023	-1,16%
Equipos de Comunicación y Computación	3.133.303.682	2.786.113.542	347.190.140	12,46%
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	719.539.276	721.139.276	-1.600.000	-0,22%
Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotele	109.368.595	109.368.595	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-28.696.616.594	-26.161.524.081	-2.535.092.513	9,69%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>193.843.362.978</b>	<b>178.906.728.407</b>	<b>14.936.633.671</b>	<b>8,35%</b>

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 8.35%. El rubro con el incremento más significativo lo constituye Construcciones en Curso, producto de la reactivación de la obra Central de Urgencias, las obras realizadas para mitigar la pandemia Covid 19 como son: Uci primer piso, Uci tercer piso y demás obras realizadas en la institución.

Las Construcciones en Curso presentan un incremento del 94,16% con respecto al mismo periodo del año 2021, producto en un alto porcentaje de recursos recibidos del gobierno, especialmente para fortalecer las Unidades de cuidados intensivos e intermedios, las cuales albergan pacientes de COVID-19.

Tabla 12 COMPONENTES CONSTRUCCIONES EN CURSO

NOMBRE	% DE AVANCE	ESTADO	VALOR
Central de Urgencias	97,91	Activa	12.780.788.548
UCI Neonatal Pediátrica	40,00	Suspendida	976.953.417
Subestación Eléctrica	92,21	Suspendida	4.338.514.155
Reforzamiento Placas de Urgencias	92,46	Suspendida	1.515.251.184
Adecuación de Areas para Paciente de Covid 19	80,00	Activa	4.030.714.309
Otras Obras en Construcción	90,00	Activa	8.511.882.462
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>			<b>32.154.104.075</b>

Fuente: Libros de contabilidad ESE HUS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 13 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2	10
	Equipo médico y científico	2	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	15
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	10
INNUEBLES	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	7.5	7.5

Fuente: Cuadro depreciación de Activos fijos-almacén

NOTA No 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

En este grupo contable se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la prestación de los servicios de salud o que están relacionados con la gestión administrativa de los cuales se espera recibir un beneficio económico futuro. El total de Otros Activos a la fecha asciende a \$4.481.320.869.

Tabla 14 COMPONENTES OTROS ACTIVOS- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0	10.262.677	-10.262.677	-100,00%
Avances y Anticipos Entregados	3.394.509.190	3.964.476.739	-569.967.549	-14,38%
Depósitos Entregados en Garantía	0	71.652.406	-71.652.406	-100,00%
<b>TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS</b>	<b>3.394.509.190</b>	<b>4.046.391.822</b>	<b>-651.882.632</b>	<b>-16,11%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

ANTICIPO PARA LA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:

Representa los valores entregados por la E.S.E. HUS en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios.

En cuanto a los anticipos entregados a los contratistas no se han legalizado el 100% en razón a que algunos contratos de obra se encuentran suspendidos y otros están en ejecución. El Estado de Situación Financiera a 31 de enero 2022 refleja por este concepto \$3.394.509.190.

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 \$1.086.811.679

Tabla 15 COMPONENTES OTROS ACTIVOS-INTANGIBLES

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Activos Intangibles	1.905.858.887	1.608.358.887	297.500.000	18,50%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-819.047.208	-444.217.966	-374.829.242	84,38%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.086.811.679</b>	<b>1.164.140.921</b>	<b>-77.329.242</b>	<b>-6,64%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

CLASE 2

PASIVOS

NOTA No. 12. PRÉSTAMOS POR PAGAR

GRUPO 23

La E.S.E. HUS reconoce como Préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Tabla 16 COMPONENTES PRÉSTAMOS POR PAGAR

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Financiamiento Interno de Corto Plazo	0	9.166.642.034	-9.166.642.034	-100,00%
<b>TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>9.166.642.034</b>	<b>-9.166.642.034</b>	<b>-100,00%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

A enero 31 de 2022 la ESE HUS no presenta Financiamiento Interno a Corto ni Largo Plazo pendientes por pagar.

NOTA No 13. CUENTAS POR PAGAR

GRUPO 24

La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HUS con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios.

