

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

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

DESCRIPCIÓN	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 82.634.867.392	\$ 20.589.173.013	62.045.694.379	301,35%
EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Ventas de Servicios	15.796.187.609	19.874.433.441	-4.078.245.832	-20,52%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	3.101.702.226	2.671.945.846	429.756.380	16,08%
Depositos Netos Recibidos de Terceros	51.524.912	3.002.860	48.522.052	1615,86%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	(5.351.557.019)	(5.201.429.832)	-150.127.187	2,89%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(15.599.747.169)	(13.449.505.766)	-2.150.241.403	15,99%
Pago de Retenciones	(468.122.280)	(456.710.069)	-11.412.211	2,50%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(490.892.726)	(445.884.907)	(45.007.819)	10,09%
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(2.960.904.447)	2.995.851.573	(5.956.756.020)	-198,83%
EFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Recaudo Rendimientos Financieros	195.684.375	141.923.006	53.761.369	37,88%
Pago de intereses credito	(154.036.803)	(22.681.747)	(131.355.056)	579,12%
Devolución de rendimientos financieros-Tesoro Nacional	0	(615.502)	615.502	-100,00%
Pago Cuota Credito (10.000.000.000)	0	(833.340.178)	833.340.178	-100,00%
Pago Otros Gastos Financieros	(74.018)	(23.800)	(50.218)	211,00%
Ajuste al Peso	(196)	0	(196)	100,00%
TOTAL,EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	41.573.358	(714.738.221)	756.311.579	-105,82%
VARIACION EFECTIVO	-2.919.331.089	2.281.113.352	-5.200.444.441	-227,98%
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	79.715.536.304	22.870.286.365	56.845.249.939	248,56%
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE AL EFECTIVO				
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Bancos y Corporaciones	79.704.496.304	23.093.194.822	56.611.301.482	245,14%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 79.719.496.304	\$ 23.108.194.822	\$ 56.611.301.482	244,98%

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente

JEAN CARLOS SUPELANO
Subgerente Administrativo
y Financiero

MARTA O REINA BALAGUERA
Revisora Fiscal
T.P 12742-T

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

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo
Profesional Universitario Tesorera - Julio 23 de 2021

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 30 de junio de 2022-2021

Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2022	2021	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	382.455.984.750	297.764.637.114	84.691.347.636	28,44
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	79.719.496.304	23.108.194.822	56.611.301.482	244,98
1105	CAJA		15.000.000	15.000.000	0	0,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		79.704.496.304	23.093.194.822	56.611.301.482	245,14
	13 CUENTAS POR COBRAR	7	285.147.453.974	259.332.407.259	25.815.046.715	9,95
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		284.222.834.767	257.929.540.965	26.293.293.802	10,19
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		602.940.595	1.343.788.846	(740.848.251) -	55,13
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		321.678.611	59.077.448	262.601.163	444,50
	15 INVENTARIOS	8	9.866.698.944	10.713.173.262	(846.474.318) -	7,90
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		9.829.438.944	10.690.545.324	(861.106.380) -	8,05
1530	EN PODER DE TERCEROS		37.260.000	22.627.938	14.632.062	100,00
	19 OTROS ACTIVOS	10	7.722.335.528	4.610.861.771	3.111.473.757	67,48
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	830.530.484	(830.530.484) -	100,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		6.572.812.827	3.708.678.881	2.864.133.946	77,23
1909	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA		1.149.522.701	71.652.406	1.077.870.295	1.504,30
	ACTIVO NO CORRIENTE		206.303.467.100	210.494.729.369	(4.191.262.269) -	1,99
	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	16.346.562.541	30.517.750.304	(14.171.187.763) -	46,44
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		53.548.612.317	59.608.486.628	(6.059.874.311) -	10,17
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(37.202.049.776)	(29.090.736.324)	(8.111.313.452)	27,88
	16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	188.831.248.332	178.620.373.581	10.210.874.751	5,72
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		26.836.160.484	17.817.533.432	9.018.627.052	50,62
1640	EDIFICACIONES		103.285.557.983	97.471.497.670	5.814.060.313	5,96
1645	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES		180.940.124	180.940.124	0	0,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.020.501.703	1.652.950.506	367.551.197	22,24
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		49.388.239.998	52.156.901.271	(2.768.661.273) -	5,31
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		386.590.739	354.874.767	31.715.972	8,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.147.281.765	2.792.337.109	354.944.656	12,71
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	DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(32.571.953.255)	(29.966.190.089)	(2.605.763.166)	8,70
	19 OTROS ACTIVOS	11	1.094.062.899	1.325.012.156	(230.949.257) -	17,43
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.905.858.887	1.905.858.887	0	-
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(811.795.988)	(580.846.731)	(230.949.257)	39,76
	TOTAL ACTIVOS		588.759.451.850	508.259.366.483	80.500.085.367	15,84

