



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 900006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo
A 31 de marzo de 2022-2021
Cifras en pesos

1	ACTIVOS		2022	2021	VARIACIÓN	%
Código	ACTIVO CORRIENTE	Notas	362.848.042.923	281.470.348.141	81.377.694.782	28,91
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	74.333.840.488	24.399.468.082	49.934.372.406	204,65
1105	CAJA		12.000.000	15.000.000	(3.000.000)	20,00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		74.321.840.488	24.384.468.082	49.937.372.406	204,79
13	CUENTAS POR COBRAR	7	273.743.990.302	241.170.423.737	32.573.566.565	13,51
1319	PRESTACIÓN SERVICIOS DE SALUD		269.631.632.961	241.088.944.830	28.542.688.131	11,84
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		3.778.000.000	36.962.089	3.741.037.911	10.121,28
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		334.357.341	44.516.818	289.840.523	651,08
15	INVENTARIOS	8	10.703.151.744	10.869.286.694	(166.134.950)	1,53
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		10.687.426.268	10.869.286.694	(181.860.426)	1,67
1530	EN PODER DE TERCEROS		15.725.476	0	15.725.476	0
19	OTROS ACTIVOS	10	4.067.060.390	5.031.169.628	(964.109.238)	19,16
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	1.256.058.405	(1.256.058.405)	100,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		4.064.272.614	3.710.570.147	353.702.467	9,53
1910	CARGOS DIFERIDOS		2.787.776	64.541.076	(61.753.300)	95,68
	ACTIVO NO CORRIENTE		215.922.617.781	211.530.911.838	4.391.705.943	2,08
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	31.593.328	31.593.328	0	-
1224	INVERSIONES DE ADMÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO		31.593.328	31.593.328	0	-
13	CUENTAS POR COBRAR	7	21.824.396.840	31.280.107.963	(9.455.711.123)	30,23
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		54.838.611.303	59.776.206.557	(4.937.595.254)	8,26
1386	DETERIORO ACUM. DE CUENTAS POR COBRAR		(33.014.214.463)	(28.496.098.594)	(4.518.115.869)	15,86
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9	192.951.293.464	179.105.422.199	13.845.871.265	7,73
1605	TERRENOS		35.329.020.920	35.329.020.920	0	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		32.652.720.084	17.252.125.728	15.400.594.356	89,27
1640	EDIFICACIONES		99.343.260.700	97.471.497.670	1.871.763.030	1,92
1645	PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES		180.940.124	180.940.124	0	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		2.016.812.703	1.635.088.070	381.724.633	23,35
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		49.334.304.220	51.020.938.568	(1.686.634.348)	3,31
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	DEPRECIACION ACUMULADA PROP.PLANTA Y E		(30.268.545.662)	(27.761.908.628)	(2.506.637.034)	9,03
19	OTROS ACTIVOS	11	1.115.334.149	1.113.788.348	1.545.801	0,14
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		1.905.858.887	1.608.358.887	297.500.000	18,50
1975	AMORTIZAC. ACUMULADA ACTIVOS INTANG.		(790.524.738)	(494.570.539)	(295.954.199)	59,84
	TOTAL ACTIVOS		578.770.660.704	493.001.259.979	85.769.400.725	17,40

6

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT: 90006037-4

Estado de Situación Financiera Comparativo

A 31 de marzo de 2022-2021

Cifras en pesos

2 código	PASIVO	Notas	2022	2021	VARIACIÓN	%
	PASIVO CORRIENTE		90.900.555.252	52.968.765.862	37.931.789.390	71,61
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	12	-	7.499.944.169	(7.499.944.169)	100,00
2313	FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		-	7.499.944.169	(7.499.944.169)	100,00
24	CUENTAS POR PAGAR	13	58.614.725.039	42.382.140.292	16.232.584.747	38,30
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		21.191.085.824	16.071.397.090	5.119.688.734	31,86
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		266.734.244	2.199.659.881	(1.932.925.637)	87,87
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		17.284.000	-	17.284.000	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		497.296.218	475.551.681	21.744.537	4,57
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		-	1.465.808.503	(1.465.808.503)	100,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		36.642.324.753	22.169.723.137	14.472.601.616	65,28
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	912.534.066	626.626.733	285.907.333	45,63
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		912.534.066	626.626.733	285.907.333	45,63
29	OTROS PASIVOS	16	31.373.296.147	2.460.054.668	28.913.241.479	1.175,31
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		109.590.482	461.156.107	(351.565.625)	76,24
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS		31.263.705.665	1.998.898.561	29.264.807.104	100,00
	PASIVO NO CORRIENTE		6.606.091.305	6.503.972.102	102.119.203	1,57
27	PROVISIONES	15	6.606.091.305	6.503.972.102	102.119.203	1,57
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		6.008.878.397	6.503.972.102	(495.093.705)	7,61
2790	PROVISIONES DIVERSAS		597.212.908	0	597.212.908	-
	TOTAL PASIVO		97.506.646.557	59.472.737.964	38.033.908.593	63,95
3	PATRIMONIO	17				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS					
3208	CAPITAL FISCAL		481.264.014.146	433.528.522.015	47.735.492.131	11,01
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		42.983.189.519	42.983.189.519	0	0,00
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO		430.099.726.472	389.132.249.652	40.967.476.820	10,53
	TOTAL PATRIMONIO		481.264.014.146	433.528.522.015	47.735.492.131	11,01
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		578.770.660.704	493.001.259.979	85.769.400.725	17,40
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	18	0	0	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL					
8315	ACTIVOS RETIRADOS		62.346.994.828	67.331.661.661	(4.984.666.833)	7,40
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS		59.445.647.475	62.348.340.921	(2.902.693.446)	4,66
	89 DEUDORAS POR CONTRA (GR)		(62.346.994.828)	(67.331.661.661)	4.984.666.833	7,40
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(62.346.994.828)	(67.331.661.661)	4.984.666.833	7,40
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	18	0	0	0	0,00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES					
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN SOLUC CONFLIC		232.804.136.596	261.887.627.864	(29.083.491.268)	11,11
9128	GARANTÍAS CONTRACTUALES		106.956.753.699	101.939.678.168	5.017.075.531	4,92
93	ACREEDORAS DE CONTROL		125.847.382.897	159.947.949.696	(34.100.566.799)	21,32
9306	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA		10.951.359.912	6.878.070.529	4.073.289.383	59,22
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)					
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(243.755.496.508)	(268.765.698.393)	25.010.201.885	9,31
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(232.804.136.596)	(261.887.627.864)	29.083.491.268	11,11
	9915 ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(10.951.359.912)	(6.878.070.529)	(4.073.289.383)	59,22