Tabla 17 COMPARATIVO COMPONENTES DEL PASIVO A ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestamos por Pagar	0	9.166.642.034	-9.166.642.034	-100,00%
Cuentas por Pagar	56.275.228.390	43.837.227.043	12.438.001.347	28,37%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.256.494.532	867.031.415	389.463.117	44,92%
Provisiones	6.254.970.105	6.521.735.232	-266.765.127	-4,09%
Otros Pasivos	31.372.660.021	3.199.448.226	28.173.211.795	880,58%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>95.159.353.048</b>	<b>63.592.083.950</b>	<b>31.567.269.098</b>	<b>49,64%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a enero 2022 es de \$95.159.353.048. Con respecto al año anterior, en el rubro de Otros Pasivos presentó incremento de 880.56% con un saldo a la fecha de \$31.372.660.021, debido al giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1833 del 12 de Noviembre de 2021 por valor de \$30.000.000.000 y los recursos girados por la Gobernación de Santander mediante Convenio Interadministrativo No 1944 del 26 de Octubre de 2020 para la Construcción de Obras Complementarias para la Central de Urgencias por valor de \$1.063.705.665,14, giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1584 del 8 de noviembre de 2021 por valor de \$200.000.000 para compra de Ambulancia, y por el concepto de Ingresos Recibidos por Anticipado un saldo de \$108.954.356 compuesto por (Anticipo Ventas de Servicios de Salud y Anticipo de Empresas).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	19.323.877.213	15.459.981.505	3.863.895.708	24,99%
Recursos a Favor de Terceros	170.921.201	2.142.933.309	-1.972.012.108	-92,02%
Descuento de Nomina	15.619.600	0	15.619.600	100,00%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	291.951.443	214.836.221	77.115.222	35,89%
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	1.465.808.503	-1.465.808.503	-100,00%
Otras Cuentas por Pagar	36.472.858.933	24.553.667.505	11.919.191.428	48,54%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>56.275.228.390</b>	<b>43.837.227.043</b>	<b>12.438.001.347</b>	<b>28,37%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las Cuentas por Pagar por bienes y servicios corresponden a los suministros de bienes por parte de los proveedores, necesarios para el normal funcionamiento de las áreas donde se presta el servicio de salud. Por este concepto se adeudan \$19.323.877.213. Con respecto al año anterior presenta un aumento del 24.99%.

Tabla 19 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>19.323.877.213</b>	<b>15.459.981.505</b>	<b>3.863.895.707</b>	<b>24,99%</b>
Bienes y Servicios	19.323.877.213	15.459.981.505	3.863.895.707	24,99%
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>170.921.201</b>	<b>2.142.933.308</b>	<b>-1.972.012.108</b>	<b>-92,02%</b>
Ventas por Cuenta de Terceros	0	2.073.628.129	-2.073.628.129	-100,00%
Recaudos por Clasificar	88.180.939	59.018.819	29.162.120	49,41%
Estampillas	117.810	153.450	-35.640	-23,23%
Rendimientos Financieros	77.441.321	6.410.990	71.030.330	1107,95%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	5.181.131	3.721.920	1.459.211	39,21%
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>15.619.600</b>	<b>0</b>	<b>15.619.600</b>	<b>100,00%</b>
Otros Descuentos de Nomina	15.619.600	0	15.619.600	100,00%
<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE</b>	<b>291.951.443</b>	<b>214.836.221</b>	<b>77.115.222</b>	<b>35,89%</b>
Honorarios	67.509.878	54.799.344	12.710.534	23,19%
Servicios	57.334.161	36.046.282	21.287.879	59,06%
Arrendamientos	284.251	477.166	-192.915	-40,43%
Compras	75.148.810	61.227.039	13.921.771	22,74%
Rentas de Trabajo	6.479.000	12.847.000	-6.368.000	-49,57%
Impuesto a las Ventas Retenido	53.723.752	32.121.276	21.602.476	67,25%
Contratos en Construccion	2.145.573	0	2.145.573	100,00%
Retención de Impo de Industria y Cio por Compras	29.326.018	17.318.114	12.007.904	69,34%
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>0</b>	<b>1.465.808.503</b>	<b>-1.465.808.503</b>	<b>-100,00%</b>
Impuesto Predial Unificado	0	1.465.808.503	-1.465.808.503	-100,00%
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>36.472.858.933</b>	<b>24.553.667.505</b>	<b>11.919.191.428</b>	<b>48,54%</b>
Multas y Sanciones	143.959.425	78.165.807	65.793.618	84,17%
SalDOS a favor de Beneficiarios	13.150.453.147	678.756.659	12.471.696.488	1837,43%
Aportes ICBF SENA	8.886.000	0	8.886.000	100,00%
Cheques no cobrados o por reclamar		100.000	-100.000	-100,00%
Servicios Publicos	349.970	0	349.970	100,00%
Honorarios	1.811.434.032	1.531.087.620	280.346.412	18,31%
Servicios	21.297.294.555	22.168.919.371	-871.624.816	-3,93%
Arrendamiento Operativo	60.481.804	89.668.884	-29.187.080	-32,55%
Otras Cuentas por Pagar	0	6.969.164	-6.969.164	-100,00%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>56.275.228.390</b>	<b>43.837.227.043</b>	<b>12.438.001.347</b>	<b>28,37%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

