



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

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 28 de febrero de 2022-2021

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2022	2021	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	357.488.320.508	278.331.228.724	79.157.091.784	28,44
	<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>56.650.546.616</b>	<b>26.787.877.481</b>	<b>29.862.669.135</b>	<b>111,48</b>
1105	CAJA		15.000.000	15.000.000	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		56.635.546.616	26.772.877.481	29.862.669.135	111,54
	<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>284.847.151.699</b>	<b>236.165.822.668</b>	<b>48.681.329.031</b>	<b>20,61</b>
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		281.311.417.216	233.488.548.770	47.822.868.446	20,48
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		3.500.000.000	2.671.945.846	828.054.154	100,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		35.734.483	5.328.052	30.406.431	570,69
	<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>8</b>	<b>11.478.931.658</b>	<b>11.372.968.066</b>	<b>105.963.592</b>	<b>0,93</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		11.454.888.921	11.368.304.663	86.584.258	0,76
1525	EN TRANSITO		24.042.737	-	24.042.737	100,00
1530	EN PODER DE TERCEROS		-	4.663.403	(4.663.403)	100,00
	<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>10</b>	<b>4.511.690.535</b>	<b>4.004.560.509</b>	<b>507.130.026</b>	<b>12,66</b>
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	10.262.677	(10.262.677)	100,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.511.690.535	3.922.645.426	589.045.109	15,02
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		-	71.652.406	(71.652.406)	100,00
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>218.494.657.089</b>	<b>211.456.538.751</b>	<b>7.038.118.338</b>	<b>3,33</b>
	<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>31.593.328</b>	<b>31.593.328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1224	INVERSIONES DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		31.593.328	31.593.328	0	0
	<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>23.863.761.427</b>	<b>31.958.909.015</b>	<b>(8.095.147.588)</b>	<b>25,33</b>
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		56.584.393.403	60.381.365.733	(3.796.972.330)	6,29
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(32.720.631.976)	(28.422.456.718)	(4.298.175.258)	15,12
	<b>16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9</b>	<b>193.479.713.935</b>	<b>178.313.539.294</b>	<b>15.166.174.641</b>	<b>8,51</b>
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		32.570.540.412	16.531.944.544	16.038.595.868	97,02
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	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.016.812.703	1.635.088.070	381.724.633	23,35
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		49.205.832.853	50.146.161.134	(940.328.281)	1,88
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		353.270.744	354.874.767	(1.604.023)	0,45
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.133.303.682	2.792.337.109	340.966.573	12,21
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	-	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(29.482.176.074)	(26.958.832.915)	(2.523.343.159)	9,36
	<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>11</b>	<b>1.119.588.399</b>	<b>1.152.497.114</b>	<b>(32.908.715)</b>	<b>2,86</b>
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.905.858.887	1.608.358.887	297.500.000	18,50
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(786.270.488)	(455.861.773)	(330.408.715)	72,48
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>575.982.977.597</b>	<b>489.787.767.475</b>	<b>86.195.210.122</b>	<b>17,60</b>

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

NIT: 90006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 28 de febrero de 2022-2021

2	PASIVO		2022	2021	VARIACIÓN	%
código	PASIVO CORRIENTE	Notas	90.181.016.237	50.786.542.567	39.394.473.671	77,57
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	-	8.716.642.034	(8.716.642.034) -	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		-	8.716.642.034	(8.716.642.034) -	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	58.006.606.941	37.646.371.917	20.360.235.025	54,08
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		20.223.177.932	14.840.562.243	5.382.615.689	36,27
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		366.600.165	2.169.869.046	(1.803.268.881) -	83,10
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		16.088.200	-	16.088.200	100,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		381.498.740	294.841.991	86.656.749	29,39
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-	1.466.389.603	(1.466.389.603) -	100,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		37.019.241.904	18.874.709.033	18.144.532.871	96,13
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	801.983.332	759.586.718	42.396.614	5,58
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		801.983.332	759.586.718	42.396.614	5,58
29	OTROS PASIVOS	16	31.372.425.964	3.663.941.898	27.708.484.066	756,25
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		108.720.299	570.511.037	(461.790.738) -	80,94
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		31.263.705.665	3.093.430.861	28.170.274.804	100,00
	PASIVO NO CORRIENTE		6.254.970.105	6.503.972.102	(249.001.997) -	3,83
27	PROVISIONES	15	6.254.970.105	6.503.972.102	(249.001.997) -	3,83
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		5.657.757.197	6.503.972.102	(846.214.905) -	13,01
2790	PROVISIONES DIVERSAS		597.212.908	-	597.212.908	100,00
	TOTAL PASIVO		96.435.986.342	57.290.514.669	39.145.471.674	68,33
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS		479.546.991.255	432.497.252.806	47.049.738.449	10,88
3208	CAPITAL FISCAL		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		430.099.726.472	389.132.249.652	40.967.476.820	10,53
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		6.464.075.264	381.813.635	6.082.261.629	1.592,99
	TOTAL PATRIMONIO		479.546.991.255	432.497.252.806	47.049.738.449	10,88
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		575.982.977.597	489.787.767.475	86.195.210.123	17,60
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	0	0,00
83	DEUDORAS DE CONTROL		60.070.601.182	68.923.703.016	(8.853.101.834) -	12,84
8315	ACTIVOS RETIRADOS		59.446.172.996	62.484.575.354	(3.038.402.358) -	4,86
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		624.428.186	6.439.127.662	(5.814.699.476) -	90,30
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(60.070.601.182)	(68.923.703.016)	8.853.101.834 -	12,84
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(60.070.601.182)	(68.923.703.016)	8.853.101.834 -	12,84
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		178.248.774.675	263.684.502.014	(85.435.727.339) -	32,40
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		106.864.081.803	101.939.678.168	4.924.403.635	4,83
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		71.384.692.872	161.744.823.846	(90.360.130.974) -	55,87
93	ACREEDORAS DE CONTROL		11.117.355.137	6.754.029.577	4.363.325.560	64,60
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		11.117.355.137	6.754.029.577	4.363.325.560	64,60
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		(189.366.129.812)	(270.438.531.591)	81.072.401.779 -	29,98
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(178.248.774.675)	(263.684.502.014)	85.435.727.339 -	32,40
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(11.117.355.137)	(6.754.029.577)	(4.363.325.560)	64,60

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
 Gerente  
 C.C. No.91.479.575  
 (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.63.271.902  
 T.P. 15742-T  
 Delegada Dasser S.A.S.

