E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

		Nota	DIC DE 2021	DIC-DE 2020	Variación
Código	ACTIVO				
	CORRIENTE		458.576.029	462.891.588	
11	Efectivo		151.223.713	15.495.214	
1105	Caja	5	539.300	98.400	440.900
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	5	150.684.413	15.396.814	135.287.599
13	Deudores		170.142.061	358.564.511	
1319	Servicios deSalud	7	170.142.061	307.111.859	-136.969.798
1384	Otros Deudores		0	51.452.652	-51.452.652
15	Inventarios		130.941.715	81.082.911	
1514	Materiales para Prestación de Servicios	9	130.941.715	81.082.911	49.858.804
19	Otros activos		6.268.540	7.748.952	
1905	Gastos Pagados por Anticipado		6.268.540	7.748.952	-1.480.412
	NO CORRIENTE		1.241.481.669	1.203.650.911	
13	Deudores		322.704.491	155.695.995	
1319	Servicios de Salud	7	310.525.569	186.045.562	124.480.007
1384	Otros Deudores	7	51.452.652	0	51.452.652
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	7	-39.273.730	-30.349.567	-8.924.163
16	Propiedades, Planta y Equipo		918.777.178	1.029.588.260	
1605	Terrenos	10	267.000.000	267.000.000	0
1640	Edificaciones	10	751.050.000	751.050.000	0
1655	Maquinaria y Equipo	10	54.680.000	54.000.000	680.000
1660	Equipo Médico y Científico	10	148.097.340	148.097.340	0
1665	Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	22.712.000	20.660.000	2.052.000
1670	Equipos de Comunicación y Computación	10	79.360.360	71.477.960	7.882.400
1675	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	10	220.086.590	220.086.590	0
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hotele.	10	4.469.900	4.469.900	0
1685	Depreciación Acumulada	10	-628.679.012	-507.253.530	-121.425.482

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

19	**Otros activos**		**0**	**18.366.656**	
1908	Recursos Entregados en Administración	14	0	0	0
1970	Intangibles	14	0	153.248.000	-153.248.000
1975	Amortización acumulada de activos intangible (C	14	0	-134.881.344	134.881.344
	TOTAL ACTIVO		**1.700.057.698**	**1.666.542.499**	
Código	**PASIVO**				
	CORRIENTE		**263.046.298**	**276.377.869**	
24	**Cuentas por Pagar**		**183.561.510**	**158.699.078**	
2401	Adquisicion Bienes y Servicios Nacionales	21	26.469.840	47.377.069	-20.907.229
2407	Recaudos a Favor de Terceros	21	0	0	0
2424	Descuentos de Nómina	21	3.219.200	3.537.600	-318.400
2436	Retención en la Fuente e Impuesto	21	0	0	0
2440	Descuentos de nómina	21	0	0	0
2490	Otras Cuentas por Pagar	21	153.872.470	107.784.409	46.088.061
25	**Beneficios a los Empleados**		**79.484.788**	**117.678.791**	
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	22	79.484.788	115.434.264	-35.949.476
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	22	0	2.244.527	-2.244.527
	NO CORRIENTE		**2.280.664**	**3.000.000**	
24	**Cuentas por pagar**		**0**	**3.000.000**	
2460	Creditos Judiciales	21	0	3.000.000	-3.000.000
2490	Otras cuentas por pagar	21	0	0	
25	**Beneficios a los Empleados**		**2.280.664**	**0**	
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	22	0	0	0
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	22	2.280.664	0	2.280.664
	TOTAL PASIVO		**265.326.962**	**279.377.869**	

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

Código	PATRIMONIO				
32	Patrimonio institucional		1.434.730.736	1.387.164.630	
3208	Capital Fiscal	27	826.355.954	826.355.954	0
3225	Pérdida o déficit acumulados	27	560.765.776	655.890.236	-95.124.460
3230	Resultados del Ejercicio	27	47.609.006	-95.081.560	142.690.566
	TOTAL PATRIMONIO		1.434.730.736	1.387.164.630	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.700.057.698	1.666.542.499	
			-	-	
83	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		43.612.495	33.603.739	
8333	Facturación Glosada en Venta de Servicios de S	26	43.612.495	23.274.200	20.338.295
89	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-43.612.495	-33.603.739	
8915	Deudoras de control por el contra	26	-43.612.495	-23.274.200	-20.338.295
91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		1.314.984.000	1.698.267.424	
9120	Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución d	26	1.314.984.000	1.506.625.712	-191.641.712
99	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-1.314.984.000	-1.698.267.424	
9905	Pasivos contingentes por contra (db)	26	-1.314.984.000	-1.506.625.712	191.641.712