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 30 de junio de 2022-2021

Cifras en pesos

2	PASIVO		2022	2021	VARIACIÓN	%
código	PASIVO CORRIENTE	Notas	93.154.665.051	55.924.812.549	37.229.852.502	66,57
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR		12	0	4.999.929.303	(4.999.929.303)	100,00
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO			0	4.999.929.303	(4.999.929.303)	100,00
24 CUENTAS POR PAGAR		13	58.169.643.722	47.907.005.842	10.262.637.880	21,42
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			21.892.251.182	20.186.351.256	1.705.899.926	8,45
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			306.666.956	2.108.248.933	(1.801.581.977)	85,45
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA			32.253.113	0	32.253.113	-
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE			522.284.665	467.672.261	54.612.404	11,68
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS			0	289.417.937	(289.417.937)	100,00
2460 CREDITOS JUDICIALES			175.560.600	0	175.560.600	-
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR			35.240.627.206	24.855.315.455	10.385.311.751	41,78
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		14	1.305.877.468	913.334.653	392.542.815	42,98
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO			1.305.877.468	913.334.653	392.542.815	42,98
29 OTROS PASIVOS		16	33.679.143.861	2.104.542.751	31.574.601.110	1.500,31
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO			92.802.566	105.644.190	(12.841.624)	12,16
2990 OTROS PASIVOS DIFERIDOS			33.586.341.295	1.998.898.561	31.587.442.734	1.580,24
	PASIVO NO CORRIENTE		6.390.615.826	6.454.936.595	(64.320.769)	1,00
27 PROVISIONES		15	6.390.615.826	6.454.936.595	(64.320.769)	1,00
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS			6.008.878.397	6.454.936.595	(446.058.198)	6,91
2790 PROVISIONES DIVERSAS			381.737.429	0	381.737.429	-
	TOTAL PASIVO		99.545.280.877	62.379.749.144	37.165.531.733	59,58
3 PATRIMONIO		17				
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS			489.214.170.973	445.879.617.339	43.334.553.634	9,72
3208 CAPITAL FISCAL			42.983.189.519	42.983.189.519	0	-
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			430.099.726.472	388.751.868.652	41.347.857.820	10,64
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO			16.131.254.982	14.144.559.168	1.986.695.814	14,05
	TOTAL PATRIMONIO		489.214.170.973	445.879.617.339	43.334.553.634	9,72
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		588.759.451.850	508.259.366.483	80.500.085.367	15,84
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		18	0	0	0	0,00
83 DEUDORAS DE CONTROL			59.258.656.705	68.194.674.067	(8.936.017.362)	13,10
8315 ACTIVOS RETIRADOS			59.258.656.705	62.341.993.954	(3.083.337.249)	4,95
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS			-	5.852.680.113	(5.852.680.113)	100,00
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)			(59.258.656.705)	(68.194.674.067)	8.936.017.362	13,10
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(59.258.656.705)	(68.194.674.067)	8.936.017.362	13,10
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		18	0	0	0	0,00
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			255.451.908.657	218.045.427.655	37.406.481.002	17,16
9120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC			108.134.361.064	101.939.678.168	6.194.682.896	6,08
9128 GARANTÍAS CONTRACTUALES			147.317.547.593	116.105.749.487	31.211.798.106	26,88
93 ACREEDORAS DE CONTROL			10.831.709.898	7.007.131.769	3.824.578.129	54,58
9306 BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA			10.831.709.898	7.007.131.769	3.824.578.129	54,58
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			(266.283.618.555)	(225.052.559.424)	(41.231.059.131)	18,32
9905 PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA			(255.451.908.657)	(218.045.427.655)	(37.406.481.002)	17,16
9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(10.831.709.898)	(7.007.131.769)	(3.824.578.129)	54,58

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

JULIAN CARLOS SIPEZANO 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
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 30 de junio de 2022-2021

Cifras en pesos

	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES	135.878.733.031	111.613.520.906	24.265.212.125	21,74
43 VENTA DE SERVICIOS	135.878.733.031	111.613.520.906	24.265.212.125	21,74
4312 SERVICIOS DE SALUD	135.878.969.641	111.614.223.115	24.264.746.526	21,74
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.	(236.610)	(702.209)	465.599 -	66,30
6 COSTOS DE VENTAS	99.583.725.543	89.747.776.564	9.835.948.979	10,96
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	99.583.725.543	89.747.776.564	9.835.948.979	10,96
6310 SERVICIOS DE SALUD	99.583.725.543	89.747.776.564	9.835.948.979	10,96
MARGEN BRUTO	36.295.007.488	21.865.744.342	14.429.263.146	65,99
GASTOS	23.511.630.577	17.329.361.055	6.182.269.522	35,68
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13.936.907.388	13.982.457.099	(45.549.712) -	0,33
5101 SUELDOS Y SALARIOS	891.570.298	866.229.233	25.341.065	2,93
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.674.609	4.212.167	(537.558) -	12,76
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	249.337.100	246.307.842	3.029.258	1,23
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA	52.481.000	50.017.300	2.463.700	4,93
5107 PRESTACIONES SOCIALES	475.907.127	420.661.500	55.245.627	13,13
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.823.127.203	7.876.837.246	946.289.957	12,01
5111 GENERALES	2.948.103.468	3.970.841.255	(1.022.737.787) -	25,76
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	492.706.583	547.350.556	(54.643.973) -	9,98
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIO	9.574.723.189	3.346.903.956	6.227.819.233	186,08
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR	9.126.042.030	2.303.536.041	6.822.505.989	296,18
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ	72.034.459	46.143.292	25.891.167	56,11
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	25.525.500	997.224.623	(971.699.123) -	97,44
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	351.121.200	0	351.121.200	-
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	12.783.376.912	4.536.383.287	8.246.993.625	181,80
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.026.132.135	8.922.182.457	(3.896.050.322) -	43,67
4430 SUBVENCIONES	5.026.132.135	8.922.182.457	(3.896.050.322) -	43,67
48 OTROS INGRESOS	8.107.303.037	6.329.595.118	1.777.707.919	28,09
4802 FINANCIEROS	394.028.368	236.316.988	157.711.380	66,74
4808 INGRESOS DIVERSOS	4.953.610.357	4.488.682.665	464.927.692	10,36
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VAL	2.759.664.312	1.604.595.465	1.155.068.847	71,99
58 OTROS GASTOS	9.785.557.102	5.643.601.694	4.141.955.408	73,39
5804 FINANCIEROS	81.369	180.504.650	(180.423.281) -	99,95
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS	138.242.387	0	138.242.387	-
5890 GASTOS DIVERSOS	7.567.673.541	4.355.099.267	3.212.574.274	73,77
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV	2.079.559.805	1.107.997.777	971.562.028	87,69
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	16.131.254.982	14.144.559.168	1.986.695.814	14,05

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.No.15742-T

YANETH CONTRERAS ACEVEDO

Contadora

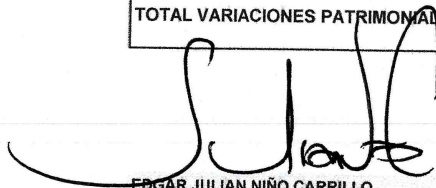
C.C.No.28.452.499

T.P.No.141631-T





SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2021	445.879.617.339
VARIACIONES PATRIMONIALES	43.334.553.634
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO DE 2022	<u>489.214.170.973</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		43.334.553.634
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	41.347.857.820	
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>1.986.695.814</u>	
DISMINUCIONES:		0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO		0
3208 CAPITAL FISCAL	0	
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES		<u>43.334.553.634</u>


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
 Gerente
 (Ver Certificación)


JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR
 Subgerente Administrativo y Financiero


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


YANETH CONTRERAS ACEVEDO
 Contadora
 T.P. 141631-T

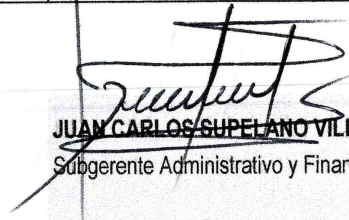
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER
Indicadores a junio 30 de 2022-2021

NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2022	
		2022	2021		
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE	4,11	5,32	La Entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 4.11 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE-PASIVO CTE	289.301.319.699	241.839.824.565	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$289.301.319.699 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR ENDEUDAMIENTO	DE NIVEL ENDEUDAMIENTO	TOTAL PASIVO / TOTAL ACTIVO	0,17	0,12	El endeudamiento de la entidad es del 17%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	TOTAL COSTOS / VENTAS NETAS	0,73	0,80	Nos indica que los costos ascienden al 73% del total de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS / VENTAS NETAS	0,10	0,13	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 10%


EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO

Gerente

(Ver Certificación)


JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR

Subgerente Administrativo y Financiero


MARTA OFELIA REINA BALAGUERA

Revisor Fiscal

T.P. 15742-T

Delegada Dasser S.A.S.