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



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

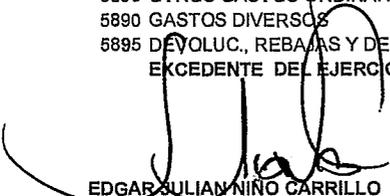
NIT:900006037-4

**ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVO**

Del 1 de enero al 28 de febrero de 2022-2021

Cifras en pesos

Notas	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIAC
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>48.436.200.335</b>	<b>33.679.319.617</b>	<b>14.756.880.718</b>	<b>43,82</b>
43 VENTA DE SERVICIOS 19	48.436.200.335	33.679.319.617	14.756.880.718	43,82
4312 SERVICIOS DE SALUD	48.436.328.292	33.679.679.546	14.756.648.746	43,81
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.	(127.957)	(359.929)	231.972	64,45
6 COSTOS DE VENTAS	31.134.257.871	26.591.791.468	4.542.466.403	17,08
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS 21	31.134.257.871	26.591.791.468	4.542.466.403	17,08
6310 SERVICIOS DE SALUD	31.134.257.871	26.591.791.468	4.542.466.403	17,08
MARGEN BRUTO	17.301.942.464	7.087.528.149	10.214.414.315	144,12
GASTOS	6.141.146.991	4.138.074.293	2.003.072.698	48,41
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN 20	3.619.010.074	3.736.270.372	(117.260.298)	3,14
5101 SUELDOS Y SALARIOS	274.602.216	282.830.686	(8.228.470)	2,91
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.232.500	242.219	990.281	408,84
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	74.919.900	80.039.600	(5.119.700)	6,40
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	14.210.800	15.338.700	(1.127.900)	7,35
5107 PRESTACIONES SOCIALES	168.687.496	116.391.979	52.295.517	44,93
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.820.623.379	2.616.334.041	204.289.338	7,81
5111 GENERALES	264.733.783	564.512.047	(299.778.264)	53,10
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	60.581.100	(60.581.100)	100,00
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIO 20	2.522.136.917	401.803.921	2.120.332.996	527,70
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	2.498.212.286	338.046.828	2.160.165.458	639,01
5380 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	23.924.631	22.047.915	1.876.716	8,51
5386 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	-	41.709.178	(41.709.178)	100,00
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	11.160.795.473	2.949.453.856	8.211.341.617	278,40
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES 19	82.902.551	160.889.499	(77.986.948)	48,47
4430 SUBVENCIONES	82.902.551	160.889.499	(77.986.948)	48,47
48 OTROS INGRESOS 19	1.443.296.041	1.265.471.268	177.824.773	14,05
4802 FINANCIEROS	40.052.585	37.591.057	2.461.528	6,55
4808 INGRESOS DIVERSOS	789.991.088	920.494.353	(130.503.265)	14,18
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR	613.252.368	307.385.858	305.866.510	100,00
58 OTROS GASTOS 20	6.222.918.801	3.994.000.988	2.228.917.813	55,81
5802 COMISIONES	-	-	-	#jDIV/0!
5804 FINANCIEROS	26.066	58.001.169	(57.975.103)	99,96
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	62.969.795	-	62.969.795	#jDIV/0!
5890 GASTOS DIVERSOS	4.589.185.786	3.440.481.167	1.148.704.619	33,39
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.	1.570.737.154	495.518.652	1.075.218.502	216,99
EXCEDENTE DEL EJERCICIO 22	6.464.075.264	381.813.635	6.082.261.629	1.592,99

  
EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente

C.C.No.91.479.575  
(Ver Certificación)

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

  
MARTA OFELIA REINA BALAGUERA

Revisor Fiscal  
C.C.No.63,271,902  
T.P.No.15742-T

  
YANETH CONTRERAS ACEVEDO

Cognitadora (E)  
C.C.No.28.452.499  
T.P.141631-T

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO A FEBRERO DE 2022 VS FEBRERO DE 2021

DESCRIPCIÓN	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 52.445.036.204</b>	<b>\$ 31.019.643.227</b>	<b>21.425.392.977</b>	<b>.69,07%</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Caja Menor	15.000.000	-	15.000.000	0,00%
Ventas de Servicios	17.741.128.906	15.605.990.978	2.135.137.928	13,68%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	2.779.927.620	1.828.884.908	951.042.712	52,00%
Depositos Netos Recibidos de Terceros	1.500.000	1.113.414	386.586	100,00%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	-3.940.119.748	(5.278.996.329)	1.338.876.581	-25,36%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(11.385.666.904)	(15.160.970.547)	3.775.303.643	-24,90%
Pago de Retenciones	(291.951.443)	(214.836.222)	-77.115.221	35,89%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(741.156.719)	(564.570.634)	(176.586.085)	31,28%
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.178.661.712</b>	<b>(3.783.384.432)</b>	<b>7.962.046.144</b>	<b>-210,45%</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>				
Recaudo Rendimientos Financieros	59.172.567	22.414.871	36.757.696	100,00%
Pago de Intereses Credito	0	(18.994.771)	18.994.771	-100,00%
Devolución de rendimientos financieros-Tesoro Nacional	-32.298.251	(1.702.519)		
Pago Cuota Credito (10.000.000.000)	0	(450.000.000)	450.000.000	-100,00%
Pago Otros Gastos Financieros	(24.990)	(100.116)	75.126	-75,04%
Ajuste al Peso	(626)	1.221	-1.847	-151,27%
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION</b>	<b>26.848.700</b>	<b>(448.381.314)</b>	<b>475.230.014</b>	<b>-105,99%</b>
<b>VARIACION EFECTIVO</b>	<b>4.205.510.412</b>	<b>(4.231.765.746)</b>	<b>8.437.276.158</b>	<b>-199,38%</b>
<b>SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>56.650.546.616</b>	<b>26.787.877.481</b>	<b>29.862.669.135</b>	<b>111,48%</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>				
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Bancos y Corporaciones	56.635.546.616	26.772.877.481	29.862.669.135	111,54%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ 56.650.546.616</b>	<b>\$ 26.787.877.481</b>	<b>\$ 29.862.669.135</b>	<b>111,48%</b>