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

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

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

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

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

NIT:900006037-4

ESTADO DEL RESULTADO COMPARATIVO

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

	Notas	2022	2021	VARIACIÓN	% VARIAC
INGRESOS OPERACIONALES		70.506.812.840	51.565.595.515	18.941.217.325	36,73
43 VENTA DE SERVICIOS	19	70.506.812.840	51.565.595.515	18.941.217.325	36,73
4312 SERVICIOS DE SALUD		70.507.019.143	51.566.124.046	18.940.895.097	36,73
4395 DEVOLUCIONES, REB Y DESCUENTOS VIG. ACT.		(206.303)	(528.531)	322.228 -	60,97
6 COSTOS DE VENTAS		48.177.754.461	41.899.833.636	6.277.920.825	14,98
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	48.177.754.461	41.899.833.636	6.277.920.825	14,98
6310 SERVICIOS DE SALUD		48.177.754.461	41.899.833.636	6.277.920.825	14,98
MARGEN BRUTO		22.329.058.379	9.665.761.879	12.663.296.500	131,01
GASTOS		11.478.871.450	8.276.793.790	3.202.077.660	38,69
51 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	20	6.925.020.431	6.665.689.691	259.330.740	3,89
5101 SUELDOS Y SALARIOS		419.509.674	438.970.054	(19.460.380) -	4,43
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.474.720	928.499	546.221	58,83
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		114.544.200	122.949.942	(8.405.742) -	6,84
5104 APORTES SOBRE LA NÓMINA		21.735.600	23.530.900	(1.795.300) -	7,63
5107 PRESTACIONES SOCIALES		219.170.401	179.170.500	39.999.901	22,33
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		4.255.065.226	3.931.143.784	323.921.442	8,24
5111 GENERALES		1.470.451.954	1.513.059.612	(42.607.658) -	2,82
5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		423.068.656	455.936.400	(32.867.744) -	7,21
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES AMORT.Y PROVISIOI	20	4.553.851.019	1.611.104.099	2.942.746.920	182,65
5347 DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR		4.162.588.621	1.087.116.237	3.075.472.384	282,90
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQ		35.886.948	28.304.675	7.582.273	26,79
5366 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		4.254.250	495.683.187	(491.428.937) -	99,14
5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS		351.121.200	-	351.121.200	-
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		10.850.186.929	1.388.968.089	9.461.218.840	681,17
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	19	86.794.563	1.270.924.082	(1.184.129.519) -	93,17
4430 SUBVENCIONES		86.794.563	1.270.924.082	(1.184.129.519) -	93,17
48 OTROS INGRESOS	19	3.714.608.626	3.377.882.581	336.726.045	9,97
4802 FINANCIEROS		86.952.684	59.687.513	27.265.171	45,68
4808 INGRESOS DIVERSOS		1.643.609.725	2.335.381.677	(691.771.952) -	29,62
4830 REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS DETERIORO DE VALOR		1.984.046.216	982.813.391	1.001.232.825	101,87
58 OTROS GASTOS	20	6.470.491.963	4.624.691.908	1.845.800.055	39,91
5804 FINANCIEROS		30.119	103.525.215	(103.495.096) -	99,97
5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS		63.787.641	-	63.787.641	-
5890 GASTOS DIVERSOS		4.783.471.415	3.924.839.896	858.631.519	21,88
5895 DEVOLUC., REBAJAS Y DESC. EN VENTA DE SERV.		1.623.202.787	596.326.797	1.026.875.990	172,20
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	22	8.181.098.155	1.413.082.844	6.768.015.311	478,95

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO

Gerente

C.C.No.91.479.575

(Ver Certificación)

MARTA OFELIA REINA BALAGUERA

Revisor Fiscal

C.C. No.63.271.902

T.P.No.15742-T

JUAN CARLOS SUPELANO VILLAMIZAR

Subgerente Administrativo y Financiero

C.C.No.91.071.827

YANETH CONTRERAS ACEVEDO

Copiladora (E)

C.C.No.28.452.499

T.P.141631-T

E.S.E. HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

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

DESCRIPCIÓN	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 56.650.546.616	\$ 26.772.877.481	29.877.669.135	111,60%
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Ventas de Servicios	35.488.126.756	11.524.609.637	23.963.517.119	207,93%
Recaudo por Subvenciones del Gobierno	0	2.634.983.757	-2.634.983.757	-100,00%
Depositos Netos Recibidos de Terceros	6.009.498	3.156.420	2.853.078	90,39%
Adquisición de Inventarios (Proveedores)	-4.332.051.440	(4.442.985.682)	110.934.242	-2,50%
Pago Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	(12.602.802.178)	(10.058.124.564)	-2.544.677.614	25,30%
Pago de Retenciones	(381.498.740)	(294.841.991)	-86.656.749	29,39%
Pago de Salarios, Prestaciones y Seguridad Social	(538.862.018)	(515.955.315)	(22.906.703)	4,44%
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	17.638.921.878	(1.149.157.738)	18.788.079.616	-1634,94%
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Recaudo Rendimientos Financieros	85.660.998	23.099.038	62.561.960	270,84%
Pago de Intereses Credito	0	(45.435.233)	45.435.233	-100,00%
Devolución de rendimientos financieros-Tesoro Nacional	-38.263.382	(105.094)	(38.158.288)	36308,72%
Pago Cuota Credito (10.000.000.000)	0	(1.216.697.866)	1.216.697.866	-100,00%
Pago Otros Gastos Financieros	(24.990)	(110.698)	85.708	-77,42%
Ajuste al Peso	(632)	(1.809)	1.177	-65,06%
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDAD DE FINANCIACION	47.371.994	(1.239.251.661)	1.286.623.655	-103,82%
VARIACION EFECTIVO	17.686.293.872	(2.388.409.399)	20.074.703.271	-840,51%
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	74.336.840.488	24.384.468.083	49.952.372.406	204,85%

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Caja	12.000.000	15.000.000	-3.000.000	-20,00%
Bancos y Corporaciones	74.321.840.488	24.384.468.083	49.937.372.405	204,79%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 74.333.840.488	\$ 24.399.468.083	\$ 49.934.372.405	204,65%

EDGAR JULIAN NIÑO CARRILLO
Gerente

CARLOS DUPELANO
Subgerente Administrativo
y Financiero

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

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

Ver certificación

Elaboro :Yaneth Contreras Acevedo

Profesional Universitario Tesorera - Marzo 21 de 2021



SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2021	433.528.522.015
VARIACIONES PATRIMONIALES	47.735.492.131
SALDO DEL PATRIMONIO A MARZO DE 2022	<u>481.264.014.146</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
INCREMENTOS	
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	40.967.476.820
3230 RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>6.768.015.311</u>
DISMINUCIONES:	0
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	0
3208 CAPITAL FISCAL	0
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES	<u>47.735.492.131</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 (E)
T.P. 141631-T



HOSPITAL
UNIVERSITARIO
DE SANTANDER
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SANTANDER

Indicadores Marzo de 2022-2021



NOMBRE	FORMULA	INDICADOR		ANÁLISIS 2022
		2022	2021	
INDICADORES DE LIQUIDEZ	RAZON CORRIENTE	3,99	5,31	La entidad por cada peso que debe, tiene como respaldo 3,99 pesos para su cancelación.
	CAPITAL DE TRABAJO	271.947.487,671	228.501.582,279	La E.S.E. HUS tiene un capital de trabajo de \$271.947.487,671 para garantizar el giro normal de la empresa.
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	0,17	0,12	El endeudamiento de la entidad es del 17%.
RENTABILIDAD	PARTICIPACION DE LOS COSTOS	0,68	0,81	Nos indica que los costos ascienden al 68% del total de las ventas.
	PARTICIPACION DE LOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,10	0,13	El porcentaje de participación de los gastos administrativos sobre las ventas es del 10%

EDGAR JOHANN NINO CARRILLO

Gerente

(Ver Certificación)

JUAN CARLOS SUPELIANO VILLAMIZAR

Subgerente Administrativo y Financiero

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

1.1. Identificación y funciones

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

1.1.1.1 Domicilio Social:

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

1.1.1.2 Lugar del desarrollo de sus actividades:

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

1.1.1.3 Naturaleza Jurídica

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

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

Misión Institucional

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

Visión Institucional

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

Objeto

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

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

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

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los Estados financieros que se presentan son:

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

Periodo contable

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

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

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

1.4 Forma de organización y/o cobertura

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son elaborados en pesos colombianos. El redondeo se hace a enteros al igual que su presentación.

En cuanto a la materialidad se aplica cuando su efecto es significativo, considerando el conjunto completo de los Estados Financieros, aplicando el juicio para decidir si la información es material de acuerdo al tamaño de la operación de manera aislada y en conjunto con otra información.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

2.4. Otros aspectos

La E.S.E. HUS en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- a. Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.
- b. Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la E.S.E. HUS con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- c. Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- d. Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. HUS es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activo y pasivo del Estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el Estado de resultado.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios

La administración no realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los Estados Financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realiza deterioro de las Cuentas por Cobrar Servicios de Salud, utilizando la base de cálculo del valor presente los Títulos de Tesorería (TES).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas se tuvo en cuenta los lineamientos de la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica, así como la Resolución emanada para tal efecto por la E.S.E. HUS.