YANETH CONTRERAS ACEVEDO

Contadora

T.P.141631-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

**NOTA No 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
CLASE 1 ACTIVOS**

GRUPO 11

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

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja Menores	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
TOTAL CAJA	15.000.000	15.000.000	0	0,00%

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 30 DE JUNIO 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 30 de junio de 2022 VS junio de 2021 reflejan:

Tabla 2: COMPARATIVO COMPONENTES EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO JUNIO 2022- JUNIO 2021.

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja	15.000.000	15.000.000	0	0,00%
Recursos Propios	43.175.914.446	14.820.700.389	28.355.214.057	191,32%
Recursos con Destinacion Especifica	36.528.581.858	8.272.494.434	28.256.087.424	341,57%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	79.719.496.304	23.108.194.823	56.611.301.481	244,98%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 30 de junio de 2022 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$79.719.496.304; 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, giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1584 del 8 de noviembre de 2021 para compra de Ambulancia, por el concepto de Ingresos Recibidos por Anticipado, recaudo de Estampillas Pro-Hospital Universitario y primer giro del 40% del convenio interadministrativo 202100002123 (Para la adecuación de los espacios perimetrales en los costados norte y sur).

**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 30 DE JUNIO DE 2022

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

ENTIDAD	VALOR
Cohosan	16.593.328
Cohoriente	15.000.000
TOTAL	31.593.328

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

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

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestación Servicios de Salud	284.222.834.767	257.929.540.965	26.293.293.802	10,19%
Subvenciones por Cobrar	602.940.595	1.343.788.846	-740.848.251	-55,13%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	321.678.611	59.077.448	262.601.163	444,50%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	53.548.612.317	59.608.486.628	-6.059.874.311	-10,17%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-37.202.049.776	-29.090.736.324	-8.111.313.452	27,88%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	301.494.016.515	289.850.157.563	11.643.858.952	4,02%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 30 de junio de 2022, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 4.02%, respecto de la vigencia anterior.

El incremento en el saldo de las Subvenciones por Cobrar se debe a los Recursos Transferidos por el Departamento de Santander.

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 el porcentaje de participación en contratos con la Sociedad Oncológica y Radioterapia de Santander Ltda.

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 30 de junio de 2022 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$37.202.049.776.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

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 JUNIO 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)	4.323.606.208	28.545.887.125	-1.539.947.832	31.329.545.501
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	20.974.770.394	154.774.404.700	-742.842.438	175.006.332.656
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	185.974.113	270.571.248	-9.175.863	447.369.498
Servicios de Salud por IPS Privadas	514.976.766	2.403.972.376	-28.924.744	2.890.024.399
Servicios de Salud por IPS Públicas	17.395.148	326.509.520	-11.897.785	332.006.883
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	9.024.996	123.188.440	-3.236.316	128.977.120
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.994.211.874	10.493.651.521	-30.280.424	13.457.582.971
Servicio de Salud por Particulares	0	4.669.904.479	0	4.669.904.479
Atención Accidentes de Tránsito SOAT	2.056.817.667	26.831.535.998	-143.071.179	28.745.282.486
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.118.542.896	80.896.828.247	-134.400	84.015.236.743
Riesgos Laborales (ARL)	224.884.766	651.927.210	-21.244.575	855.567.401
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sis	33.942.003	379.982.872	-4.314.221.231	-3.900.296.356
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	20.154.648	7.630.545	-233.871.888	-206.086.695
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	34.474.301.479	310.375.994.281	-7.078.848.675	337.771.447.085

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 30 de junio de 2022 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$34.474.301.479 que representa el 10.20% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 30 de junio de 2022, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$310.375.994.281 que representa el 91.88% del total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, en las que se incluyen las Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

TABLA 6 EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
De 1 a 30 días	20.459.474.565	6,59%
31 a 60 días	21.835.891.175	7,04%
61 a 90 días	16.426.213.311	5,29%
91 a 120 días	8.396.125.201	2,71%
121 a 180 días	18.748.730.384	6,04%
181 a 360 días	38.624.682.268	12,44%
Más de 360 días	185.884.877.377	59,89%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	310.375.994.281	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a junio 2022

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 59,89% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.468.956.292	1,33%
2013	2.093.598.845	1,13%
2014	3.197.880.233	1,72%
2015	7.165.640.760	3,85%
2016	19.534.183.024	10,51%
2017	31.924.895.177	17,17%
2018	27.718.210.678	14,91%
2019	38.384.061.542	20,65%
2020	28.503.488.206	15,33%
2021	24.893.962.620	13,39%
TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO	185.884.877.377	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a junio de 2022

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2019 con el 20.65%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

AÑO	VALOR	%
2012	2.468.956.292	0,80%
2013	2.093.598.845	0,67%
2014	3.197.880.233	1,03%
2015	7.165.640.760	2,31%
2016	19.534.183.024	6,29%
2017	31.924.895.177	10,29%
2018	27.718.210.678	8,93%
2019	38.384.061.542	12,37%
2020	28.503.488.206	9,18%
2021	63.518.644.888	20,47%
2022	85.866.434.636	27,67%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	310.375.994.281	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a junio 2022