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente  
Ver certificación

WILIAN CARLOS SUPELANO  
Subgerente Administrativo  
y Financiero

MARTA O REINA BALAGUERA  
Revisora Fiscal  
T.P 18742-T

YANETH CONTRERAS ACEVEDO  
Profesional Universitario  
Contadora (E)  
T.P. 141631-T

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo

Profesional Universitario Tesorera - Marzo 21 de 2021

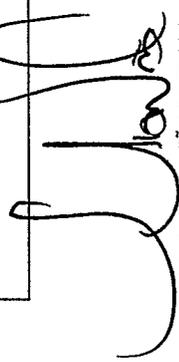


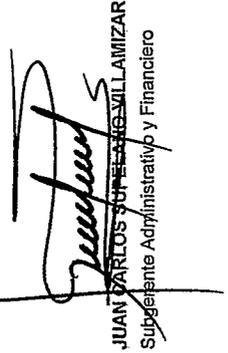
**HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 A 28 de febrero de 2022

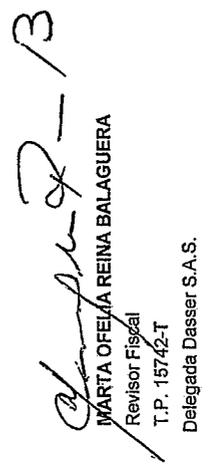


<b>SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO DE 2021</b>	<b>432.497.252.806</b>
VARIACIONES PATRIMONIALES	47.049.738.449
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A FEBRERO DE 2022</b>	<b><u>479.546.991.255</u></b>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
<b>INCREMENTOS</b>		<b>47.049.738.449</b>
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	40.967.476.820	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	6.082.261.629	
<b>DISMINUCIONES:</b>		<b>0</b>
<b>PARTIDAS SIN MOVIMIENTO</b>		<b>0</b>
3208 CAPITAL FISCAL	0	
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		<b><u>47.049.738.449</u></b>

  
**EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO**  
 Gerente  
 (Ver Certificación)

  
**JUAN CARLOS SUÁREZ VILLAMIZAR**  
 Subgerente Administrativo y Financiero

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

  
**YANETH CONTRERAS ACEVEDO**  
 Contadora (E)  
 T.P. /41631-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER**  
Indicadores Febrero de 2022-2021

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2022
		2022	2021	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	3,96	5,48	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 3,96 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	267.307.304.271	227.544.686.157	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$267.307.304.271 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,17	0,12	El endeudamiento de la entidad es del 17%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,64	0,79	Nos indica que los costos ascienden al 64% del total de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,07	0,11	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 7%

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO  
Gerente

(Ver Certificación)

JUAN CARLOS SUAREZ VILLAMIZAR  
Subgerente Administrativo y Financiero

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA  
Revisor Fiscal  
T.P. 1574271  
Delegada Dasser S.A.S.

YANETH CONTRERAS ACEVEDO  
Contadora (E)  
T.P. 141631-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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 período cubierto

Los Estados financieros que se presentan son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- 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. El 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 para los Estados Financieros se realizan al costo comente. Las bases de medición utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros se realizan al costo comente.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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, RÍESGOS 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 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO 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.

### ▪ **Adquisición de Bienes y servicios nacionales**

### ▪ **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

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

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 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 periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización, importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja.

### **Deterioro del Valor de Propiedades, Planta y Equipo y Activos Intangibles**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta y el valor en uso.

- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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.

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.

### ▪ 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, mediante sus propios recursos y cuando sea requerido por el momento presente o futuro de dichos fondos. Reconoce un pasivo por provisión cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, son únicamente objeto de revelación. Reconoce un ingreso cuando cumpla las condiciones asociadas a la obligación. 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 período 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 N° 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

#### CLASE 1 ACTIVOS

#### GRUPO 11

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

Tabla 1: COMPARATIVO COMPONENTES CAJA FEBRERO 2022-FEBRERO 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.

### EFFECTIVO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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 28 de febrero de 2022 VS febrero de 2021 reflejan:

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Recursos Propios	21.318.624.934	16.185.794.525	5.132.830.409	31,71%
Recursos con Destinacion Especifica	35.316.921.682	10.587.082.956	24.729.838.726	233,59%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>56.650.546.616</b>	<b>26.787.877.481</b>	<b>29.862.669.135</b>	<b>111,48%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 28 de febrero 2022 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$56.650.546.616; 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.

El incremento 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, 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 \$4.353.618.802 y demás Efectivo de Uso Restringido por valor de \$654.348.524.

**NOTA No 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**  
**GRUPO 12.**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

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

NOTA No 7. CUENTAS POR COBRAR : 28 FEBRERO 2022- FEBRERO 2021  
GRUPO 13

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

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	281.311.417.216	233.488.548.770	47.822.868.446	20,48%
Subvenciones por Cobrar	3.500.000.000	2.671.945.846	828.054.154	30,99%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	35.734.483	5.328.052	30.406.431	570,69%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	56.584.393.403	60.381.365.733	-3.796.972.330	-6,29%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-32.720.631.976	-28.422.456.718	-4.298.175.258	15,12%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>308.710.913.126</b>	<b>268.124.731.683</b>	<b>40.586.181.443</b>	<b>15,14%</b>

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 28 de febrero de 2022, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 15.14%, respecto del año anterior.