También forma parte de Recursos a favor de terceros, el valor retenido por estampillas generadas por pago de nómina 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 \$117.810 con decremento del 23.23% respecto del año anterior, producto de la suspensión de la Ordenanza por el tribunal administrativo de Santander, donde obligaba que los hospitales efectuaran 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 \$291.951.443.

El impuesto predial a 31 de enero de 2022 se encuentra cancelado. Dentro del grupo de Otras cuentas por pagar, las más representativas corresponden a: Servicios cuyo valor a la fecha de corte, asciende a \$ 21.297.294.555 con una disminución en porcentaje con respecto al año anterior del 3.93%. En cuanto a las Otras cuentas por pagar están las empresas contratadas para la ejecución de procesos requeridos para el normal funcionamiento de la E.S.E. HUS.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$56.275.228.390 incrementando en un 28.37% respecto al periodo anterior.

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR POR EDADES ENERO 2022

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	691.699.304	4,01%
31 a 60 días	10.527.640.132	61,07%
61 a 90 días	1.367.633.543	7,93%
91 a 180 días	1.297.242.902	7,53%
181 a 360 días	2.096.375.587	12,16%
Mas de 361 días	1.257.508.236	7,29%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES</b>	<b>17.238.099.704</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Informe de pagos por edades de Tesorería

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

### 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 \$939.661.336 y la Remuneración de servicios técnicos por la prestación de servicios necesarios para la ejecución de los diferentes procesos requeridos para el normal

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022**

funcionamiento de la E.S.E.HUS, refleja un valor de \$316.833.196 con un incremento respecto de los servicios del año anterior del 44.92%.

El Estado de Situación Financiera a 31 de enero de 2022 presenta la siguiente situación:

**Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL ENERO 2022 – ENERO 2021**

CONCEPTO	2022	2021	Δ2021-2020	Δ%
Cesantías	402.211.730	199.640.148	202.571.582	101,47%
Intereses Sobre Cesantías	1.284.635	2.112.955	-828.320	-39,20%
Vacaciones	278.960.261	192.288.047	86.672.214	45,07%
Prima de Vacaciones	167.102.577	91.829.818	75.272.759	81,97%
Prima de Servicios	9.172.731	114.337.952	-105.165.221	-91,98%
Prima de Navidad	14.838.767	18.249.572	-3.410.805	-18,69%
Bonificaciones	16.063.535	12.613.536	3.449.999	27,35%
Riesgos Laborales	4.055.000	0	4.055.000	0,00%
Aportes a fondos pensión empleador	21.524.900	0	21.524.900	0,00%
Aportes caja de Compensación familiar	9.200.800	0	9.200.800	0,00%
Aportes a seguridad social en salud empleador	15.246.400	0	15.246.400	100,00%
Remuneración por Servicios Técnicos	316.833.196	235.959.387	80.873.809	34,27%
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1.256.494.532</b>	<b>867.031.415</b>	<b>389.463.117</b>	<b>44,92%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a enero de 2022 muestra un incremento respecto a enero del año anterior teniendo en cuenta que las cesantías del personal de planta de la institución se causaron en el mes de enero de 2022, las cuales serán canceladas el siguiente mes; además la seguridad social y el pago de aportes parafiscales quedo pendiente de pago para el siguiente mes.

**NOTA No 15. PROVISIONES**

**GRUPO 27**

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

El valor de la provisión con riesgo alto para procesos en contra de la E.S.E. HUS es de \$6.254.970.105.