3.3. Correcciones contables

En la vigencia no se realizaron correcciones contables.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud, con edad de cartera superior a 360 días están expuestas a riesgo, aunque toda esta cartera se encuentra en cobro pre-jurídico o jurídico (demanda). Por otra parte toda la cartera relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Los ingresos por ventas de servicios de salud, no se vieron impactados por la emergencia sanitaria.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES MÁS REPRESENTATIVAS

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HUS para la elaboración y presentación de los estados financieros.

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El Efectivo y equivalentes al efectivo es una partida contable perteneciente al Activo corriente del Estado de Situación de la Empresa. Esta representa el efectivo disponible.

- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros los componen las cuentas por cobrar, los préstamos y cuentas por pagar.

Activos Financieros

- **Cuentas por cobrar:** La E.S.E. HUS reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Pasivos Financieros

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

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

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

Entre las cuentas por pagar tenemos:

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

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

- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Al retirarse un activo, el costo y la depreciación acumulada son reducidas de las cuentas de activo y cualquier ganancia o pérdida se reconoce en el estado de resultados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo.

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

▪ INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cual los ingresos son incorporados a la contabilidad y en consecuencia en los estados financieros, el hospital reconocerá ingresos solo cuando sea probable recibir beneficios económicos derivados de la transacción.

▪ SUBVENCIONES

El Hospital reconoce como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones, se reconoce las subvenciones cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, son únicamente objeto de revelación. Reconoce un ingreso cuando cumpla las condiciones asociadas a la subvención.

▪ BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios se clasifican a corto plazo.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

▪ PROVISIONES

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Las provisiones para contingencias laborales, legales y fiscales de contratos con terceros u otras, según las circunstancias, se estiman y registran con base en la opinión de los asesores legales de la defensa jurídica, basados en la normatividad vigente sobre provisiones contables, las cuales se consideran probables y razonablemente cuantificables.

NOTA No 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

CLASE 1 ACTIVOS

GRUPO 11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja Menores	12.000.000	15.000.000	-3.000.000	-20,00%
TOTAL CAJA	12.000.000	15.000.000	-3.000.000	-20,00%

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 31 DE MARZO DE 2022

EFFECTIVO CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

La E.S.E. HUS tiene cuentas con destinación específica por cumplimiento a la normativa vigente como es el caso de los dineros recibidos por el departamento por concepto de estampilla Pro-Hospital (ordenanza 077 de 2014) en donde los recaudos por este concepto solo se podrán destinar a pagos que se relacionen directamente con el Sistema General de Participaciones y por celebración de convenios interadministrativos y subvenciones para realizar obras de infraestructura, inversión y funcionamiento de las áreas asistenciales cuyos recursos provienen de entes estatales como la Gobernación de Santander y Ministerio de Salud y Protección Social.

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

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Caja	12.000.000	15.000.000	-3.000.000	-20,00%
Recursos Propios	41.359.388.892	14.863.466.957	26.495.921.935	178,26%
Recursos con Destinacion Especifica	32.962.451.596	9.521.001.125	23.441.450.471	246,21%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	74.333.840.488	24.399.468.082	49.934.372.406	204,65%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La E.S.E. HUS a 31 de marzo de 2022 tiene efectivo y equivalentes de efectivo por \$74.333.840.488; 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 Específica corresponde a: el giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1833 del 12 de Noviembre de 2021 por valor de \$30.000.000.000, giro por parte Del Ministerio de Salud y Protección Social mediante Resolución No 1584 del 8 de noviembre de 2021 por valor de \$200.000.000 para compra de Ambulancia, y por el concepto de Ingresos Recibidos por Anticipado un saldo de \$108.954.356 compuesto por (Anticipo Ventas de Servicios de Salud y Anticipo de Empresas).

NOTA No 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
GRUPO 12.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestacion Servicios de Salud	269.631.632.961	241.088.944.830	28.542.688.131	11,84%
Subvenciones por Cobrar	3.778.000.000	36.962.089	3.741.037.911	10121,28%
Otras Cuentas por Cobrar Diferentes a Servicios de Salud	334.357.341	44.516.818	289.840.523	651,08%
Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo	54.838.611.303	59.776.206.557	-4.937.595.254	-8,26%
Deterioro Cuentas por Cobrar	-33.014.214.463	-28.496.098.594	-4.518.115.869	15,86%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	295.568.387.142	272.450.531.700	23.117.855.442	8,49%

Fuente: Libros de Contabilidad E.S.E HUS

El Estado de situación financiera a 31 de marzo de 2022, refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 8,49%, 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 31 de marzo de 2022 se ha registrado por concepto de deterioro de cartera la suma de \$33.014.214.463.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 MARZO 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)	4.513.837.473	26.424.420.597	-1.495.128.030	29.443.130.040
Plan Subsidiado de Salud (PBSS)	21.193.097.785	156.883.403.156	-235.558.105	177.840.942.836
Empresas de Medicina Prepagada (EMP)	165.069.356	552.810.847	-652.133	717.228.070
Servicios de Salud por IPS Privadas	260.274.736	2.327.587.730	-61.031.104	2.526.831.362
Servicios de Salud por IPS Públicas	12.085.993	307.145.930	0	319.231.923
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras	2.095.027	260.853.776	-6.242.779	256.706.024
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial	2.578.489.332	6.452.754.791	-297.515.298	8.733.728.826
Servicio de Salud por Particulares	0	4.376.443.727	0	4.376.443.727
Atencion Accidentes de Transito SOAT	3.154.673.973	25.414.845.187	-203.305.145	28.366.214.015
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	3.646.794.785	75.866.131.434	-134.400	79.512.791.819
Riesgos Laborales (ARL)	347.218.496	661.539.301		1.008.757.797
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del Sis	59.049.016	354.875.859	-8.874.483.406	-8.460.558.531
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	20.282.595	13.273.430	-204.759.668	-171.203.643
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	35.952.968.567	299.896.085.765	-11.378.810.067	324.470.244.265

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 31 de marzo de 2022 el Estado de situación financiera refleja por Facturación pendiente por radicar \$35.952.968.567 que representa el 11.08% del total de las Cuentas por cobrar por prestación servicios de salud, incluidas las de difícil recaudo.

A 31 de marzo de 2022, por facturación radicada, el Estado de situación financiera refleja un valor de \$299.896.085.765 que representa el 92.42% 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	20.665.488.510	6,89%
31 a 60 días	18.281.419.895	6,10%
61 a 90 días	15.349.375.158	5,12%
91 a 120 días	13.715.380.594	4,57%
121 a 180 días	15.378.825.251	5,13%
181 a 360 días	42.387.026.048	14,13%
Más de 360 días	174.118.570.309	58,06%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RADICADA	299.896.085.765	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a marzo 2022

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera superior a 360 días con un 58,06% del total de la Cartera Radicada.