Con corte a 30 de junio de 2022, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2022 con \$85.866.434.636 y un porcentaje de 27.67% 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, Comfactor, 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 30 DE JUNIO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	4.323.606.208	3.535.566.010	788.040.198	22,29%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	21.969.227.380	22.828.711.458	-859.484.078	-3,76%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	20.974.770.394	20.017.141.481	957.628.913	4,78%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	121.191.413.887	119.626.438.318	1.564.975.569	1,31%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	185.974.113	306.905.095	-120.930.982	-39,40%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	269.721.739	685.059.405	-415.337.666	-60,63%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	514.976.766	246.112.280	268.864.486	109,24%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	2.070.251.644	1.874.719.930	195.531.714	10,43%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	17.395.148	13.760.743	3.634.405	26,41%
Servicios de Salud IPS Publicas Facturación Radicada	99.661.551	22.416.848	77.244.703	344,58%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	9.024.996	24.779.137	-15.754.141	-63,58%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	36.017.427	33.261.826	2.755.601	8,28%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.994.211.874	2.622.777.408	371.434.466	14,16%
Servicios de Salud por Entidades con Regimen Especial con Facturación Radicada	10.405.025.615	7.131.782.798	3.273.242.817	45,90%
Servicios de Salud por Particulares	4.669.904.479	3.281.566.092	1.388.338.387	42,31%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	2.056.817.667	1.251.372.215	805.445.452	64,36%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	16.526.353.507	10.990.091.771	5.536.261.736	50,38%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.118.542.896	3.686.820.581	-568.277.685	-15,41%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	78.976.333.933	69.957.843.125	9.018.490.808	12,89%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	224.884.766	127.580.734	97.304.032	76,27%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	580.078.216	397.956.105	182.122.111	45,76%
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	32.811.285	7.704.272	25.107.013	325,88%
Giro Directo por Abono a Cartera Régimen Subsidiado	-7.078.848.675	-10.835.287.186	3.756.438.511	-34,67%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	20.735.948	60.518.516	-39.782.568	-65,74%
TOTAL	284.222.834.767	257.929.540.965	26.293.293.802	10,19%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 10.19% con respecto a la vigencia anterior, siendo una de las razones el incremento de la cartera por los siguientes conceptos Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar, Servicios de Salud IPS Publicas Facturación Radicada, Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar y Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada.

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 30 DE JUNIO DE 2022

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Medicamentos	1.049.197.609	1.548.355.604	-499.157.995	-32,24%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.610.303.522	7.080.183.327	-469.879.805	-6,64%
Material Reactivo y de Laboratorio	612.782.543	713.220.593	-100.438.050	-14,08%
Repuestos	267.587.749	257.883.342	9.704.407	3,76%
Elementos y Accesorios de Aseo	709.008.650	878.952.835	-169.944.185	-19,33%
Elementos y Materiales para Construcción	10.793.979	10.997.705	-203.726	-1,85%
Otros Materiales	569.764.894	200.951.917	368.812.977	183,53%
En Poder de Terceros	37.260.000	0	37.260.000	0,00%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	9.866.698.944	10.690.545.323	-823.846.379	-7,71%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Inventario con respecto al año 2021 tuvo una disminución del 7.71%.

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 30 de junio de 2022 refleja la siguiente información:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	26.836.160.484	17.817.533.432	9.018.627.052	50,62%
Edificaciones	103.285.557.983	97.471.497.670	5.814.060.313	5,96%
Plantas, Ductos y Túneles	180.940.124	180.940.124	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	2.020.501.703	1.652.950.506	367.551.197	22,24%
Equipo Médico Científico	49.388.239.998	52.156.901.271	-2.768.661.273	-5,31%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	386.590.739	354.874.767	31.715.972	8,94%
Equipos de Comunicación y Computación	3.147.281.765	2.792.337.109	354.944.656	12,71%
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	-32.571.953.255	-29.966.190.089	-2.605.763.166	8,70%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	188.831.248.332	178.620.373.581	10.210.874.751	5,72%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Este grupo representa los activos tangibles utilizados por la E.S.E. HUS para la prestación de los servicios de salud y para propósitos administrativos; se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Con respecto a la vigencia anterior tuvo un incremento del 5.72%. 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 50.62% con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, 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	100,00	En liquidacion	11.825.918.238
UCI Neonatal Pediátrica	42,00	Liq unilateral	3.239.002.390
Subestación Eléctrica	90,00	Suspendida	4.297.348.237
Reforzamiento Placas de Urgencias	100,00	En liquidacion	1.912.360.056
Adecuacion de Areas para Paciente de Covid 19	90,00	Activa	2.599.968.598
Otras Obras en Construccion	40,00	Activa	2.961.562.965
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO			26.836.160.484

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 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 13 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
TIPO	CONCEPTOS		
MUEBLES	Maquinaria y equipo	3	15
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	2	10
	Equipo médico y científico	2	15
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3	15
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3	10
INMUEBLES	Edificaciones	50	50
	Plazas, 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 \$8.816.398.427.

Tabla 14 COMPONENTES OTROS ACTIVOS- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0	830.530.484	-830.530.484	-100,00%
Avances y Anticipos Entregados	6.572.812.827	3.708.678.881	2.864.133.946	77,23%
Depósitos Entregados en Garantía	1.149.522.701	71.652.406	1.077.870.295	1504,30%
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	7.722.335.528	4.610.861.771	3.111.473.757	67,48%

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.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

ANTICIPO PARA LA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

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 30 de junio de 2022 refleja por este concepto \$6.572.812.827.

DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA

DEPOSITOS JUDICIALES

Representa la relación de facturas canceladas por diferentes entidades mediante depósitos judiciales valores que fueron validados con el reporte generado por el banco agrario, donde este rubro aumenta significativamente con respecto a la vigencia anterior.

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 \$1.094.062.899 presentando un decremento respecto a la vigencia anterior de \$230.949.257

Tabla 15 COMPONENTES OTROS ACTIVOS-INTANGIBLES

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Activos Intangibles	1.905.858.887	1.905.858.887	0	0,00%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-811.795.988	-580.846.731	-230.949.257	39,76%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.094.062.899	1.325.012.156	-230.949.257	-17,43%

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	4.999.929.303	-4.999.929.303	-100,00%
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR	0	4.999.929.303	-4.999.929.303	-100,00%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

A 30 de junio de 2022 la ESE HUS no presenta Financiamiento Interno a Corto ni Largo Plazo pendientes por pagar.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 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 JUNIO 2022- JUNIO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestamos por Pagar	0	4.999.929.303	-4.999.929.303	-100,00%
Cuentas por Pagar	58.169.643.722	47.907.005.842	10.262.637.880	21,42%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	1.305.877.468	913.334.653	392.542.815	42,98%
Provisiones	6.390.615.826	6.454.936.595	-64.320.769	-1,00%
Otros Pasivos	33.679.143.861	2.104.542.751	31.574.601.110	1500,31%
TOTAL PASIVO	99.545.280.877	62.379.749.144	37.165.531.733	59,58%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a 30 de junio de 2022 es de \$99.545.280.877. Incremento de acuerdo a los recursos girados por el Ministerio de salud y Protección Social, los cuales se encuentran en el rubro de otros pasivos.