Se recuperó cartera de difícil recaudo con relación al año anterior en cuantía de \$3.796.972.330 en porcentaje el 6.29%.

**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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

Con el fin de respaldar posibles pérdidas de las cuentas por cobrar por servicios de salud, a 28 de febrero de 2022 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$32.720.631.976.

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.

**Tabla 5 CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A FEBRERO 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)	3.582.033.830	25.817.279.918	-979.862.129	28.419.451.619
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	21.045.428.757	165.591.702.176	-366.786.078	186.270.344.855
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	291.377.039	418.280.490	0	709.657.529
Servicios de Salud por IPS Privadas	344.451.041	2.187.542.853	-597.738	2.531.396.156
Servicios de Salud por IPS Públicas	9.779.418	303.139.965	0	312.919.383
Servicios de Salud por Compañías As	1.239.400	260.991.276	-167.500	262.063.176
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.570.693.840	5.174.758.768	-13.721.986	7.731.730.622
Servicio de Salud por Particulares	0	4.303.775.437	0	4.303.775.437
Atencion Accidentes de Transito SOAT	2.656.358.043	25.272.567.460	-3.841.015	27.925.084.488
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.789.968.947	74.285.900.518	-350.816	78.075.518.649
Riesgos Laborales (ARL)	223.050.324	683.234.739	-5.899.757	900.385.306
Reclamaciones con Cargo a los Recu	34.423.514	354.875.859	-110.233.704	279.065.669
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	22.335.103	10.942.975	-136.860.348	-103.582.270
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>34.571.139.256</b>	<b>304.664.992.434</b>	<b>-1.618.321.071</b>	<b>337.617.810.619</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

A 28 de febrero 2022 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$34.571.139.256 que representa el 10.24% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 28 de febrero 2022, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$304.664.992.434 que representa el 90.24% 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	20.525.257.314	6,74%
31 a 60 días	17.893.626.537	5,87%
61 a 90 días	15.148.780.117	4,97%
91 a 120 días	10.908.811.737	3,58%
121 a 180 días	23.647.203.111	7,76%
181 a 360 días	37.061.461.349	12,16%
Más de 360 días	179.479.852.268	58,91%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA</b>	<b>304.664.992.434</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a febrero 2022

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 58,91% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	1,47%
2013	2.140.271.512	1,19%
2014	3.344.269.210	1,86%
2015	7.710.421.769	4,30%
2016	20.212.236.243	11,26%
2017	33.385.533.370	18,60%
2018	28.132.093.141	15,67%
2019	42.184.088.470	23,50%
2020	31.706.554.510	17,67%
2021	8.027.702.562	4,47%
<b>TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO</b>	<b>179.479.852.268</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a febrero 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2019 con el 23.50%.

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

ANO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	0,87%
2013	2.140.271.512	0,70%
2014	3.344.269.210	1,10%
2015	7.710.421.769	2,53%
2016	20.212.236.243	6,63%
2017	33.385.533.370	10,96%
2018	28.132.093.141	9,23%
2019	42.184.088.470	13,85%
2020	31.706.554.510	10,41%
2021	94.798.112.083	31,12%
2022	38.414.730.645	12,61%
<b>TOTAL CARTERA RADICADA EN ANOS</b>	<b>304.664.992.434</b>	<b>100,00%</b>

Fuente: Conciliación Cartera a febrero 2022

Con corte a febrero 28 de 2022, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2021 con \$94.798.112.083 en porcentaje el 31.12% 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 (ERP) 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 cuales adeudan sumas altamente significativas, sin que a la fecha el Gobierno Nacional haya dado directrices para la recuperación de éstos dineros a través del reconocimiento de sus acreencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	3.582.033.830	2.545.587.671	1.036.446.159	40,72%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	19.093.537.297	23.954.422.767	-4.860.885.470	-20,29%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	21.045.428.757	14.901.564.590	6.143.864.167	41,23%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	130.240.304.974	105.407.103.380	24.833.201.594	23,56%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	291.377.039	109.274.151	182.102.888	166,65%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	248.307.320	337.865.896	-89.558.576	-26,51%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	344.451.041	327.616.266	16.834.775	5,14%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.810.494.873	1.589.896.460	220.598.413	13,88%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	9.779.418	565.108	9.214.310	94,22%
Servicios de Salud IPS Públicas Facturación Radicada	75.749.116	9.829.441	65.919.675	670,64%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	1.239.400	3.093.231	-1.853.831	-59,93%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	62.952.439	30.096.912	32.855.527	109,17%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.570.693.840	2.284.221.299	286.472.541	12,54%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial con Facturación Radicada	5.081.916.516	4.342.955.695	738.960.821	17,02%
Servicios de Salud por Particulares	4.303.775.437	3.050.272.220	1.253.503.217	41,09%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	2.656.358.043	1.337.242.583	1.319.115.460	98,64%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	14.481.642.416	9.065.514.183	5.416.128.233	59,74%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.789.968.947	3.738.741.787	51.227.160	1,37%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	72.090.159.261	64.280.821.190	7.809.338.071	12,15%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	223.050.324	32.762.238	190.288.086	580,82%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	583.299.710	425.923.372	157.376.338	36,95%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	34.423.514	33.942.003	481.511	1,42%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Regimen Subsidiado	-1.618.321.071	-4.367.044.733	2.748.723.662	-62,94%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	301.090.503	38.576.787	262.513.716	680,50%
<b>TOTAL</b>	<b>231.311.417.216</b>	<b>233.488.548.770</b>	<b>-47.822.868.446</b>	<b>20,48%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 20.48% 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, Riesgos Laborales (ARL) No facturado o Facturado Pendiente por Radicar y 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Medicamentos	1.672.349.457	1.646.259.708	26.089.749	1,58%
Materiales - Médico Quirúrgicos	7.205.268.502	6.738.715.403	466.553.099	6,92%
Material Reactivo y de Laboratorio	903.878.494	1.046.083.748	-142.205.254	-13,59%
Repuestos	400.397.755	312.377.424	88.020.331	28,18%
Elementos y Accesorios de Aseo	806.868.498	1.306.093.539	-499.225.041	-38,22%
Elementos y Materiales para Construcción	10.880.463	12.728.231	-1.847.768	-14,52%
Otros Materiales	455.245.752	306.046.610	149.199.142	48,75%
En Transito	24.042.737	0	24.042.737	0,00%
En Poder de Terceros	0	4.663.403	-4.663.403	-100,00%
<b>TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>11.478.931.658</b>	<b>11.372.968.066</b>	<b>105.963.592</b>	<b>0,93%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El inventario con respecto al año 2021 tuvo un aumento del 0.93%. 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 febrero 28 de 2022 refleja la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	32.570.540.412	16.531.944.544	16.038.595.868	97,02%
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	2.016.812.703	1.635.088.070	381.724.633	23,35%
Equipo Médico Científico	49.205.832.853	50.146.161.134	-940.328.282	-1,88%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	353.270.744	354.874.767	-1.604.023	-0,45%
Equipos de Comunicación y Computación	3.133.303.682	2.792.337.109	340.966.573	12,21%
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	-29.482.176.074	-26.958.832.915	-2.523.343.159	9,36%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>193.479.713.934</b>	<b>178.313.539.294</b>	<b>15.166.174.640</b>	<b>8,51%</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 8,51%. 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, reforzamiento de placas de urgencias y demás obras realizadas en la institución.