Tabla 22 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2022 –ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2021-2020	Δ%
Civiles	1.871.642.985	2.627.861.730	-756.218.745	-28,78%
Administrativas	3.786.114.212	3.876.110.372	-89.996.160	-2,32%
Provisiones Diversas	597.212.908	17.763.130	579.449.778	97,03%
<b>TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>6.254.970.105</b>	<b>6.521.735.232</b>	<b>-266.765.127</b>	<b>-4,09%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 23 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS ENERO 2022

CODIGO CUENTA	DENOMINACION	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
27010101	Civiles	12	1.871.642.985
27010301	Administrativas	20	3.786.114.212
<b>Total Cuenta 27 Litigios y Demandas</b>	<b>Riesgo Alto</b>	<b>32</b>	<b>5.857.757.197</b>
91200101	Civiles	2	3.092.338.832
91200201	Laborales	4	607.684.224
91200401	Administrativas	146	103.164.058.747
<b>Total Cuentas de Orden Litigios y Demandas</b>	<b>Riesgo Bajo</b>	<b>152</b>	<b>106.864.081.803</b>
<b>TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>184</b>	<b>112.521.839.000</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La provisión por riesgo alto, representa el 5% del total de los litigios y demandas en contra de la E.S.E. HUS.

NOTA No 16. OTROS PASIVOS

GRUPO 29

Tabla 24 COMPONENTES OTROS PASIVOS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Ingresos Recibidos por Anticipado	108.954.356	106.017.365	2.936.991	2,77%
Otros Pasivos Diferidos	31.263.705.665	3.093.430.861	28.170.274.804	910,65%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>31.372.660.021</b>	<b>3.199.448.226</b>	<b>28.173.211.795</b>	<b>880,56%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Representa el valor de los pagos recibidos de particulares manera anticipada para la prestación de servicios de salud, los cuales se reconocen como ingreso en el periodo que se produce la contraprestación del servicio.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

El Estado de situación financiera a 31 de enero 2022 refleja por este concepto \$108.954.356, valores depositados por los usuarios para recibir posterior atención que a la fecha de corte del balance no han sido legalizados por los pacientes que han depositado los dineros en esta modalidad.

### OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representan los ingresos recibidos en la modalidad de subvenciones condicionadas. El saldo a la fecha es de \$31.263.705.665. 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 período en el que se emite el Estado de situación financiera.

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 31 de enero 2022 está conformado por:

Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Capital Fiscal	42.983.189.519	42.983.189.519	-0	0,00%
Resultados de Ejercicios Anteriores	430.099.726.472	389.132.249.653	40.967.476.819	10,53%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	3.662.038.347	1.240.618.054	2.421.420.293	195,18%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>476.744.954.338</b>	<b>433.356.057.226</b>	<b>43.388.897.112</b>	<b>10,01%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La Utilidad o excedente del ejercicio a enero de 2022 es de \$3.662.038.347 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$1.240.618.054. El excedente del Ejercicio tuvo un incremento del 195,18% con respecto al año anterior, debido al incremento de las ventas de servicios de salud ocasionada por la reactivación económica y social en el país.

El incremento del Patrimonio con respecto al año 2021 fue del 10.01%.

### 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

que la E.S.E. HUS realice con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

Tabla 26 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A ENERO 2022-ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>59.455.617.045</b>	<b>62.464.575.354</b>	<b>-3.028.958.309</b>	<b>-4,85%</b>
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	2.079.540.000	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	57.315.394.185	60.344.352.494	-3.028.958.309	-5,02%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	60.682.860	0	0,00%
<b>FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.560.171.811</b>	<b>6.339.201.148</b>	<b>-4.779.029.337</b>	<b>-75,39%</b>
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	694.119.841	1.314.678.786	-620.558.945	-47,20%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	434.459.440	3.368.537.953	-2.934.078.513	-87,10%
Servicios de Salud - IPS Privadas	41.030.920	25.880.469	15.150.451	58,54%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	0	29.662.275	-29.662.275	-100,00%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	55.294.404	134.668.074	-79.373.670	-58,94%
Serv. de Salud - Entidades con Régimen Especial	7.168.906	222.261.743	-215.092.837	-96,77%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	120.536.355	381.335.021	-260.798.666	-68,39%
Riesgos Laborales - ARL	36.485.326	17.331.961	19.153.365	52,50%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	47.662.841	841.087.777	-793.424.936	-94,33%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras Cuentas por Servicio de Salud	119.656.689	0	119.656.689	100,00%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>61.015.788.856</b>	<b>68.823.778.502</b>	<b>-7.807.987.646</b>	<b>-11,34%</b>

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 \$59.455.617.045.