Tabla 18 COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	21.892.251.182	20.186.351.256	1.705.899.926	8,45%
Recursos a Favor de Terceros	306.666.956	2.108.248.933	-1.801.581.977	-85,45%
Descuento de Nomina	32.253.113	0	32.253.113	0,00%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	522.284.665	467.672.261	54.612.404	11,68%
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	289.417.937	-289.417.937	-100,00%
Creditos Judiciales	175.560.600	0	175.560.600	0,00%
Otras Cuentas por Pagar	35.240.627.206	24.855.315.455	10.385.311.751	41,78%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58.169.643.722	47.907.005.842	10.262.637.880	21,42%

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 \$21.892.251.182. Con respecto a la vigencia anterior presenta un aumento del 8.45%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	21.892.251.182	20.186.351.256	1.705.899.926	8,45%
Bienes y Servicios	21.892.251.182	20.186.351.256	1.705.899.926	8,45%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	306.666.956	2.108.248.933	-1.801.581.977	-85,45%
Ventas por Cuenta de Terceros	0	2.073.628.129	-2.073.628.129	-100,00%
Recaudos por Clasificar	100.231.134	23.963.876	76.267.258	318,26%
Estampillas	261.250	153.450	107.800	70,25%
Rendimientos Financieros	84.454.938	5.353.183	79.101.755	1477,66%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	121.719.634	5.150.295	116.569.339	2263,35%
DESCUENTOS DE NOMINA	32.253.113	0	32.253.113	100,00%
Otros Descuentos de Nomina	32.253.113	0	32.253.113	0,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	522.284.665	467.672.261	54.612.404	11,68%
Honorarios	157.486.950	147.101.939	10.385.011	7,06%
Servicios	74.251.789	41.337.399	32.914.390	79,62%
Arrendamientos	321.671	582.426	-260.755	-44,77%
Compras	126.480.707	148.690.594	-22.209.887	-14,94%
Rentas de Trabajo	18.489.000	11.592.000	6.897.000	59,50%
Impuesto a las Ventas Retenido	99.064.297	65.141.645	33.922.652	52,08%
Contratos construcción		9.767.645		
Retención de Impto de Industria y Cio	46.190.251	43.458.613	2.731.638	6,29%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	289.417.937	-289.417.937	-100,00%
Impuesto Predial Unificado	0	222.888.488	-222.888.488	-100,00%
Sobretasa Ambiental	0	66.529.449	-66.529.449	-100,00%
CREDITOS JUDICIALES	175.560.600	0	175.560.600	0,00%
Sentencias	175.560.600	0	175.560.600	0,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.240.627.206	24.855.315.455	10.385.311.751	41,78%
Multas y Sanciones	143.959.425	78.124.200	65.835.225	84,27%
SalDOS a favor de Beneficiarios	10.298.116.955	452.829.613	9.845.287.342	2174,17%
aportes ICBF SENA	16.045.600	4.755.900	11.289.700	237,38%
Seguros	0	0	0	0,00%
Honorarios	3.244.853.122	1.779.726.660	1.465.126.462	82,32%
Servicios Publicos	0	24.319	-24.319	-100,00%
Servicios	21.528.783.173	22.492.052.044		
Arrendamiento Operativo	8.868.931	47.802.719	-38.933.788	-81,45%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58.169.643.722	47.907.005.842	10.087.077.280	21,06%

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 \$261.250 con incremento del 70.25% 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 30 DE JUNIO 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 \$522.284.665.

En cuanto a las Otras cuentas por pagar se encuentra el rubro de Saldos a favor de Beneficiarios que presenta un incremento de \$9.845.287.342 representado por los contratos de obra.

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$58.169.643.722 incrementando en un 21.06% respecto a la vigencia anterior.

Tabla 20 COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR POR EDADES A JUNIO DE 2022

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	12.549.353.136	58,15%
31 a 60 días	2.161.999.478	10,02%
61 a 90 días	2.626.917.334	12,17%
91 a 180 días	2.121.370.046	9,83%
181 a 360 días	256.220.799	1,19%
Mas de 361 días	1.866.959.845	8,65%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES	21.582.820.638	100,00%

Fuente: Informe de pagos por edades de Tesorería

La diferencia de las Cuentas por pagar por edades con el Estado de situación financiera obedece a que en Tesorería se registran las cuentas por pagar con documento cierto, mientras que en Contabilidad se registra todas las potenciales obligaciones. En el 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 \$967.349.653, 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 \$338.527.815; con un incremento del total de los beneficios a los empleados a corto plazo de 42.98% respecto a la vigencia anterior.

El Estado de Situación Financiera a 30 de junio de 2022 presenta la siguiente situación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL JUNIO 2022 – JUNIO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Nomina por pagar	157.401.584			
Cesantias	102.333.480	89.816.942	12.516.538	13,94%
Intereses Sobre Cesantias	10.704.709	12.607.750	-1.903.041	-15,09%
Vacaciones	285.843.740	225.826.681	60.017.059	26,58%
Prima de Vacaciones	183.594.594	119.645.548	63.949.046	53,45%
Prima de Servicios	45.800.004	142.005.804	-96.205.800	-67,75%
Prima de Navidad	102.078.818	105.671.108	-3.592.290	-3,40%
Bonificaciones	21.834.024	6.387.181	15.446.843	241,84%
Riesgos Laborales	4.601.000	0	4.601.000	0,00%
Aportes a fondos pensión empleador	23.606.500	0	23.606.500	0,00%
Aportes caja de Compensación familiar	12.829.600	3.803.800	9.025.800	237,28%
Aportes a seguridad social en salud empleador	16.721.600	0	16.721.600	0,00%
Remuneracion por Servicios Técnicos	338.527.815	207.569.839	130.957.976	63,09%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.305.877.468	913.334.653	392.542.815	42,98%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a junio de 2022 muestra un incremento respecto a vigencia del año anterior; debido a que la nómina, 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 \$6.390.615.826.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Civiles	1.871.642.985	2.627.861.730	-756.218.745	-28,78%
Administrativas	4.137.235.412	3.827.074.865	310.160.547	8,10%
Provisiones Diversas	381.737.429	0	381.737.429	0,00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	6.390.615.826	6.454.936.595	-64.320.769	-1,00%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