TABLA 7 EDAD DE LA CARTERA MAYOR A UN AÑO

AÑO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	1,51%
2013	2.137.604.351	1,23%
2014	3.231.763.132	1,86%
2015	7.303.307.929	4,19%
2016	19.939.277.049	11,45%
2017	32.432.662.344	18,63%
2018	28.021.407.381	16,09%
2019	38.564.002.130	22,15%
2020	29.227.110.938	16,79%
2021	10.624.753.573	6,10%
TOTAL CARTERA RADICADA MAYOR A UN AÑO	174.118.570.309	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a marzo de 2022

La cartera mayor a un año con más participación es el año 2019 con el 22.15%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

TABLA 8 EDAD DE LA CARTERA RADICADA POR VIGENCIAS

ANO	VALOR	%
2012	2.636.681.481	0,88%
2013	2.137.604.351	0,71%
2014	3.231.763.132	1,08%
2015	7.303.307.929	2,44%
2016	19.939.277.049	6,65%
2017	32.432.662.344	10,81%
2018	28.021.407.381	9,34%
2019	38.564.002.130	12,86%
2020	29.227.110.938	9,75%
2021	82.105.985.467	27,38%
2022	54.296.283.563	18,11%
TOTAL CARTERA RADICADA EN AÑOS	299.896.085.765	100,00%

Fuente: Conciliación Cartera a marzo 2022

Con corte a 31 de marzo de 2022, el mayor valor de la cartera se presenta en el año 2021 con \$82.105.985.467 y un porcentaje de 27.38% del total de la cartera radicada.

La cartera en mora se encuentra en proceso pre jurídico y jurídico a fin de lograr su recaudo. Es importante tener en cuenta, que dentro de la cartera mayor a 360 días, se encuentran las empresas responsables de pago (ARP) en liquidación y/o en proceso de liquidación como Emdisalud, Comparta, Saludvida, Coomeva, Cafesalud, Ambuq ESS, Comfamiliar Cartagena, Caprecom, Comfacor, Comfacundi EPS, Cruz Blanca, las cuales adeudan sumas altamente significativas, sin que a la fecha el Gobierno Nacional haya dado directrices para la recuperación de éstos dineros a través del reconocimiento de sus acreencias.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	2022-2021	%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	4.513.837.473	2.029.063.488	2.484.773.985	122,46%
Plan de Beneficio en Salud (PBS) por EPS - Con Facturación Radicada	19.766.940.541	23.325.824.721	-3.558.884.180	-15,26%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Sin Facturar o con Facturación Pendiente de Radicar	21.193.097.785	17.677.593.441	3.515.504.344	19,89%
Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS - Con Facturación Radicada	123.184.457.716	105.841.572.308	17.342.885.408	16,39%
Empresas de Medicina Prepagadas EMP - No Facturado o Pendiente por Radicar	165.069.356	78.208.210	86.861.146	111,06%
Empresas de Medicina Prepagada - EMP Facturación Radicada	382.837.676	420.062.894	-37.225.218	-8,86%
Servicios de Salud - IPS Privadas - No Facturado o Pendiente por Radicar	260.274.736	288.365.480	-28.090.744	-9,74%
Servicios de Salud - IPS Privadas Facturación Radicada	1.951.603.320	1.695.134.053	256.469.267	15,13%
Servicios de Salud - IPS Públicas - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	12.085.993	565.108	11.520.885	2038,70%
Servicios de Salud IPS Públicas Facturación Radicada	79.755.081	9.829.441	69.925.640	711,39%
Servicios de Salud - Compañías Aseguradoras no Facturada o Facturada Pendiente por Radicar	2.095.027	120.600	1.974.427	1637,17%
Servicios de Salud por Compañías Aseguradoras con Facturación Radicada	62.937.839	33.372.119	29.565.720	88,59%
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial - Sin Facturar o con Facturación Pendiente por Radicar	2.578.489.332	1.647.836.544	930.652.788	56,48%
Servicios de Salud por Entidades con Régimen Especial con Facturación Radicada	6.359.912.539	5.927.671.087	432.241.452	7,29%
Servicios de Salud por Particulares	4.376.443.727	3.122.833.580	1.253.610.147	40,14%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar	3.154.673.973	1.377.084.984	1.777.588.989	129,08%
Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros de Facturación Radicada	14.649.786.439	9.471.552.965	5.178.233.474	54,67%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	3.646.794.785	3.752.890.564	-106.095.779	-2,83%
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Radicada	73.670.405.184	66.070.079.950	7.600.325.234	11,50%
Riesgos Laborales (ARL) No Facturado o Facturado Pendiente por Radicar	347.218.496	39.478.928	307.739.568	779,50%
Riesgos Laborales - ARL Facturación Radicada	561.604.272	368.254.963	193.349.309	52,50%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSS Pendiente de Radicar	59.049.016	33.942.003	25.107.013	73,97%
Reclamaciones FOSYGA - ECAT Factura Radicada	7.704.272	7.704.272	0	0,00%
Giro Directo por Abono a Cartera Régimen Subsidiado	-11.378.810.067	-2.537.574.153	-8.841.235.914	348,41%
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	23.368.450	407.477.279	-384.108.829	-94,27%
TOTAL	269.631.632.961	241.088.944.829	28.542.688.132	11,84%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las cuentas por cobrar por concepto servicios de salud se incrementaron en un 11.84% con respecto a la vigencia anterior, siendo una de las razones el incremento de la cartera por los siguientes conceptos: Atención Accidentes de Tránsito SOAT - Compañías de Seguros No Facturado o Pendiente por Radicar, Riesgos Laborales (ARL) No facturado o Facturado Pendiente por Radicar y Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud.

También hubo otras ERP cuyos pagos fueron muy inferiores con relación a la facturación radicada producto de las malas prácticas utilizadas en la radicación de las facturas (glosando y devolviendo las facturas)

NOTA No 8. INVENTARIOS

GRUPO 15

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Medicamentos	1.512.525.867	1.515.908.858	-3.382.991	-0,22%
Materiales - Médico Quirúrgicos	6.621.217.772	6.718.933.269	-97.715.497	-1,45%
Material Reactivo y de Laboratorio	926.364.769	843.497.394	82.867.375	9,82%
Repuestos	329.069.755	312.066.557	17.003.198	5,45%
Elementos y Accesorios de Aseo	761.981.914	1.189.910.726	-427.928.812	-35,96%
Elementos y Materiales para Construcción	10.880.463	12.722.231	-1.841.768	-14,48%
Otros Materiales	525.385.727	276.247.659	249.138.068	90,19%
En Poder de Terceros	15.725.476	0	15.725.476	0,00%
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	10.703.151.744	10.869.286.694	-166.134.950	-1,53%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El Inventario con respecto al año 2021 tuvo una disminución del 1.53%. El rubro más representativo es el de Otros Materiales, debido al incremento significativo en elementos de litografía, talonarios demás insumos de papelería.

NOTA No 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

GRUPO 16

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

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

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

NOMBRE	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Terrenos Urbanos	35.329.020.920	35.329.020.920	0	0,00%
Construcciones en Curso	32.652.720.084	17.252.125.728	15.400.594.356	89,27%
Edificaciones	99.343.260.700	97.471.497.670	1.871.763.030	1,92%
Plantas, Ductos y Túneles	180.940.124	180.940.124	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	2.016.812.703	1.635.088.070	381.724.633	23,35%
Equipo Médico Científico	49.334.304.220	51.020.938.568	-1.686.634.348	-3,31%
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	-30.268.545.662	-27.761.908.628	-2.506.637.034	9,03%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	192.951.293.464	179.105.422.199	13.845.871.265	7,73%

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 7.73%. 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 89.27% 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	97,91	Activa	12.862.968.220
UCI Neonatal Pediátrica	40,00	Suspendida	976.953.417
Subestación Eléctrica	92,21	Suspendida	4.338.514.155
Reforzamiento Placas de Urgencias	92,46	Activa	1.912.360.056
Adecuacion de Areas para Paciente de Covid 19	80,00	Activa	4.030.714.309
Otras Obras en Construcción	90,00	Activa	8.531.209.927
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO			32.652.720.084

Fuente: Libros de contabilidad ESE HUS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Tabla 13 COMPONENTES DE LA PPE-VIDA ÚTIL

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

Fuente: Cuadro depreciación de Activos fijos-almacén

NOTA No 10. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

En este grupo contable se incluyen las cuentas que representan recursos tangibles e intangibles que son complementarios para la prestación de los servicios de salud o que están relacionados con la gestión administrativa de los cuales se espera recibir un beneficio económico futuro. El total de Otros Activos a la fecha asciende a \$5.182.394.538,42

Tabla 14 COMPONENTES OTROS ACTIVOS- OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	0	1.256.058.405	-1.256.058.405	-100,00%
Avances y Anticipos Entregados	4.064.272.614	3.710.570.147	353.702.467	9,53%
Depósitos Entregados en Garantía	0	64.541.076	-64.541.076	-100,00%
Cargos Diferidos	2.787.776	0	2.787.776	0,00%
TOTAL OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	4.067.060.390	5.031.169.628	-964.109.238	-19,16%

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:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

En cuanto a los anticipos entregados a los contratistas no se han legalizado el 100% en razón a que algunos contratos de obra se encuentran suspendidos y otros están en ejecución. El Estado de Situación Financiera a 31 de marzo de 2022 refleja por este concepto \$4.067.060.390.