Carlos A Tapias S

CARLOS ARTURO TAPIAS SALAZAR

FERNANDO DAZA ÀGREDO

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

Código	Concepto	Notas	DIC DE 2021	DIC-DE 2020	Variación
	INGRESOS OPERACIONALES		**2.402.648.139**	**2.253.108.181**	**149.539.958**
43	**Venta de Servicios**		**2.305.399.583**	**2.008.094.964**	**297.304.619**
4312	Servicios de salud	28	2.305.399.583	2.008.094.964	297.304.619
4395	Descuentos, Rebajas y Devoluciones		0	0	0
44	**Transferencias y subvenciones**		**97.248.556**	**245.013.217**	
4430	Bienes recibidos sin contraprestación	28	97.248.556	245.013.217	-147.764.661
					0
6	**COSTOS DE VENTAS Y OPERACION**		**1.591.092.024**	**1.573.523.399**	**17.568.625**
63	**Costo de Ventas de Servicios**		**1.591.092.024**	**1.573.523.399**	**17.568.625**
6310	Servicios de Salud	30	1.591.092.024	1.573.523.399	17.568.625
		30			0
7	**COSTOS DE PRODUCCION**	**30**	**0**	**0**	**0**
73	**Servicios de Salud**	**30**	**0**	**0**	**0**
7301	Urgencias Consulta y Procedimientos	30	211.878.253	578.744.871	-366.866.618
7310	Serv. Ambulatorios Consulta Externa y Procedimiento	30	127.404.629	445.811.570	-318.406.941
7312	Servicio Ambulatorios Salud Oral	30	24.164.669	72.525.088	-48.360.419
7313	Servicio Ambulatorio Promoción y Prevencion	30	105.940.106	258.202.129	-152.262.023
7320	Hospitalización Estancia General	30	6.035.408	14.619.371	-8.583.963
7331	Quirofanos y Sala de Partos - Sala de Partos	30	6.219.104	16.378.248	-10.159.144
7340	Apoyo Diagnostico Laboratorio Clinico	30	33.849.467	78.951.134	-45.101.667
7355	Apoyo Diagnostico Farmacia	30	10.952.054	26.618.456	-15.666.402
7386	Servicios Conexos a la Salud Ambulancias	30	334.759	81.672.533	-81.337.774
	Traslado Centro de Producción a Costo de Venta de S	30	-526.778.449	-1.573.523.400	1.046.744.951
					0
	GASTOS		**806.930.593**	**780.740.957**	**26.189.636**
					0
51	**Administración**		**658.027.865**	**614.967.224**	**43.060.641**
5101	Sueldos y Salarios	29	183.987.583	187.476.162	-3.488.579
5103	Contribuciones Efectivas	29	60.981.300	49.701.800	11.279.500
5104	Aportes Sobre la Nómina	29	24.676.500	26.694.500	-2.018.000
5107	Prestaciones Sociales	29	55.511.377	58.127.709	-2.616.332
5108	Gastos de Personal Diversos	29	56.806.180	177.712.079	-120.905.899
5111	Generales	29	274.319.303	114.214.458	160.104.845
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	29	1.745.622	1.040.516	705.106
					0

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020

(Cifras en pesos colombianos)