CODIGO CUENTA	DENOMINACION	CANTIDAD DE PROCESOS	VALOR
27010101	Civiles	12	1.871.642.985
27010301	Administrativas	22	4.137.235.412
Total Cuenta 27 Litigios y Demandas	Riesgo Alto	34	6.008.878.397
91200101	Civiles	4	3.185.010.728
91200201	Laborales	4	607.684.224
91200401	Administrativas	153	104.341.666.112
Total Cuentas de Orden Litigios y Demandas	Riesgo Bajo	161	108.134.361.064
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		195	114.143.239.461

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	92.802.566	105.644.190	-12.841.624	-12,16%
Otros Pasivos Diferidos	33.586.341.295	1.998.898.561	31.587.442.734	1580,24%
TOTAL OTROS PASIVOS	33.679.143.861	2.104.542.751	31.574.601.110	1500,31%

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. El Estado de situación financiera a 30 de junio de 2022 refleja por este concepto \$92.802.566, 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representan los ingresos recibidos en la modalidad de subvenciones condicionadas. El saldo a la fecha es de \$33.586.341.295. 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 30 de junio de 2022 está conformado por:

Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO JUNIO DE 2022 – JUNIO DE 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	388.751.868.652	41.347.857.820	10,64%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	16.131.254.982	14.144.559.168	1.986.695.814	14,05%
TOTAL PATRIMONIO	489.214.170.973	445.879.617.339	43.334.553.634	9,72%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La Utilidad o excedente del ejercicio a 30 de junio de 2022 es de \$ 16.131.254.982 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$ 14.144.559.168. El excedente del Ejercicio tuvo un incremento del 9.72% con respecto a la vigencia 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.

**NOTA No 18. CUENTAS DE ORDEN
CLASE 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
GRUPO 83**

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. HUS. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que la E.S.E. HUS realice con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 26 COMPONENTES CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS A JUNIO DE 2022 – JUNIO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	59.258.656.705	62.341.993.954	-3.083.337.249	-4,95%
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	2.079.540.000	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	57.118.433.845	60.201.771.094	-3.083.337.249	-5,12%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	60.682.860	0	0,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	0	5.852.680.113	-5.852.680.113	-100,00%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	0	856.043.730	-856.043.730	-100,00%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	0	3.959.330.595	-3.959.330.595	-100,00%
Servicios de Salud - IPS Privadas	0	90.683.525	-90.683.525	-100,00%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	0	20.645.432	-20.645.432	-100,00%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	0	404.953.970	-404.953.970	-100,00%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	0	67.746.029	-67.746.029	-100,00%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	0	372.687.324	-372.687.324	-100,00%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud.	0	1.300.019	-1.300.019	-100,00%
Riesgos Laborales - ARL	0	8.535.738	-8.535.738	-100,00%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	0	66.996.662	-66.996.662	-100,00%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	0	3.757.089	-3.757.089	-100,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	59.258.656.705	68.194.674.067	-8.936.017.362	-13,10%

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 \$59.258.656.705

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se refleja una disminución del 100% respecto a la vigencia anterior, originada por las buenas prácticas en la radicación de facturas presentadas a las ERP en el mes junio de 2022, además a la respuesta de todas las glosas por contestar y devoluciones.

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 30 DE JUNIO DE 2022

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

CUENTAS ACREEDORAS	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	108.134.361.064	101.939.678.168	6.194.682.896	6,08%
Civiles	3.185.010.728	1.018.710.703	2.166.300.025	212,65%
Laborales	607.684.224	607.684.224	0	0,00%
Administrativos	104.341.666.112	100.313.283.241	4.028.382.871	4,02%
Garantías Contractuales	147.317.547.593	116.105.749.487	31.211.798.106	26,88%
Otras Garantías Contractuales	147.317.547.593	116.105.749.487	31.211.798.106	26,88%
Bienes Recibidos en Custodia	10.831.709.898	7.007.131.769	3.824.578.129	54,58%
Inventarios	3.144.062.162	3.478.564.033	-334.501.871	-9,62%
Propiedades, Planta y Equipo	7.687.647.736	3.528.567.736	4.159.080.000	117,87%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	266.283.618.555	225.052.559.424	41.231.059.131	18,32%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a 30 de junio de 2022 un valor de \$108.134.361.064, presentando un aumento con respecto al año anterior del 6.08%, 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 30 de junio de 2022, presenta un valor de \$135.403.144.011 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a 30 de junio de 2022 presentan un valor de \$11.914.403.582.

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 \$3.144.062.162 con una disminución del 9.62% respecto a la vigencia 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 30 DE JUNIO 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	135.878.733.031	111.613.520.906	24.265.212.125	21,74%
Transferencia y Subvenciones	5.026.132.135	8.922.182.457	-3.896.050.322	-43,67%
Otros Ingresos	8.107.303.037	6.329.595.118	1.777.707.919	28,09%
TOTAL INGRESOS	149.012.168.203	126.865.298.481	22.146.869.722	17,46%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Ingresos a 30 de junio de 2022 respecto del mismo periodo del año anterior presentan aumento del 17.46% respecto a la vigencia anterior, reflejado principalmente en las ventas de los servicios de hospitalización de cuidados intensivos, quirófanos salas de parto y apoyo diagnóstico Imagenología, esto se debe al aumento en el flujo de pacientes ambulatorios post pandemia COVID 19 generados por la reactivación social y económica del país y las nuevas contrataciones realizadas por la ESE HUS, así mismo la habilitación de camas en los de servicios de unidades de cuidados intensivos aumentando la demanda de servicios diagnósticos; en el rubro de transferencias y subvenciones presenta un decremento del 43.67% por recursos transferidos por el gobierno y donaciones .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 29 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS A JUNIO DE 2022