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 \$1.115.334.149 presentando un aumento respecto a la vigencia anterior de \$1.545.801

Tabla 15 COMPONENTES OTROS ACTIVOS-INTANGIBLES

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Activos Intangibles	1.905.858.887	1.608.358.887	297.500.000	18,50%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (CR)	-790.524.738	-494.570.539	-295.954.199	59,84%
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.115.334.149	1.113.788.348	1.545.801	0,14%

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	7.499.944.168	-7.499.944.168	-100,00%
TOTAL PRÉSTAMOS POR PAGAR	0	7.499.944.168	-7.499.944.168	-100,00%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO 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 MARZO 2022- MARZO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Prestamos por Pagar	0	7.499.944.168	-7.499.944.168	-100,00%
Cuentas por Pagar	58.614.725.039	42.382.140.292	16.232.584.747	38,30%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	912.534.066	626.626.733	285.907.333	45,63%
Provisiones	6.606.091.305	6.503.972.102	102.119.203	1,57%
Otros Pasivos	31.373.296.147	2.460.054.668	28.913.241.479	1175,31%
TOTAL PASIVO	97.506.646.557	59.472.737.963	38.033.908.594	63,95%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

El total del Pasivo a 31 de marzo de 2022 es de \$97.506.646.557. 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	21.191.085.824	16.071.397.090	5.119.688.734	31,86%
Recursos a Favor de Terceros	266.734.244	2.199.659.881	-1.932.925.637	-87,87%
Descuento de Nomina	17.284.000	0	17.284.000	0,00%
Retencion en la Fuente E Impuesto de Timbre	497.296.218	475.551.681	21.744.537	4,57%
Impuestos Contribuciones y Tasas	0	1.465.808.503	-1.465.808.503	-100,00%
Otras Cuentas por Pagar	36.642.324.753	22.169.723.137	14.472.601.616	65,28%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58.614.725.039	42.382.140.292	16.232.584.747	38,30%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Las Cuentas por Pagar por bienes y servicios corresponden a los suministros de bienes por parte de los proveedores, necesarios para el normal funcionamiento de las áreas donde se presta el servicio de salud. Por este concepto se adeudan \$21.191.085.824. Con respecto a la vigencia anterior presenta un aumento del 31.86%.

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022:2021	Δ%
CUENTAS POR PAGAR	21.191.085.824	16.071.397.090	5.119.688.734	31,86%
Bienes y Servicios	21.191.085.824	16.071.397.090	5.119.688.734	31,86%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	266.734.244	2.199.659.881	-1.932.925.637	-87,87%
Ventas por Cuenta de Terceros	0	2.073.628.129	-2.073.628.129	-100,00%
Recaudos por Clasificar	87.379.496	83.796.377	3.583.119	4,28%
Estampillas	127.050	153.450	-26.400	-17,20%
Rendimientos Financieros	80.639.906	6.643.276	73.996.631	1113,86%
Otros Recaudos a Favor de Terceros	98.587.791	35.438.649	63.149.142	178,19%
DESCUENTOS DE NOMINA	17.284.000	0	17.284.000	100,00%
Otros Descuentos de Nomina	17.284.000	0	17.284.000	0,00%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. TIMBRE	497.296.218	475.551.681	21.744.537	4,57%
Honorarios	155.052.823	186.666.753	-31.613.930	-16,94%
Servicios	49.669.514	35.033.437	14.636.077	41,78%
Arrendamientos	304.555	576.889	-272.334	-47,21%
Compras	119.994.923	106.028.782	13.966.141	13,17%
Rentas de Trabajo	11.959.000	16.719.000	-4.760.000	-28,47%
Impuesto a las Ventas Retenido	118.142.339	69.801.729	48.340.610	69,25%
Contratos en Construccion	0	16.915.588	-16.915.588	-100,00%
Retención de Imppto de Industria y Cio por Comp	42.173.064	43.809.503	-1.636.439	-3,74%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	1.465.808.503	-1.465.808.503	-100,00%
Impuesto Predial Unificado	0	1.185.206.224	-1.185.206.224	-100,00%
Sobretasa Ambiental	0	280.602.279	-280.602.279	-100,00%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	36.642.324.753	22.169.985.510	14.472.339.243	65,28%
Multas y Sanciones	143.959.425	78.165.807	65.793.618	84,17%
Saldos a favor de Beneficiarios	12.567.167.662	34.783.193	12.532.384.469	36030,00%
aportes ICBF SENA	10.193.400	90.500	10.102.900	11163,43%
Seguros	506.214.450	1.204.374.311	-698.159.861	-57,97%
Viáticos y Gastos de Viaje	0	262.373	-262.373	-100,00%
Servicios Publicos	1.388.844	0	1.388.844	0,00%
Honorarios	1.983.063.654	1.496.815.336	486.248.318	32,49%
Servicios	21.421.940.299	19.319.048.913	2.102.891.386	10,89%
Arrendamiento Operativo	8.397.019	29.375.913	-20.978.894	-71,42%
Otras Cuentas por Pagar	0	7.069.164	-7.069.164	-100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	58.614.725.039	42.382.402.665	16.232.322.374	38,30%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

También forma parte de Recursos a favor de terceros, el valor retenido por estampillas generadas por pago de nómina en cumplimiento a ordenanzas departamentales, estos dineros se transfieren en los primeros días del mes siguiente a la Gobernación de Santander. A la fecha el Estado de situación financiera refleja por este concepto \$127.050 con decremento del 17.20% respecto del año anterior, producto de la suspensión de la

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Ordenanza por el tribunal administrativo de Santander, donde obligaba que los hospitales efectuaran descuentos de estampillas a los contratistas en sus pagos.

Asimismo, se refleja en este grupo el valor de la retención en la fuente practicada a los diferentes contratistas, personal de nómina y demás proveedores de bienes y servicios, cuyo valor a la fecha de corte, es de \$497.296.218.

Los rubros más representativos corresponden a: Servicios cuyo valor a la fecha de corte, asciende a \$21.421.940.299 con un aumento en porcentaje con respecto al año anterior del 10.89%.

En cuanto a las Otras cuentas por pagar se encuentra el rubro de Saldos a favor de Beneficiarios que presenta un incremento de \$12.532.384.469 representado por los contratos de obra. 2

El total de las Cuentas por pagar a la fecha de corte es de \$58.614.725.039 incrementando en un 38.30% respecto a la vigencia anterior.

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

EDAD DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
de 0 a 30 días	5.996.819.816	21,51%
31 a 60 días	13.477.374.788	48,34%
61 a 90 días	2.845.625.319	10,21%
91 a 180 días	2.122.755.573	7,61%
181 a 360 días	1.344.157.536	4,82%
Mas de 361 días	2.094.025.724	7,51%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR POR EDADES	27.880.758.756	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 Modulo de Pagos no se tienen en cuenta los Préstamos a proveedores, las remisiones, los recursos a favor de terceros, la retención en la fuente, los impuestos y otras cuentas por pagar.