Las Construcciones en Curso presentan un incremento del 97,02% 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	Activa	1.912.360.056
Adecuación de Areas para Paciente de Covid 19	80,00	Activa	4.030.714.309
Otras Obras en Construcción	90,00	Activa	8.531.209.927
<b>TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>			<b>32.570.540.412</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 28 DE FEBRERO DE 2022

Tabla 13 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

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

Fuente: Cuadro depreciación de Activos fijos-almacén

NOTA No 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

En este grupo contable se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la prestación de los servicios de salud o que están relacionados con la gestión administrativa de los cuales se espera recibir un beneficio económico futuro. El total de Otros Activos a la fecha asciende a \$5.631.278.934

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	4.511.690.535	3.922.645.426	589.045.109	15,02%
Depósitos Entregados en Garantía	0	71.652.406	-71.652.406	-100,00%
<b>TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>4.511.690.535</b>	<b>4.004.560.509</b>	<b>507.130.026</b>	<b>12,66%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Dentro de éste subgrupo observamos, los Avances y Anticipos Entregados como los más representativos 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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

9 ANTICIPO PARA LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

En cuanto a los anticipos entregados a los contratistas no se han legalizado el 100% en razón a que algunos contratos de obra se encuentran suspendidos y otros están en ejecución. El Estado de Situación Financiera a 28 de febrero de 2022 refleja por este concepto \$4.511.690.535.

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 corresponde a la suma de \$1.119.588.399 presentando una disminución respecto al año anterior.

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%
Amortizacion Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-786.270.488	-455.861.773	-330.408.715	72,48%
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.119.588.399</b>	<b>1.152.497.114</b>	<b>-32.908.715</b>	<b>-2,86%</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	8.716.642.034	-8.716.642.034	-100,00%
<b>TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>8.716.642.034</b>	<b>-8.716.642.034</b>	<b>-100,00%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

A febrero 28 de 2022 la ESE HUS no presenta Financiamiento Interno a Corto ni Largo Plazo pendientes por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

**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 FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestamos por Pagar	0	8.716.642.034	-8.716.642.034	-100,00%
Cuentas por Pagar	58.006.606.941	37.646.371.917	20.360.235.024	54,08%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	801.983.332	759.586.718	42.396.614	5,58%
Provisiones	6.254.970.105	6.503.972.102	-249.001.997	-3,83%
Otros Pasivos	31.372.425.964	3.663.941.898	27.708.484.066	756,25%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>96.435.986.342</b>	<b>57.290.514.669</b>	<b>39.145.471.673</b>	<b>68,33%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a febrero 2022 es de \$96.435.986.342. Con respecto al año anterior, en el rubro de Otros Pasivos presentó incremento de 756.25% con un saldo a la fecha de \$31.372.425.964, 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).

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	20.223.177.932	14.840.562.243	5.382.615.689	36,27%
Recursos a Favor de Terceros	366.600.165	2.169.869.046	(1.803.268.881)	-83,10%
Descuento de Nomina	16.088.200	0	16.088.200	0,00%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	381.498.740	294.841.991	86.656.749	29,39%
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	1.466.389.603	(1.466.389.603)	-100,00%
Creditos Judiciales	0	0	0	0,00%
Otras Cuentas por Pagar	37.019.241.904	18.874.709.033	18.144.532.871	96,13%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>58.006.606.941</b>	<b>37.646.371.916</b>	<b>20.360.235.025</b>	<b>54,08%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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 \$20.223.177.932. Con respecto al año anterior presenta un aumento del 36.27%