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	MARGEN BRUTO	% MARGEN BRUTO	%COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	13.936.436.617	13.056.138.951	880.297.666	6,32%	93,68%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.996.494.647	976.237.985	1.020.256.662	51,10%	48,90%
Hospitalización Estancia General	16.361.983.607	15.830.772.403	531.211.204	3,25%	96,75%
Hospitalización Cuidados Intensivos	29.017.885.243	22.150.669.695	6.867.215.548	23,67%	76,33%
Hospitalización Recien Nacidos	3.278.290.563	2.528.432.613	749.857.950	22,87%	77,13%
Hospitalización Quemados	3.773.153.583	1.899.825.758	1.873.327.825	49,65%	50,35%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirofanos	17.781.897.263	14.380.204.154	3.401.693.109	19,13%	80,87%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	3.157.323.831	3.771.801.210	-614.477.379	-19,46%	119,46%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	11.409.227.300	4.466.283.904	6.942.943.396	60,85%	39,15%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	19.778.911.596	11.782.207.008	7.996.704.588	40,43%	59,57%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	722.278.083	499.256.075	223.022.008	30,88%	69,12%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	5.132.865.291	2.398.404.278	2.734.461.013	53,27%	46,73%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	2.070.800.466	1.203.738.566	867.061.900	41,87%	58,13%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	3.874.857.470	2.616.581.431	1.258.276.039	32,47%	67,53%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	1.327.304.357	128.510.993	1.198.793.364	90,32%	9,68%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	1.979.310.048	1.875.521.776	103.788.272	5,24%	94,76%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de AP		5.800.348	-5.800.348	0,00%	0,00%
Servicios Conexos a la Salud	279.949.676	13.338.395	266.611.281	95,24%	4,76%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-236.610	0	-236.610	100,00%	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	135.878.733.031	99.583.725.543	36.295.007.488	26,71%	73,29%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

En el mes de junio se presentaron ventas netas por valor de \$135.878.733.031 con mayor participación en los servicios de Hospitalización Estancia General, quirófanos salas de parto y Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas; presento costos por valor de \$99.583.725.543 que corresponden al 73.29% de las ventas, reflejados principalmente en los servicios hospitalización estancia general y hospitalización cuidados intensivos, presentando margen de utilidad bruta de 26.71% presentando mayor productividad de los servicios de la ESE HUS, los ítems con mayor utilidad son: servicios conexos a la salud, apoyo diagnostico laboratorio clínico y servicios ambulatorios consulta especializada.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 30 COMPARATIVO COMPONENTES INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD
JUNIO DE 2022- JUNIO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	13.936.436.617	8.779.920.511	5.156.516.106	58,73%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.996.494.647	1.824.764.410	171.730.237	9,41%
Hospitalización Estancia General	16.361.983.607	14.283.035.444	2.078.948.163	14,56%
Hospitalización Cuidados Intensivos	29.017.885.243	24.147.196.509	4.870.688.734	20,17%
Hospitalización Cuidados Intermedios	3.278.290.563	4.784.871.570		
Hospitalización Recien Nacidos	3.773.153.583	3.453.015.378	320.138.205	9,27%
Hospitalización Quemados	17.781.897.263	2.965.189.810	14.816.707.453	499,69%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	3.157.323.831	13.510.345.910	-10.353.022.079	-76,63%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	11.409.227.300	2.821.373.995	8.587.853.305	304,39%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	19.778.911.596	9.346.165.322	10.432.746.274	111,63%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	722.278.083	13.027.809.040	-12.305.530.957	-94,46%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	5.132.865.291	690.177.237	4.442.688.054	643,70%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	2.070.800.466	3.019.784.790	-948.984.324	-31,43%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	3.874.857.470	1.505.438.734	2.369.418.736	157,39%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	1.327.304.357	3.252.691.139	-1.925.386.782	-59,19%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	1.979.310.048	1.223.416.800	755.893.248	61,79%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	0	2.555.223.693	-2.555.223.693	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	279.949.676	423.802.823	-143.853.147	-33,94%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-236.610	-702.209	465.599	-66,30%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	135.878.733.031	111.613.520.906	24.265.212.125	21,74%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud de la vigencia 2022 respecto a la vigencia 2021 presentan un incremento de \$24.265.212.125 con un porcentaje de 21.74%, siendo Hospitalización Quemados, Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto, Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico, Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica y Apoyo terapéutico Rehabilitación y Terapias los servicios con mayor incremento, esto se debe 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, el aumento en la prestación de servicios ambulatorios y apertura de camas de cuidados intensivos lo que genera incremento significativo de ayudas diagnosticas requeridas para el diagnóstico de los pacientes.

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Subvenciones	5.026.132.135	8.922.182.457	-3.896.050.322	-43,67%
TOTAL INGRESOS	5.026.132.135	8.922.182.457	-3.896.050.322	-43,67%

Corresponde a recursos en especie recibidos de algunas entidades privadas y recursos transferidos por el gobierno con un saldo a 30 de junio de 2022 de \$ 5.026.132.135.

**GRUPO 48
OTROS INGRESOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 31 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS INGRESOS JUNIO DE 2022- JUNIO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones	394.028.368	236.316.988	157.711.380	66,74%
Financieras				
Sobrantes	273.472	32.447.094	-32.173.622	-99,16%
Recuperaciones	2.524.323.093	1.629.256.790	895.066.303	54,94%
Aprovechamientos	1.875.617.998	1.282.058.241	593.559.756	46,30%
Indemnizaciones	0	45.478.352	-45.478.352	-100,00%
Otros Ingresos Diversos	553.395.794	1.499.442.187	-946.046.393	-63,09%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	2.759.664.312	1.604.595.465	1.155.068.847	71,99%
TOTAL OTROS INGRESOS	8.107.303.037	6.329.595.118	1.777.707.919	28,09%

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 28.09% 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 Intereses sobre depósitos en instituciones financieras refleja un valor de \$394.028.368 con un incremento del 66.74%% con relación a la vigencia anterior.

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

SOBRANTES:

El total de los Sobrantes a 30 de junio de 2022 es de \$273.472, correspondiente a los sobrantes generados en la farmacia.

RECUPERACIONES:

El total de las Recuperaciones a 30 de junio de 2022 es de \$2.524.323.093

APROVECHAMIENTOS

El total de los aprovechamientos a 30 de junio de 2022 es de \$1.875.617.998.

OTROS INGRESOS DIVERSOS

El total de otros ingresos diversos a 30 de junio de 2022 es de \$553.395.794 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 perdidas por deterioro a 30 de junio de 2022 es de \$2.759.664.312, 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

Tabla 32 COMPONENTES GASTOS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
De Administración y Operación	13.936.907.388	13.982.457.098	-45.549.711	-0,33%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	9.574.723.189	3.346.903.956	6.227.819.233	186,08%
Otros Gastos	9.785.557.102	5.643.601.694	4.141.955.408	73,39%
TOTAL GASTOS	33.297.187.679	22.972.962.749	10.324.224.930	44,94%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los gastos a 30 de junio de 2022 tuvieron un incremento respecto al mismo periodo del año anterior de 44.94% siendo el deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones la más representativa con un incremento de 186.08%.