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se refleja una disminución del 75,39% respecto al año anterior originada de las buenas prácticas en la radicación de facturas presentadas a las ERP en el mes enero de 2022.

**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 ENERO DE 2022

Tabla 27 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS ENERO 2022- ENERO 2021

CUENTAS ACREEDORAS	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	106.864.081.803	101.939.678.168	4.924.403.635	4,83%
Civiles	3.092.338.832	1.018.710.703	2.073.628.129	203,55%
Laborales	607.684.224	607.684.224	0	0,00%
Administrativos	103.164.058.747	100.313.283.241	2.850.775.506	2,84%
Garantías Contractuales	79.886.528.843	59.711.655.841	20.174.873.002	33,79%
Otras Garantías Contractuales	79.886.528.843	59.711.655.841	20.174.873.002	33,79%
Bienes Recibidos en Custodia Inventarios	11.098.740.728	6.825.927.983	4.272.812.745	62,60%
Propiedades, Planta y Equipo	3.411.092.992	3.297.360.247	113.732.745	3,45%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>197.849.351.374</b>	<b>166.477.261.992</b>	<b>29.372.089.382</b>	<b>17,43%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a enero 31 de 2022 un valor de \$106.864.081.803, presentando un aumento con respecto al año anterior del 4,83%, debido al incremento en procesos civiles y administrativos.

**Garantías Contractuales:**

Compromisos sin obligar:

A este rubro corresponde la contratación pendiente de ejecutar pero que ya está comprometida. Al cierre de enero de 2022, presenta un valor de \$ 52.575.563.697 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a enero 31 de 2022 presentan un valor de \$ 27.310.965.146, con un aumento de \$7.967.576.875.

**GRUPO 93**

Bienes recibidos en custodia:

En el inventario para la prestación de servicios de salud, existen medicamentos de alto costo entregados por las ERP (empresas responsables de pago) para los pacientes oncológicos afiliados a su cargo. A la fecha este inventario tiene un valor de \$3.411.092.992 con un aumento del 3,45 % respecto al año anterior.

En Propiedades planta y equipo se tiene un valor de \$7.687.647.736, discriminados de la siguiente manera: propiedad planta y equipo por valor de \$4.827.836.400 y bienes comodato – informe mantenimiento por valor de \$2.859.811.336 correspondiente a equipos recibidos de proveedores en la modalidad de comodato en servicios como: Laboratorio clínico, Banco de sangre, farmacia, mantenimiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

NOTA No 19. INGRESOS

CLASE 4

GRUPO 43

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

Tabla 28 COMPONENTES INGRESOS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Ventas de Servicios	27.065.816.430	19.506.823.015	7.558.993.415	38,75%
Transferencia y Subvenciones	79.862.551	99.331.899	-19.469.348	-19,60%
Otros Ingresos	869.222.714	719.015.671	150.207.043	20,89%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>28.014.901.694</b>	<b>20.325.170.585</b>	<b>7.689.731.110</b>	<b>37,83%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Ingresos de enero de 2022 respecto del mismo periodo del año anterior presentan aumento, reflejado principalmente en las ventas de servicios, esto se debe al aumento de la demanda de servicios de salud post pandemia COVID 19, generados por la reactivación social y económica del país.