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>20.223.177.932</b>	<b>14.840.562.243</b>	<b>5.382.615.689</b>	<b>36,27%</b>
Bienes y Servicios	20.223.177.932	14.840.562.243	5.382.615.689	36,27%
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>366.600.165</b>	<b>2.169.869.046</b>	<b>-1.803.268.881</b>	<b>-83,10%</b>
Ventas por Cuenta de Terceros	0	2.073.628.129	-2.073.628.129	-100,00%
Recaudos por Clasificar.	208.768.962	52.961.396	155.807.566	294,19%
Estampillas	127.050	153.450	-26.400	-17,20%
Rendimientos Financieros	80.142.390	5.745.787	74.396.603	1294,80%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	77.561.763	37.380.284	40.181.479	107,49%
<b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>	<b>16.088.200</b>	<b>0</b>	<b>16.088.200</b>	<b>0,00%</b>
Otros Descuentos de Nomina	16.088.200	0	16.088.200	0,00%
<b>RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE</b>	<b>381.498.740</b>	<b>294.841.991</b>	<b>86.656.749</b>	<b>29,39%</b>
Honorarios	73.049.912	90.205.194	-17.155.282	-19,02%
Servicios	51.269.554	24.303.802	26.965.752	110,95%
Arrendamientos	2.131.885	570.064	1.561.821	273,97%
Compras	117.304.325	94.749.892	22.554.433	23,80%
Rentas de Trabajo	17.144.000	11.605.000	5.539.000	47,73%
Impuesto a las Ventas Retenido	80.790.795	53.125.830	27.664.965	52,07%
Contratos en Construccion	2.059.083	0	2.059.083	0,00%
Retención de Impo de Industria y Cio por Compras	37.749.186	20.282.209	17.466.977	86,12%
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>0</b>	<b>1.466.389.603</b>	<b>-1.466.389.603</b>	<b>-100,00%</b>
Impuesto Predial Unificado	0	1.185.206.224	-1.185.206.224	-100,00%
Impuesto sobre vehiculos automotores	0	581.100	-581.100	-100,00%
Sobretasa Ambiental	0	280.602.279	-280.602.279	-100,00%
<b>CREDITOS JUDICIALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Sentencias	0	0	0	0,00%
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>37.019.241.904</b>	<b>18.874.709.033</b>	<b>18.144.532.871</b>	<b>96,13%</b>
Multas y Sanciones	143.959.425	78.165.807	65.793.618	84,17%
SalDOS a favor de Beneficiarios	13.020.424.321	7.863.318	13.012.561.003	165484,35%
aportes ICBF SENA	7.585.500	0	7.585.500	0,00%
Cheques no cobrados o por reclamar	0	0	0	0,00%
Vaticos y Gastos de Viaje	0	262.373	-262.373	-100,00%
Servicios Publicos	20.403.150	2.599.910	17.803.240	684,76%
Honorarios	2.034.618.840	1.405.175.074	629.443.766	44,79%
Servicios	21.776.016.431	17.289.904.944	4.486.111.487	25,95%
Arrendamiento Operativo	16.234.237	83.668.443	-67.434.206	-80,60%
Otras Cuentas por Pagar	0	7.069.164	-7.069.164	-100,00%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>58.006.606.941</b>	<b>37.646.371.916</b>	<b>20.360.235.025</b>	<b>54,08%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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 \$127.050 con decremento del 17.20% 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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 \$381.498.740.

Los rubros más representativos corresponden a: Servicios cuyo valor a la fecha de corte, asciende a \$21.776.016.431 con un aumento en porcentaje con respecto al año anterior del 25.95%.

En cuanto a las Otras cuentas por pagar se encuentra el rubro de Saldos a favor de Beneficiarios que presenta un incremento de \$13.012.561.003 representado por los contratos de obra.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$58.006.606,941 incrementando en un 54.08% respecto al periodo anterior.  
*del año*

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR POR EDADES FEBRERO 2022

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	12.172.591.776	62,67%
31 a 60 días	2.205.999.339	11,36%
61 a 90 días	916.747.813	4,72%
91 a 180 días	1.198.078.177	6,17%
181 a 360 días	1.589.252.002	8,18%
Mas de 361 días	1.341.782.384	6,91%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES</b>	<b>19.424.451.491</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 Modulo de Pagos no se tienen en cuenta los Préstamos a proveedores, las remisiones, los recursos a favor de terceros, la retención en la fuente, los impuestos y otras cuentas por pagar.

**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 \$578.769.810, y la Remuneración de servicios técnicos por la prestación de servicios necesarios para la ejecución de los diferentes procesos requeridos para el normal funcionamiento de la E.S.E.HUS, refleja un valor de \$223.213.522; con un incremento del total de los beneficios a los empleados a corto plazo de 5.58% respecto del año anterior.

El Estado de Situación Financiera a 28 de febrero de 2022 presenta la siguiente situación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL FEBRERO 2022 – FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Cesantías	32.105.087	18.666.232	13.438.855	72,00%
Intereses Sobre Cesantías	2.272.998	4.066.239	-1.793.241	-44,10%
Vacaciones	270.533.420	199.564.484	70.968.936	35,56%
Prima de Vacaciones	163.081.366	95.227.898	67.853.468	71,25%
Prima de Servicios	15.038.401	122.314.477	-107.276.076	-87,71%
Prima de Navidad	30.411.550	34.520.398	-4.108.848	-11,90%
Bonificaciones	13.242.688	13.661.356	-418.668	-3,06%
Riesgos Laborales	4.503.400	0	4.503.400	0,00%
Aportes a fondos pensión empleador	22.171.500	0	22.171.500	0,00%
Aportes caja de Compensación familiar	9.705.100	0	9.705.100	0,00%
Aportes a seguridad social en salud empleador	15.704.300	0	15.704.300	0,00%
Remuneración por Servicios Técnicos	223.213.522	271.565.634	-48.352.112	-17,80%
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>801.983.332</b>	<b>759.586.718</b>	<b>42.396.614</b>	<b>5,58%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a febrero de 2022 muestra un incremento respecto a febrero del año anterior; debido a que 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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	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	0	597.212.908	0,00%
<b>TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>6.254.970.105</b>	<b>6.503.972.102</b>	<b>-249.001.997</b>	<b>-3,83%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 23 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS FEBRERO 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>5.657.757.197</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	108.720.299	570.511.037	-461.790.738	-80,94%
Otros Pasivos Diferidos	31.263.705.665	3.093.430.861	28.170.274.804	910,65%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>31.372.425.964</b>	<b>3.663.941.898</b>	<b>27.708.484.066</b>	<b>756,25%</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 28 DE FEBRERO DE 2022

El Estado de situación financiera a 28 de febrero 2022 refleja por este concepto \$108.720.299, 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 periodo en el que se emite el Estado de situación financiera.