NOTA No 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

GRUPO 25

Representa el valor de las Obligaciones por pagar a los empleados principalmente. Por nómina y prestaciones sociales se adeuda a la fecha de corte \$639.269.102, 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 \$273.264.964; con un incremento del total de los beneficios a los empleados a corto plazo de 45.63% respecto a la vigencia anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

Tabla 21 COMPARATIVO COMPONENTES OBLIGACION LABORAL MARZO 2022 – MARZO 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022:2021	Δ%
Cesantias	49.013.733	36.683.643	12.330.090	33,61%
Intereses Sobre Cesantias	4.302.849	6.229.195	-1.926.346	-30,92%
Vacaciones	277.993.301	206.854.625	71.138.676	34,39%
Prima de Vacaciones	170.541.247	98.694.371	71.846.876	72,80%
Prima de Servicios	22.839.277	23.997.696	-1.158.419	-4,83%
Prima de Navidad	47.320.196	52.537.809	-5.217.613	-9,93%
Bonificaciones	14.246.899	3.566.840	10.680.059	299,43%
Riesgos Laborales	4.705.400	0	4.705.400	0,00%
Aportes a fondos pensión empleador	23.503.500	79.500	23.424.000	29464,15%
Aportes caja de Compensación familiar	8.154.500	0	8.154.500	0,00%
Aportes a seguridad social en salud empleador	16.648.200	58.700	16.589.500	28261,50%
Remuneracion por Servicios Técnicos	273.264.964	197.924.354	75.340.610	38,07%
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	912.534.066	626.626.733	285.907.333	45,63%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

El total del subgrupo Beneficios a los empleados con corte a Marzo de 2022 muestra un incremento respecto a Marzo del año anterior; debido a que la seguridad social y el pago de aportes parafiscales quedo pendiente de pago para el siguiente mes.

NOTA No 15. PROVISIONES

GRUPO 27

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

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

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

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

El valor de la provisión con riesgo alto para procesos en contra de la E.S.E. HUS es de \$6.606.091.305.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Tabla 22 PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MARZO 2022 – MARZO 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	3.876.110.372	261.125.040	6,74%
Provisiones Diversas	597.212.908	0	597.212.908	0,00%
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	6.606.091.305	6.503.972.102	102.119.203	1,57%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Tabla 23 RESUMEN PROCESOS EN CONTRA DE LA E.S.E. HUS MARZO 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	2	3.185.010.728
91200201	Laborales	4	607.684.224
91200401	Administrativas	146	103.164.058.747
Total Cuentas de Orden Litigios y Demandas	Riesgo Bajo	152	106.956.753.699
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS		186	112.965.632.096

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	109.590.482	461.156.107	-351.565.625	-76,24%
Otros Pasivos Diferidos	31.263.705.665	1.998.898.561	29.264.807.104	1464,05%
TOTAL OTROS PASIVOS	31.373.296.147	2.460.054.668	28.913.241.479	1175,31%

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 31 de marzo 2022 refleja por este concepto \$109.590.482, 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 31 DE MARZO DE 2022

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

Representan los ingresos recibidos en la modalidad de subvenciones condicionadas. El saldo a la fecha es de \$31.263.705.665. Es importante tener en cuenta que este tipo de pasivo se disminuye en la medida en que se ejecutan los recursos asignados.

NOTA No 17. PATRIMONIO

CLASE 3

GRUPO 32

Forma parte del Patrimonio: El capital fiscal, los resultados tanto de periodos anteriores, como del periodo en el que se emite el Estado de situación financiera.

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

Tabla 25 COMPARATIVO COMPONENTES PATRIMONIO MARZO DE 2022 – MARZO 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	389.132.249.653	40.967.476.819	10,53%
Utilidades o Excedentes del Ejercicio	8.181.098.155	1.413.082.844	6.768.015.311	478,95%
TOTAL PATRIMONIO	481.264.014.147	433.528.522.016	47.735.492.131	11,01%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

La Utilidad o excedente del ejercicio a marzo 31 de 2022 es de \$8.181.098.155 mientras que el año anterior en el mismo periodo fue de \$1.413.082.844. El excedente del Ejercicio tuvo un incremento del 478.95% 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.

El Incremento del Patrimonio con respecto al año 2021 fue del 11.01%.

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

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. HUS. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones 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 31 DE MARZO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	59.445.647.475	62.348.340.921	-2.902.693.446	-4,66%
Propiedad Planta y Equipo	2.079.540.000	2.079.540.000	0	0,00%
Cuentas por Cobrar	57.305.424.615	60.208.118.061	-2.902.693.446	-4,82%
Otros Bienes y Derechos Retirados	60.682.860	60.682.860	0	0,00%
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	2.901.347.353	4.983.320.740	-2.081.973.387	-41,78%
Plan de Beneficios en Salud (PBS) - EPS	206.631.407	629.081.631	-422.450.224	-67,15%
Plan Subsidiado de Salud PBSS - EPS	2.130.208.977	3.053.097.645	-922.888.668	-30,23%
Servicios de Salud - IPS Privadas	14.604.539	78.463.815	-63.859.276	-81,39%
Empresas de Medicina Prepagada -EMP	133.392.248	34.713.973	98.678.275	284,26%
Servicios de Salud -Cias. Aseguradoras	312.155.645	256.803.360	55.352.285	21,55%
Serv. de Salud - Entidades con Regimen Especial	34.095.990	527.435.279	-493.339.289	-93,54%
Atencion con Cargo al Subsidio a la Oferta	14.393.203	298.738.608	-284.345.405	-95,18%
Riesgos Laborales - ARL	4.445.414	92.739.686	-88.294.272	-95,21%
Atención Acc. De Tránsito - SOAT	47.662.841	8.489.654	39.173.187	461,42%
Reclamaciones con Cargo a los Recursos del SSSS	3.757.089	3.757.089	0	0,00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	62.346.994.828	67.331.661.661	-4.984.666.833	-7,40%

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 \$59.445.647.475.

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se refleja una disminución del 41.78% respecto a la vigencia anterior originada de las buenas prácticas en la radicación de facturas presentadas a las ERP en el mes marzo de 2022.

CLASE 9.

GRUPO 91

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este concepto contable se reflejan las posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento dado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CUENTAS ACREEDORAS	2022	2021	Δ2022:2021	Δ%
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	106.956.753.699	101.939.678.168	5.017.075.531	4,92%
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	103.164.058.747	100.313.283.241	2.850.775.506	2,84%
Garantías Contractuales	125.847.382.897	159.947.949.696	-34.100.566.799	-21,32%
Otras Garantías Contractuales	125.847.382.897	159.947.949.696	-34.100.566.799	-21,32%
Bienes Recibidos en Custodia	10.951.359.912	6.878.070.529	4.073.289.383	59,22%
Inventarios	3.263.712.176	3.349.502.793	-85.790.617	-2,56%
Propiedades, Planta y Equipo	7.687.647.736	3.528.567.736	4.159.080.000	117,87%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	243.755.496.508	268.765.698.393	-25.010.201.885	-9,31%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS.

La cuenta de Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos, refleja a 31 de marzo de 2022 un valor de \$106.956.753.699, presentando un aumento con respecto al año anterior del 4,92%, 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 marzo de 2022, presenta un valor de \$107.377.207.923 de acuerdo a la normativa presupuestal vigente.

Cuentas por pagar constituidas

Las cuentas por pagar constituidas presupuestalmente a 31 de marzo de 2022 presentan un valor de \$18.470.174.974.