Tabla 29 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS ENERO 2022

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	UTILIDAD BRUTA	M.G UTILIDAD BRUTA	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	3.197.685.937	2.226.500.414	971.185.523	30,37%	69,63%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	359.101.134	108.668.328	250.432.806	69,74%	30,26%
Hospitalización Estancia General	3.113.217.059	2.652.547.286	460.669.773	14,80%	85,20%
Hospitalización Cuidados Intensivos	5.520.339.072	3.613.710.837	1.906.628.235	34,54%	65,46%
Hospitalización Cuidados Intermedios	66.446.409	48.939.280	17.507.130	26,35%	73,65%
Hospitalización Recien Nacidos	615.406.204	405.131.353	210.274.851	34,17%	65,83%
Hospitalización Quemados	683.415.713	330.640.448	352.775.265	51,62%	48,38%
Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	3.401.577.446	1.803.132.978	1.598.444.468	46,99%	53,01%
Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto	719.144.411	629.736.518	89.407.893	12,43%	87,57%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	2.684.339.628	699.444.116	1.984.895.512	73,94%	26,06%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.691.260.733	1.621.401.296	2.069.859.437	56,07%	43,93%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	133.612.966	79.474.624	54.138.342	40,52%	59,48%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	967.166.912	434.760.601	532.406.311	55,05%	44,95%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	360.333.848	187.410.664	172.923.184	47,99%	52,01%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	822.739.406	469.408.498	353.330.908	42,95%	57,05%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	324.189.669	6.500.421	317.689.248	97,99%	2,01%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	405.894.858	302.323.793	103.571.065	25,52%	74,48%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de AP Terapeuticas	0	1.315.958	-1.315.958	0,00%	0,00%
Servicios Conexos a la Salud	0	2.225.976	-2.225.976	0,00%	0,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-54.975	0	-54.975	-100,00%	0,00%
<b>TOTAL UNIDAD FUNCIONAL</b>	<b>27.065.816.430</b>	<b>15.623.273.388</b>	<b>11.442.543.042</b>	<b>42,28%</b>	<b>57,72%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022**

En el mes de enero se presentaron ventas netas por valor de \$27.065.816.430, y costos por valor de \$15.623.273.388, que corresponden al 57.72% de las ventas, logrando incrementar el margen de utilidad bruta el cual es de 42.28%, mejorando la productividad de los servicios de la ESE HUS.

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  
ENERO 2022- ENERO 2021**

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	3.197.685.937	1.394.328.987	1.803.356.950	129,34%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	359.101.134	263.273.619	95.827.515	36,40%
Hospitalización Estancia General	3.113.217.059	2.677.086.322	436.130.737	16,29%
Hospitalización Cuidados Intensivos	5.520.339.072	3.593.180.213	1.927.158.859	53,63%
Hospitalización Cuidados Intermedios	66.446.409	1.253.333.712	-1.186.887.303	-94,70%
Hospitalización Recien Nacidos	615.406.204	628.617.676	-13.211.471	-2,10%
Hospitalización Quemados	683.415.713	535.153.713	148.262.000	27,70%
Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos	3.401.577.446	2.253.821.283	1.147.756.163	50,92%
Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto	719.144.411	489.345.383	229.799.028	46,96%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	2.684.339.628	1.848.198.083	836.141.545	45,24%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.691.260.733	2.263.013.341	1.428.247.392	63,11%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	133.612.966	114.285.637	19.327.329	16,91%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	967.166.912	443.310.528	523.856.384	118,17%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	360.333.848	210.154.434	150.179.414	71,46%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	822.739.406	710.705.117	112.034.289	15,76%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	324.189.669	198.224.751	125.964.918	63,55%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	405.894.858	520.642.262	-114.747.404	-22,04%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	110.369.806	-110.369.806	-100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-54.975	-221.851	166.876	-75,22%
<b>TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>27.065.816.430</b>	<b>19.506.923.015</b>	<b>7.558.893.415</b>	<b>38,75%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud del año 2022 respecto al año 2021 presentan un incremento del 38.75% debido al aumento de la demanda de servicios de salud diferentes a patologías sintomáticas respiratorias y la disminución de restricciones para la realización de procedimientos quirúrgicos en el marco de la pandemia COVID 19.

**GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**

Recursos en especie recibidos de algunas entidades privadas a enero 31 de 2022 por valor de \$79.862.551

**GRUPO 48**

**OTROS INGRESOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2021-2020	Δ%
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones	15.879.339	16.213.503	-334.164	-2,06%
Sobrantes	0	974.301	-974.301	-100,00%
Recuperaciones	112.071.349	209.400.709	-97.329.360	-46,48%
Aprovechamientos	81.669.942	73.834.200	7.835.742	10,61%
Otros Ingresos Diversos	220.992.639	111.207.100	109.785.539	49,68%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	438.609.445	307.385.858	131.223.587	42,69%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>869.222.714</b>	<b>719.015.671</b>	<b>150.207.043</b>	<b>20,89%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

En esta cuenta se registran los ingresos diferentes al objeto social de la E.S.E. HUS, el cual refleja un incremento del 20,89% respecto al año anterior.