El saldo que refleja el Estado de situación financiera a 28 de febrero 2022 está conformado por:

**Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO FEBRERO 2022- FEBRERO 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	6.464.075.264	381.813.635	6.082.261.629	1592,99%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>479.546.991.255</b>	<b>432.497.252.807</b>	<b>47.049.738.448</b>	<b>10,88%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La Utilidad o excedente del ejercicio a febrero de 2022 es de \$6.464.075.264 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$381.813.635. El excedente del Ejercicio tuvo un incremento del 1592,99% con respecto al año anterior, debido al aumento de las ventas de servicios de salud ocasionada por la reactivación económica y social en el país y la disminución representativa de los gastos.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2021 fue del 10.88%.

**NOTA No 18. CUENTAS DE ORDEN**

**CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
**GRUPO 83**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. HUS. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que la E.S.E. HUS 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 FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>59.446.172.996</b>	<b>62.484.575.354</b>	<b>-3.038.402.358</b>	<b>-4,86%</b>
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	2.079.540.000	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	57.305.950.136	60.344.352.494	-3.038.402.358	-5,04%
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>624.428.187</b>	<b>6.439.127.662</b>	<b>-5.814.699.476</b>	<b>-90,30%</b>
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	188.170.466	2.396.426.051	-2.208.255.585	-92,15%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	265.686.324	3.201.072.446	-2.935.386.122	-91,70%
Servicios de Salud - IPS Privadas	8.054.303	26.935.729	-18.881.426	-70,10%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	53.560	29.686.297	-29.632.737	-99,82%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	51.952.217	236.589.528	-184.637.311	-78,04%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	11.229.038	208.959.552	-197.730.515	-94,63%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	20.495.859	306.341.835	-285.845.976	-93,31%
Riesgos Laborales - ARL	87.300	20.869.481	-20.782.181	-99,58%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	58.947.730	8.489.654	50.458.076	594,35%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
Otras Cuentas por Servicio de Salud	15.994.301	0	15.994.301	0,00%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>60.070.601.183</b>	<b>68.923.703.016</b>	<b>-8.853.101.833</b>	<b>-12,84%</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 \$59.446.172.996.

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se refleja una disminución del 90.30% respecto al año anterior originada de las buenas prácticas en la radicación de facturas presentadas a las ERP en el mes febrero 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 28 DE FEBRERO DE 2022

Tabla 27 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS FEBRERO 2022- FEBRERO 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	71.384.692.872	161.744.823.846	-90.360.130.974	-55,87%
Otras Garantías Contractuales	71.384.692.872	161.744.823.846	-90.360.130.974	-55,87%
Bienes Recibidos en Custodia	11.117.355.137	6.754.029.577	4.363.325.560	64,60%
Inventarios	3.429.707.401	3.225.461.841	204.245.560	6,33%
Propiedades, Planta y Equipo	7.687.647.736	3.528.567.736	4.159.080.000	117,87%
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>189.366.129.812</b>	<b>270.438.531.591</b>	<b>-81.072.401.779</b>	<b>-29,98%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a febrero 28 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 febrero de 2022, presenta un valor de \$ 52.914.517.898 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a febrero 28 de 2022 presentan un valor de \$18.470.174.974.

**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 \$3.429.707.401 con un aumento del 6,33 % 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 28 DE FEBRERO DE 2022

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2021-2020	Δ%
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	40.052.585	37.591.057	2.461.527	6,55%
Sobrantes	273.472	2.553.110	-2.279.638	-89,29%
Recuperaciones	241.155.801	408.808.625	-167.652.824	-41,01%
Aprovechamientos	161.761.310	380.162.388	-218.401.077	-57,45%
Otros Ingresos Diversos	386.800.505	128.970.230	257.830.275	199,91%
Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	613.252.368	307.385.858	305.866.510	99,51%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>1.443.296.041</b>	<b>1.265.471.268</b>	<b>177.824.773</b>	<b>14,05%</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 14.05% 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 \$40.052.585 con un incremento del 6.55% con relación a la vigencia anterior.

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

**RECUPERACIONES:**

El total de las Recuperaciones a 28 de febrero de 2022 es de \$241.155.801.

**OTROS INGRESOS DIVERSOS**

El total de otros ingresos diversos a 28 de febrero de 2022 es de \$386.800.505 correspondiente a ajuste de activos fijos y otros ingresos de vigencias anteriores.

**REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR**

El total de la reversión de las pérdidas por deterioro a febrero 28 de 2022 es de \$613.252.368, el cual se realizó a las facturas canceladas durante el mes.

**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	2022	2021	Δ2021-2020	Δ%
De Administración y Operación	3.619.010.074	3.736.270.372	291.412.909	17,46%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	2.522.136.917	401.803.921	844.112.512	219,79%
Otros Gastos	6.222.918.802	3.994.000.989	2.127.503.948	62,33%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>12.364.065.793</b>	<b>8.132.075.281</b>	<b>3.263.029.370</b>	<b>69,69%</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación