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación

Tabla 33 COMPARATIVO COMPONENTES GASTOS ADMINISTRATIVOS JUNIO DE 2022- JUNIO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
SUELDOS Y SALARIOS	891.570.298	866.229.233	25.341.065	2,93%
Sueldos	848.845.377	823.365.958	25.479.419	3,09%
Bonificaciones	42.724.921	42.863.275	-138.354	-0,32%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.674.609	4.212.167	-537.558	-12,76%
Incapacidades	3.674.609	4.212.167	-537.558	-12,76%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	249.337.100	246.307.842	3.029.258	1,23%
Aportes a Cajas de Compensación Filiar	41.970.800	39.939.800	2.030.800	5,08%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	77.105.100	76.875.892	229.208	0,30%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	21.409.000	20.959.800	449.200	2,14%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Media	55.964.400	65.149.200	-9.184.800	-14,10%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	52.888.000	43.383.150	9.504.850	21,91%
APORTES SOBRE LA NOMINA	52.481.000	50.017.300	2.463.700	4,93%
Aportes al ICBF	31.486.800	30.008.000	1.478.800	4,93%
Aportes al SENA	20.994.200	20.009.300	984.900	4,92%
PRESTACIONES SOCIALES	475.907.127	420.661.500	55.245.627	13,13%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.823.127.203	7.876.837.246	946.289.957	12,01%
Remuneración de Servicios Técnicos	8.804.207.517	7.875.593.094	928.614.423	11,79%
Gastos de Viaje	6.714.990	194.660	6.520.330	3349,60%
Viaticos	12.204.696	1.049.492	11.155.204	1062,91%
GENERALES	3.440.810.051	4.518.191.811	-1.077.381.760	-23,85%
Gastos de Asociación	5.163.430	4.691.058	472.372	10,07%
Vigilancia y Seguridad	122.104.514	93.735.027	28.369.487	30,27%
Materiales y Suministros	270.006.584	534.615.192	-264.608.607	-49,50%
Servicios Públicos	125.770.244	91.279.835	34.490.409	37,79%
Arrendamiento Operativo	52.226.266	40.327.841	11.898.424	29,50%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	2.462.732	3.737.852	-1.275.120	-34,11%
Comunicaciones y transporte	69.988.128	2.275.500	67.712.628	2975,73%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	40.595.060	37.583.330	3.011.730	8,01%
Honorarios	2.259.786.509	3.162.595.619	-902.809.110	-28,55%
Impuestos Contribuciones y Tasas	492.706.583	547.350.556	-54.643.973	-9,98%
TOTAL GASTOS	13.936.907.388	13.982.457.098	-45.549.711	-0,33%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

El Estado de Resultados a 30 de junio de 2022, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$13.936.907.388 con un decremento respecto a la vigencia anterior de 0.33%; los gastos más representativos son: comunicaciones y transporte, materiales y suministros y gastos de viaje.

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	9.126.042.030	2.303.536.041	6.822.505.989	296,18%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	72.034.459	46.143.292	25.891.167	56,11%
Amortización de Activos Intangibles	25.525.500	997.224.623	-971.699.123	-97,44%
Provisión litigios y demandas	351.121.200	0	351.121.200	0,00%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	9.574.723.189	3.346.903.956	6.227.819.233	186,08%

.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 30 de junio de 2022 es de \$9.574.723.189. 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 27.41% 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 junio de 2022 corresponde a \$72.034.459 y representa el 0.22% del total de los gastos.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2022

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

El gasto por amortización de activos intangibles presento una disminución respecto a la vigencia anterior de 97.44% debido a que en la vigencia 2021 hubo un gasto significativo en la cuenta de otros activos intangibles seguros.

OTROS GASTOS

GRUPO 58

20.3. Otros gastos

Tabla 35 COMPARATIVO COMPONENTES OTROS GASTOS JUNIO DE 2022 JUNIO - JUNIO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Financieros	81.369	180.504.650	-180.423.281	-99,95%
Otros Gastos Ordinarios	138.242.387		138.242.387	0,00%
Gastos Diversos	7.567.673.541	4.355.099.267	3.212.574.274	73,77%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	2.079.559.805	1.107.997.777	971.562.028	87,69%
TOTAL OTROS GASTOS	9.785.557.102	5.643.601.694	4.141.955.408	73,39%

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 junio de 2021 tuvo un incremento del 73.39%.

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 junio de 2022, los costos ascienden a \$135.878.733.031 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 30 DE JUNIO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	13.936.436.617	8.779.920.511	5.156.516.106	58,73%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.996.494.647	1.824.764.410	171.730.237	9,41%
Hospitalización Estancia General	16.361.983.607	14.283.035.444	2.078.948.163	14,56%
Hospitalización Cuidados Intensivos	29.017.885.243	24.147.196.509	4.870.688.734	20,17%
Hospitalización Cuidados Intermedios	3.278.290.563	4.784.871.570		
Hospitalización Recien Nacidos	3.773.153.583	3.453.015.378	320.138.205	9,27%
Hospitalización Quemados	17.781.897.263	2.965.189.810	14.816.707.453	499,69%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	3.157.323.831	13.510.345.910	-10.353.022.079	-76,63%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	11.409.227.300	2.821.373.995	8.587.853.305	304,39%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	19.778.911.596	9.346.165.322	10.432.746.274	111,63%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	722.278.083	13.027.809.040	-12.305.530.957	-94,46%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	5.132.865.291	690.177.237	4.442.688.054	643,70%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	2.070.800.466	3.019.784.790	-948.984.324	-31,43%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	3.874.857.470	1.505.438.734	2.369.418.736	157,39%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	1.327.304.357	3.252.691.139	-1.925.386.782	-59,19%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	1.979.310.048	1.223.416.800	755.893.248	61,79%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	0	2.555.223.693	-2.555.223.693	-100,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	279.949.676	423.802.823	-143.853.147	-33,94%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-236.610	-702.209	465.599	-66,30%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	135.878.733.031	111.613.520.906	24.265.212.125	21,74%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

Los Costos de venta de servicios de 30 de junio de 2022 indican un incremento del 21.74% respecto a la vigencia anterior.

NOTA 22. EXCEDENTE DEL EJERCICIO
CLASE 3

GRUPO 32

Corresponde a la utilidad generada a 30 de junio de 2022 presenta un valor de \$16.131.254.982

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