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 \$15.879.339 con un decremento del 2.06% con relación a la vigencia anterior.

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

**RECUPERACIONES:**

El total de las Recuperaciones a 31 de enero de 2022 es de \$112.071.349 correspondiente a recuperación por cuentas por cobrar y recuperación cartera castigada.

**OTROS INGRESOS DIVERSOS**

El total de otros ingresos diversos a 31 de enero de 2022 es de \$220.992.639 correspondiente a ajuste de activos fijos y otros ingresos de vigencias anteriores.

**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	1.960.774.569	1.669.361.660	291.412.909	17,46%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	1.228.158.841	384.046.329	844.112.512	219,79%
Otros Gastos	5.540.656.549	3.413.152.601	2.127.503.948	62,33%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.729.589.960</b>	<b>5.466.560.590</b>	<b>3.263.029.370</b>	<b>59,69%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Los gastos de enero de 2022 tuvieron un incremento con respecto a enero de 2021 del 59,69%.

**GRUPO 51**

20.1 Gastos de administración y de operación

Tabla 33 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>129.204.208</b>	<b>133.710.213</b>	<b>-4.506.005</b>	<b>-3,37%</b>
Sueldos	125.597.944	130.525.383	-4.927.439	-3,78%
Bonificaciones	3.606.264	3.184.830	421.434	13,23%
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>1.232.500</b>	<b>0</b>	<b>1.232.500</b>	<b>100,00%</b>
Incapacidades	1.232.500	0	1.232.500	100,00%
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>36.428.200</b>	<b>39.873.200</b>	<b>-3.445.000</b>	<b>-8,64%</b>
Aportes a Cajas de Compensacion Fijar	5.402.300	6.154.200	-751.900	-12,22%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	11.594.800	12.625.800	-1.031.000	-8,17%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	3.061.500	3.267.800	-206.300	-6,31%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Regimen de Prima Media	10.511.000	0	10.511.000	100,00%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	5.858.600	17.825.400	-11.966.800	-67,13%
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>6.753.400</b>	<b>7.692.700</b>	<b>-939.300</b>	<b>-12,21%</b>
Aportes al ICBF	4.051.800	4.616.200	-563.400	-12,21%
Aportes al SENA	2.701.600	3.077.500	-375.900	-12,21%
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>231.112.808</b>	<b>75.197.181</b>	<b>155.915.627</b>	<b>207,34%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>1.430.952.603</b>	<b>1.320.910.099</b>	<b>110.042.504</b>	<b>8,33%</b>
Remuneracion de Servicios Técnicos	1.430.952.603	1.320.910.099	110.042.504	8,33%
<b>GENERALES</b>	<b>125.090.850</b>	<b>91.978.268</b>	<b>33.112.583</b>	<b>36,00%</b>
Vigilancia y Seguridad	23.344.839	3.697.999	19.646.840	531,28%
Materiales y Suministros	21.315.415	35.943.044	-14.627.630	-68,62%
Servicios Públicos	19.117.089	11.606.094	7.510.995	64,72%
Arrendamiento Operativo	8.121.469	7.119.470	1.001.999	14,07%
Servicio de Aseo,Cafeteria, Rest. y Lavandería	7.187.946	6.078.148	1.109.798	18,26%
Honorarios	46.004.093	27.533.512	18.470.581	67,08%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.960.774.569</b>	<b>1.669.361.661</b>	<b>291.412.908</b>	<b>17,46%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de Resultados de enero de 2022, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$1.960.774.569 con un incremento de 17,46%. Los rubros más significativos los constituyen: Prestaciones sociales con \$231.112.808, Vigilancia y Seguridad con \$23.344.839 y Honorarios con \$46.004.093 y otros de menor valor.

**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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

20.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 34 COMPONENTES DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	1.183.419.804	338.046.828	845.372.976	250,08%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	11.962.317	15.934.130	-3.971.813	-24,93%
Amortización de Activos Intangibles	32.776.720	30.065.371	2.711.349	9,02%
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION , AMORTIZACION Y PROVISIONES</b>	<b>1.228.158.841</b>	<b>384.046.329</b>	<b>844.112.512</b>	<b>219,79%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

**DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR**

En la E.S.E. HUS se les aplica deterioro mensual a las facturas radicadas cuyo vencimiento es igual o superior a 180 días, teniendo en cuenta la tasa de interés TES publicada la última semana del mes en que se va a registrar el deterioro.