Tabla 33 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>274.602.216</b>	<b>282.830.686</b>	<b>-8.228.470</b>	<b>-2,91%</b>
Sueldos	269.589.030	274.676.929	-11.087.899	-4,04%
Bonificaciones	11.013.186	8.153.757	2.859.429	35,07%
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>1.232.500</b>	<b>242.219</b>	<b>990.281</b>	<b>408,84%</b>
Incapacidades	1.232.500	242.219	990.281	408,84%
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>74.919.900</b>	<b>80.039.600</b>	<b>-5.119.700</b>	<b>-6,40%</b>
Aportes a Cajas de Compensacion Fliar	11.368.300	12.270.900	-902.600	-7,36%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	23.647.600	25.246.700	-1.599.100	-6,33%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	6.517.900	6.878.100	-360.200	-5,24%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Regimen de Prima Media	21.427.700	0	21.427.700	0,00%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	11.958.400	35.643.900	-23.685.500	-66,45%
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>14.210.800</b>	<b>15.338.700</b>	<b>-1.127.900</b>	<b>-7,35%</b>
Aportes al ICBF	8.525.900	9.202.400	-676.500	-7,35%
Aportes al SENA	5.684.900	6.136.300	-451.400	-7,36%
<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>168.687.496</b>	<b>116.391.979</b>	<b>52.295.517</b>	<b>44,93%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>2.820.623.379</b>	<b>2.616.334.041</b>	<b>204.289.339</b>	<b>7,81%</b>
Remuneración de Servicios Técnicos	2.818.031.602	2.615.089.889	202.941.714	7,76%
Gastos de Viaje	1.155.930	194.660	961.270	493,82%
Viaticos	1.435.847	1.049.492	386.355	36,81%
<b>GENERALES</b>	<b>264.733.783</b>	<b>625.093.147</b>	<b>-360.359.365</b>	<b>-57,65%</b>
Gastos de Asociación	0	2.169.370	-2.169.370	0,00%
Vigilancia y Seguridad	45.137.188	3.697.999	41.439.189	1120,58%
Materiales y Suministros	37.782.675	28.080.368	9.702.307	34,55%
Servicios Públicos	52.720.223	28.298.553	24.421.670	86,30%
Arrendamiento Operativo	15.952.886	15.662.834	290.052	1,85%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1.072.450	0	1.072.450	0,00%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	13.596.666	12.951.767	644.899	4,98%
Honorarios	98.471.695	473.651.157	-375.179.462	-79,21%
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	60.581.100	-60.581.100	-100,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>3.619.010.074</b>	<b>3.736.270.372</b>	<b>-117.260.298</b>	<b>-3,14%</b>

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Estado de Resultados a febrero de 2022, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$3.619.010.074 con una disminución de 3.14%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

GRUPO 53

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento

20.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 34 COMPONENTES DETERIORO, DEPRECIACION Y AMORTIZACIÓN

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Deterioro Cuentas por Cobrar	2.498.212.286	338.046.828	2.160.165.458	639,01%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	23.924.631	22.047.915	1.876.716	8,51%
Amortización de Activos Intangibles	0	41.709.178	-41.709.178	-100,00%
<b>TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISIONES</b>	<b>2.522.136.917</b>	<b>401.803.921</b>	<b>2.120.332.996</b>	<b>527,70%</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 febrero de 2022 es de \$2.498.212.286. 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 20.21% 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 febrero de 2022 corresponde a \$23.924.631 y representa el 0.19% del total de los gastos.

El gasto de la propiedad planta y equipo utilizado en las unidades funcionales relacionadas con la prestación del servicio de salud se distribuye en todas las unidades funcionales de los costos de producción en el mes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

OTROS GASTOS  
GRUPO 58

20.3. Otros gastos

Tabla 35 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Financieros	26.066	58.001.169	-57.975.103	-99,96%
Otros Gastos Ordinarios	62.969.795	0	62.969.795	0,00%
Gastos Diversos	4.589.185.786	3.440.481.168	1.148.704.618	33,39%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	1.570.737.154	495.518.652	1.075.218.502	216,99%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>6.222.918.802</b>	<b>3.994.000.989</b>	<b>2.228.917.813</b>	<b>55,81%</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 febrero de 2021 tuvo un incremento del 55.81%.

El rubro más significativo corresponde a Devoluciones Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicios de Salud con \$1.570.737.154, 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 febrero de 2022, los costos ascienden a \$31.134.257.871. 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.

NOTA 21. COSTO DE VENTAS  
CLASE 6



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO DE 2022

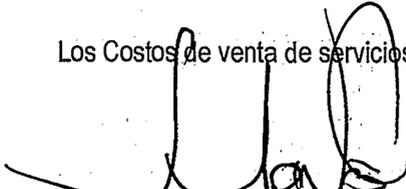
Tabla 36 COMPARATIVO COMPONENTES COSTO DE VENTAS FEBRERO 2022- FEBRERO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	4.402.412.851	4.106.532.206	295.880.645	7,21%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	283.452.267	553.144.969	-269.692.701	-48,76%
Hospitalización Estancia General	5.181.573.374	4.940.127.648	241.445.726	4,89%
Hospitalización Cuidados Intensivos	7.077.566.529	4.758.558.896	2.319.007.633	48,73%
Hospitalización Cuidados Intermedios	103.565.522	1.071.080.288	-967.514.766	-90,33%
Hospitalización Recien Nacidos	784.010.436	377.718.188	406.292.249	107,56%
Hospitalización Quemados	620.870.075	534.064.043	86.806.032	16,25%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	3.925.696.119	4.145.531.178	-219.835.059	-5,30%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.219.625.618	585.034.190	634.591.428	108,47%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	1.286.596.004	816.432.887	470.163.116	57,59%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	3.381.156.250	2.126.693.864	1.254.462.386	58,99%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	154.092.095	274.801.902	-120.709.807	-43,93%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	788.606.290	341.410.756	447.195.534	130,98%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	373.603.235	176.300.138	197.303.097	111,91%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	911.683.575	729.677.270	182.006.305	24,94%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	13.258.008	679.442.897	-666.184.888	-98,05%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	620.682.017	375.240.147	245.441.870	65,41%
Apoyo Terapéutico Otras Unidades de AP Terapeuticas	1.345.958	0	1.345.958	0,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	4.461.645	0	4.461.645	0,00%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>31.134.257.871</b>	<b>26.591.791.468</b>	<b>4.542.466.402</b>	<b>17,08%</b>

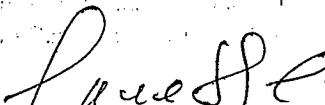
Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Costos por servicios de: Hospitalización Recién Nacidos, Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto, Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico, Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias, son los más representativos.

Los Costos de venta de servicios de febrero 2022 indican un incremento del 17,08% 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