GRUPO 93

Bienes recibidos en custodia:

En el inventario para la prestación de servicios de salud, existen medicamentos de alto costo entregados por las ERP (empresas responsables de pago) para los pacientes oncológicos afiliados a su cargo. A la fecha este inventario tiene un valor de \$3.263.712.176 con una disminución del 2.56 % 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 31 DE MARZO 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	70.506.812.840	51.565.595.515	18.941.217.325	36,73%
Transferencia y Subvenciones	86.794.563	1.270.924.082	-1.184.129.519	-93,17%
Otros Ingresos	3.714.608.626	3.377.882.581	336.726.045	9,97%
TOTAL INGRESOS	74.308.216.029	56.214.402.178	18.093.813.851	32,19%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los Ingresos de marzo de 2022 respecto del mismo periodo del año anterior presentan aumento del 32.19%, reflejado principalmente en las ventas de servicios, esto se debe al aumento de la demanda de servicios de salud post pandemia COVID 19, generados por la reactivación social y económica del país; en el rubro de transferencias y subvenciones presenta un decremento del 93.17% debido a que en la vigencia 2021 hubo subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, en la vigencia 2022 el valor corresponde a donaciones .

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

Tabla 29 COMPONENTES INGRESOS Y COSTOS A MARZO DE 2022

UNIDAD FUNCIONAL	INGRESO	COSTO	MARGEN BRUTO	% MARGEN BRUTO	% COSTOS
Urgencias Consulta y Procedimientos	7.721.047.398	6.519.897.163	1.201.150.235	15,56%	84,44%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.056.419.026	427.649.089	628.769.937	59,52%	40,48%
Hospitalización Estancia General	8.116.556.870	7.862.342.848	254.214.022	3,13%	96,87%
Hospitalización Cuidados Intensivos	14.765.861.272	10.788.902.290	3.976.958.982	26,93%	73,07%
Hospitalización Cuidados Intermedios	154.355.173	158.186.774	-3.831.601	-2,48%	102,48%
Hospitalización Recien Nacidos	1.746.074.202	1.238.032.923	508.041.279	29,10%	70,90%
Hospitalización Quemados	1.811.968.942	948.823.944	863.144.999	47,64%	52,36%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	9.123.392.672	6.402.046.243	2.721.346.429	29,83%	70,17%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.668.938.714	1.872.283.027	-203.344.313	-12,18%	112,18%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	6.168.930.258	2.200.888.009	3.968.042.249	64,32%	35,68%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	10.189.509.611	5.510.952.271	4.678.557.340	45,92%	54,08%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	359.295.490	235.877.173	123.418.317	34,35%	65,65%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	2.616.595.409	1.140.246.973	1.476.348.436	56,42%	43,58%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	1.040.205.952	566.074.816	474.131.136	45,58%	54,42%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	2.049.942.327	1.336.948.883	712.993.444	34,78%	65,22%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	772.084.334	24.818.942	747.265.392	96,79%	3,21%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	1.145.490.006	935.839.358	209.650.648	18,30%	81,70%
Apoyo Terapeutico Otras Unidades de AP	351.487	1.345.958	-994.471	-282,93%	382,93%
Servicios Conexos a la Salud	0	6.597.778	-6.597.778	0,00%	0,00%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-206.303	0	-206.303	100,00%	0,00%
TOTAL UNIDAD FUNCIONAL	70.506.812.840	48.177.754.461	22.329.058.379	31,67%	68,33%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

En el mes de marzo se presentaron ventas netas por valor de \$70.506.812.840, y costos por valor de \$48.177.754.461, que corresponden al 68,33% de las ventas, logrando incrementar el margen de utilidad bruta correspondiente a 31,67%, mejorando la productividad de los servicios de la ESE HUS.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	7.721.047.398	3.723.156.299	3.997.891.099	107,38%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	1.056.419.026	887.277.930	169.141.096	19,06%
Hospitalización Estancia General	8.116.556.870	7.151.784.997	964.771.873	13,49%
Hospitalización Cuidados Intensivos	14.765.861.272	9.422.407.626	5.343.453.646	56,71%
Hospitalización Cuidados Intermedios	154.355.173	2.027.840.088	-1.873.484.915	-92,39%
Hospitalización Recien Nacidos	1.746.074.202	1.782.762.430	-36.688.228	-2,06%
Hospitalización Quemados	1.811.968.942	1.315.166.629	496.802.313	37,77%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	9.123.392.672	6.627.545.437	2.495.847.235	37,66%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.668.938.714	1.382.783.411	286.155.303	20,69%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	6.168.930.258	4.383.579.194	1.785.351.064	40,73%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	10.189.509.611	6.556.434.555	3.633.075.056	55,41%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	359.295.490	349.743.766	9.551.724	2,73%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo	2.616.595.409	1.387.270.957	1.229.324.452	88,61%
Apoyo Terapeutico Rehabilitación y Terapias	1.040.205.952	669.107.449	371.098.503	55,46%
Apoyo Terapeutico Banco de Sangre	2.049.942.327	1.712.149.479	337.792.848	19,73%
Apoyo Terapeutico Unidad Renal	772.084.334	584.657.874	187.426.460	32,06%
Apoyo Terapeutico Terapias Oncológicas	1.145.490.006	1.392.958.815	-247.468.809	-17,77%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	0	209.497.110	-209.497.110	-100,00%
Devoluciones Rebajas y Descuentos	-206.303	-528.531	322.228	-60,97%
TOTAL INGRESOS VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	70.506.461.353	51.565.595.515	18.940.865.838	36,73%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Las ventas de servicios de salud del año 2022 respecto al año 2021 presentan un incremento del 36.73% siendo Hospitalización Cuidados Intensivos el más representativo con \$14.765.861.272, debido al aumento de la demanda de servicios de salud diferentes a patologías sintomáticas respiratorias y la disminución de restricciones para la realización de procedimientos quirúrgicos en el marco de la pandemia COVID 19.

GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Recursos en especie recibidos de algunas entidades privadas a 31 de marzo de 2022 por valor de \$86.794.563

**GRUPO 48
OTROS INGRESOS**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022=2021	Δ%
Intereses Sobre Depósitos en Instituciones Financieras	86.952.684	59.687.513	27.265.171	45,68%
Sobrantes	273.472	10.405.717	-10.132.244	-97,37%
Recuperaciones	431.870.618	888.180.762	-456.310.143	-51,38%
Aprovechamientos	810.915.130	370.167.220	440.747.910	119,07%
Otros Ingresos Diversos	400.550.505	1.066.627.978	-666.077.473	-62,45%
Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor	1.984.046.216	982.813.391	1.001.232.825	101,87%
TOTAL OTROS INGRESOS	3.714.608.626	3.377.882.581	336.726.045	9,97%

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 9.97% respecto al año anterior.

El valor de los Ingresos financieros corresponde a intereses sobre depósitos en las entidades financieras. A la fecha el Estado de resultados por rendimientos financieros, refleja un valor de \$86.952.684 con un incremento del 45.68% con relación a la vigencia anterior.

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

RECUPERACIONES:

El total de las Recuperaciones a 31 de marzo de 2022 es de \$431.870.618.

OTROS INGRESOS DIVERSOS

El total de otros ingresos diversos a 31 de marzo de 2022 es de \$400.550.505 correspondiente a ajuste de activos fijos y otros ingresos de vigencias anteriores.

REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR

El total de la reversión de las perdidas por deterioro a 31 de marzo de 2022 es de \$1.984.046.216, 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 31 DE MARZO DE 2022

Tabla 32 COMPONENTES GASTOS

CUENTA	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
De Administración y Operación	6.925.020.431	6.665.689.692	259.330.739	3,89%
Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	4.553.851.019	1.611.104.099	2.942.746.920	182,65%
Otros Gastos	6.470.491.963	4.624.691.908	1.845.800.055	39,91%
TOTAL GASTOS	17.949.363.412	12.901.485.698	5.047.877.714	39,13%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

Los gastos a marzo de 2022 tuvieron un incremento respecto al mismo periodo del año anterior de 39.13%.