El gasto causado por deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud a enero 2022 es de \$1.183.419.804. El deterioro se aplica a cada una de las facturas a partir de 180 días, de acuerdo a la política contable. El total del deterioro representa 13,56% el del total de los gastos, teniendo en cuenta que las facturas que presentan saldo cero al corte del mes, se reversa el saldo de deterioro calculado.

**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 el mes de enero de 2022 corresponde a \$11.962.317 y representa el 0,13% 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 ENERO DE 2022

Tabla 35 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS ENERO 2022- ENERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Financieros	25.491	38.910.082	-38.884.591	-99,93%
Gastos Diversos	4.109.021.692	3.048.308.129	1.060.713.563	34,80%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	1.431.609.366	325.934.390	1.105.674.976	339,23%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>6.540.656.549</b>	<b>3.413.152.601</b>	<b>2.127.503.948</b>	<b>62,33%</b>

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 al mes de enero de 2021 tuvo un incremento del 62.33%.

El rubro más significativo corresponde a Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios de Salud con \$1.431.609,366, que corresponde a facturación anulada de vigencias anteriores.

**NOTA 21. COSTO DE VENTAS  
CLASE 6**

**GRUPO 63**

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En enero 2022, los costos ascienden a \$15.623.273.388. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos. Igualmente, los costos y gastos registrados en las unidades funcionales, los cuales algunos se registran directamente en costos de producción y otros costos en gastos por distribuir, para posteriormente al cerrar el movimiento contable del mes se distribuye en las diferentes unidades funcionales, para finalmente reflejarlo en los costos de ventas de servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2022

Tabla 36 COMPARATIVO COMPONENTES COSTO DE VENTAS ENERO 2022- ENERO 2021

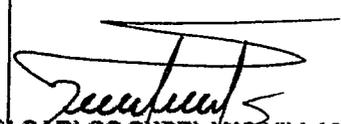
CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	2.226.500.414	2.035.668.538	190.831.876	9,37%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	108.668.328	269.552.143	-160.883.814	-59,69%
Hospitalización Estancia General	2.652.547.286	2.501.573.072	150.974.214	6,04%
Hospitalización Cuidados Intensivos	3.613.710.837	2.375.248.621	1.238.462.216	52,14%
Hospitalización Cuidados Intermedios	48.939.280	712.434.975	-663.495.696	-93,13%
Hospitalización Recien Nacidos	405.131.353	289.079.977	116.051.376	40,15%
Hospitalización Quemados	330.640.448	271.098.001	59.542.447	21,96%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	1.803.132.978	2.298.222.946	-495.089.968	-21,54%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	629.736.518	0	629.736.518	100,00%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	699.444.116	445.346.160	254.097.956	57,06%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	1.621.401.296	1.183.525.505	437.875.791	37,00%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	79.474.624	138.004.155	-58.529.530	-42,41%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	434.760.601	167.216.238	267.544.363	160,00%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	187.410.664	93.373.806	94.036.858	100,71%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	469.408.498	313.770.811	155.637.686	49,60%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	6.500.421	0	6.500.421	100,00%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	302.323.793	336.078.630	-33.754.837	-10,04%
Apoyo Terapéutico Otras Unidades de AP Terapéuticas	1.315.958	0	1.315.958	100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	2.225.976	187.798.363	-185.572.387	100,00%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>15.623.273.388</b>	<b>13.617.891.940</b>	<b>2.005.281.448</b>	<b>14,73%</b>

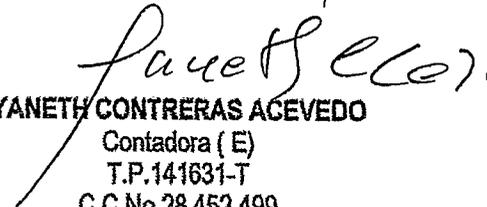
Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Costos por servicios de: Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto, Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico, Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias, son los más elevados,

Los Costos de venta de servicios de enero 2022 indican un incremento del 14,73% respecto del año anterior.

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

  
JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR  
Subgerente Administrativo y Financiero  
C.C.No.91.071.827

  
YANETH CONTRERAS ACEVEDO  
Contadora (E)  
T.P.141631-T  
C.C.No.28.452.499