GRUPO 51

20.1 Gastos de administración y de operación

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
SUELDOS Y SALARIOS	419.509.674	438.970.054	-19.460.380	-4,43%
Sueldos	397.402.855	414.732.068	-17.329.213	-4,18%
Bonificaciones	22.106.819	24.237.986	-2.131.167	-8,79%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.474.720	928.499	546.221	58,83%
Incapacidades	1.474.720	928.499	546.221	58,83%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	114.544.200	122.949.942	-8.405.742	-6,84%
Aportes a Cajas de Compensación Fliar	17.388.000	18.752.000	-1.364.000	-7,27%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	36.125.800	38.801.792	-2.675.992	-6,90%
Cotizaciones a Riesgos Laborales	10.027.800	10.615.900	-588.100	-5,54%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Prima Medla	32.555.000	0	32.555.000	0,00%
Cotizaciones a Entidades Administradoras del Régimen de Ahorro Individual	18.447.600	54.780.250	-36.332.650	-66,32%
APORTES SOBRE LA NOMINA	21.735.600	23.530.900	-1.795.300	-7,63%
Aportes al ICBF	13.040.400	14.117.300	-1.076.900	-7,63%
Aportes al SENA	8.695.200	9.413.600	-718.400	-7,63%
PRESTACIONES SOCIALES	219.170.401	179.170.500	39.999.901	22,33%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.255.065.226	3.931.143.784	323.921.442	8,24%
Remuneración de Servicios Técnicos	4.245.698.129	3.929.899.632	315.798.497	8,04%
Gastos de Viaje	3.623.710	194.660	3.429.050	1761,56%
Viáticos	5.743.387	1.049.492	4.693.895	447,25%
GENERALES	1.893.520.610	1.968.996.013	-75.475.403	-3,83%
Gastos de Asociación	3.081.715	2.799.792	281.923	10,07%
Vigilancia y Seguridad	66.929.538	24.853.561	42.075.977	169,30%
Materiales y Suministros	75.818.228	67.423.472	8.394.756	12,45%
Servicios Públicos	54.005.647	46.703.825	7.301.822	15,63%
Arrendamiento Operativo	24.654.460	22.924.693	1.729.766	7,55%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1.072.450	1.040.060	32.390	3,11%
Comunicaciones y transporte	12.765.811	2.275.500	10.490.311	461,01%
Servicio de Aseo, Cafetería, Rest. y Lavandería	20.731.820	18.968.517	1.763.303	9,30%
Honorarios	1.211.392.286	1.326.070.193	-114.677.907	-8,65%
Impuestos Contribuciones y Tasas	423.068.656	455.936.400	-32.867.744	-7,21%
TOTAL GASTOS	6.925.020.431	6.665.689.692	259.330.739	3,89%

Fuente: Libros de contabilidad, ESE HUS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

El Estado de Resultados a 31 de marzo de 2022, refleja por Gastos de administración y operación la suma de \$6.925.020.431 con un aumento respecto a la vigencia anterior de 3.89%.

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	4.162.588.621	1.087.116.237	3.075.472.384	282,90%
Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipo	35.886.948	28.304.675	7.582.273	26,79%
Amortización de Activos Intangibles	4.254.250	495.683.187	-491.428.937	-99,14%
Provisión litigios y demandas	351.121.200	0	351.121.200	0,00%
TOTAL DETERIORO, DEPRECIACION, AMORTIZACION Y PROVISIONES	4.553.851.019	1.611.104.099	2.942.746.920	182,65%

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 marzo de 2022 es de \$4.162.588.621. 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 23.19% 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 marzo de 2022 corresponde a \$35.886.948 y representa el 0.20% 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 31 DE MARZO DE 2022

AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES

El gasto por amortización de activos intangibles presento una disminución respecto a la vigencia anterior de 99.14% 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 MARZO DE 2022- MARZO DE 2021

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Financieros	30.119	103.525.215	-103.495.095	-99,97%
Otros Gastos Ordinarios	63.787.641	0	63.787.641	0,00%
Gastos Diversos	4.783.471.415	3.924.839.896	858.631.519	21,88%
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios	1.623.202.787	596.326.797	1.026.875.990	172,20%
TOTAL OTROS GASTOS	6.470.491.963	4.624.691.908	1.845.800.055	39,91%

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 marzo de 2021 tuvo un incremento del 39.91%.

El rubro más significativo corresponde a Gastos Diversos donde se encuentran costos y gastos de vigencias anteriores, reversión cuentas por cobrar menor cuantía, glosas aceptadas de vigencias anteriores y otras por valor de \$4.783.471.415.

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

GRUPO 63

En este grupo se registran los traslados de los saldos de la cuenta contable (7) COSTOS DE PRODUCCIÓN, su saldo refleja los costos incurridos para obtener las ventas. En marzo de 2022, los costos ascienden a \$48.177.754.461. Este valor incluye la depreciación de los equipos ubicados en los diferentes centros de costos. Igualmente, los costos y gastos registrados en las unidades funcionales, los cuales algunos se registran directamente en costos de producción y otros costos en gastos por distribuir, para posteriormente al cerrar el movimiento contable del mes se distribuye en las diferentes unidades funcionales, para finalmente reflejarlo en los costos de ventas de servicios.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MARZO DE 2022

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

CONCEPTO	2022	2021	Δ2022-2021	Δ%
Urgencias Consulta y Procedimientos	6.519.897.163	5.792.647.933	727.249.230	12,55%
Servicios Ambulatorios Consulta Especializada	427.649.089	788.040.695	-360.391.606	-45,73%
Hospitalización Estancia General	7.862.342.848	7.694.410.383	167.932.465	2,18%
Hospitalización Cuidados Intensivos	10.788.902.290	7.495.606.768	3.293.295.522	43,94%
Hospitalización Cuidados Intermedios	158.186.774	1.299.273.818	-1.141.087.044	-87,82%
Hospitalización Recien Nacidos	1.238.032.923	1.037.603.932	200.428.991	19,32%
Hospitalización Quemados	948.823.944	841.308.170	107.515.774	12,78%
Quirofanos y Salas de Parto - Quirófanos	6.402.046.243	6.209.844.411	192.201.832	3,10%
Quirofanos y Salas de Parto - Salas de Parto	1.872.283.027	1.237.520.869	634.762.158	51,29%
Apoyo Diagnóstico Laboratorio Clínico	2.200.888.009	1.303.447.719	897.440.290	68,85%
Apoyo Diagnóstico Imagenología	5.510.952.271	3.995.309.363	1.515.642.908	37,94%
Apoyo Diagnóstico Anatomía Patológica	235.877.173	400.665.276	-164.788.103	-41,13%
Apoyo Diagnóstico Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico	1.140.246.973	621.208.789	519.038.184	83,55%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación y Terapias	566.074.816	289.327.144	276.747.672	95,65%
Apoyo Terapéutico Banco de Sangre	1.336.948.883	1.223.782.566	113.166.318	9,25%
Apoyo Terapéutico Unidad Renal	24.818.942	155.412.184	-130.593.242	-84,03%
Apoyo Terapéutico Terapias Oncológicas	935.839.358	986.940.350	-51.100.992	-5,18%
Apoyo Terapéutico Otras Unidades de AP Terapéuticas	1.345.958	0	1.345.958	0,00%
Servicios Conexos a la Salud Otros Servicios	6.597.778	527.483.269	-520.885.491	-98,75%
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	48.177.754.461	41.899.833.639	6.277.920.822	14,98%

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 marzo de 2022 indican un incremento del 14.98% respecto a la vigencia anterior.

**NOTA 22. EXCEDENTE DEL EJERCICIO
CLASE 3**

GRUPO 32

Corresponde a la utilidad generada a 31 de marzo de 2022 por valor de \$8.181.098.155


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