Código	Concepto	Notas	DIC DE 2021	DIC-DE 2020	Variación
53	**Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones**		**148.902.728**	**165.773.733**	**-16.871.005**
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	29	9.110.590	0	9.110.590
5360	Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo	29	121.425.482	147.407.049	-25.981.567
5366	Amortización de activos intangibles	29	18.366.656	18.366.684	-28
					0
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**4.625.522**	**-101.156.175**	**105.781.697**
					0
48	**OTROS INGRESOS**		**44.812.054**	**6.324.941**	**38.487.113**
4802	Financieros	28	22.158	38.281	-16.123
4808	Margen de Contratación en Servicios de Salud	28	44.789.896	6.286.660	38.503.236
					u
58	**OTROS GASTOS**		**1.828.570**	**250.326**	**1.578.244**
5802	Comisiones		0	244.417	-244.417
5804	Financieros		1.828.570	5.909	1.822.661
					u
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		**47.609.006**	**-95.081.560**	**142.690.566**

Carlos A Tapias S

CARLOS ARTURO TAPIAS SALAZAR
Gerente

FERNANDO DAZA AGREDO
Contador T.P. 45250-T
T.P. 155.484 -T

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

	CAPITAL FISCAL	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	IMPACTOS POR TRANSICIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020	826.355.954	655.890.236	-95.081.560	0	1.387.164.630
Resultado del ejercicio periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020	0	0	0	0	0
Movimiento del ejercicio periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020	0	-95.124.460	142.690.566	0	47.566.106
SALDO A 31 DE SEPTIEMBRE DE 2021	826.355.954	560.765.776	47.609.006	0	1.434.730.736

Carlos A Tapias S
CARLOS ARTURO TAPIAS SALAZAR
Gerente

FERNANDO DAZA ÁGREDO
Contador T.P. 45250-T

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL EL AGUILA - VALLE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020
(Cifras en pesos colombianos)

	DIC DE 2021	DIC-DE 2020
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibidos por prestación de servicios	2.024.292.446,00	1.674.637.302
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	22.158,00	123.682
Recibido por otros ingresos	44.789.896,00	0
Proveedores	**202.434.962,00**	222.044.996
Pagado a proveedores	-223.342.191,00	-209.560.566
Recaudos a favor de terceros	11.638.839,00	15.697.000
Pago de recaudos a favor de terceros	-11.638.839,00	-13.118.000
Descuentos de nómina	84.191.362,00	89.110.850
Pago de descuentos de nómina	-84.509.762,00	-82.167.367
Recaudado por retenciones practicadas	10.202.405,00	12.348.000
Pagado por retenciones practicadas	-10.202.405,00	-10.726.000
Recaudado por Impuestos, contribuciones y tasas	6.223.122,00	485.218
Pagado por Impuestos, contribuciones y tasas	-6.223.122,00	-485.218
Pagado por sentencias en litigios y demandas civiles	-3.000.000,00	-36.000.000
Pagado por Suscripciones	-15.259.285,00	-5.217.131
Pagado por Viáticos y gastos de viaje	-6.292.005,00	-19.781.831
Pagado por Seguros	-50.974.151,00	-61.891.179
Pagado por Servicios financieros	-1.294.597,00	-572.778
Pagado por Aportes al icbf y sena	-25.182.200,00	-25.855.100
Pagado por Servicios públicos	-16.318.866,00	-14.839.661
Pagado por Honorarios	0	-49.759.000
Pagado por Servicios	-1.093.845.851,00	-842.018.937
Pagados por beneficios a los empleados	-699.983.417,00	-639.384.411
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	**135.728.499,00**	**3.069.869**
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0,00	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquid	0,00	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0,00	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0,00	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**0,00**	**0**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pagos de préstamos	0,00	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	**0,00**	**0**
Flujo de efectivo del periodo	135.728.499,00	3.069.869,00
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	15.495.214,00	12.425.345,00
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	**151.223.713,00**	**15.495.214,00**

Carlos A Tapias S

CARLOS ARTURO TAPIAS SALAZAR
Gerente

FERNANDO DAZA AGREDO
Contador T.P. 45250-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Naturaleza jurídica

El Hospital San Rafael de El Águila Valle, identificado con el NIT. 891.901.082–3, ubicado en la Carrera 3 No. 13-21, en el Municipio de El Águila Valle del Cauca, en una entidad pública de orden municipal, con personería jurídica desde 1994, Patrimonio Propio y con Autonomía Administrativa y Financiera y se catalogó como una Empresa Social del Estado.

Función social o cometido estatal.

La función Social del Hospital San Rafael de El Águila Valle E.S.E, es la Prestación de Servicios de Salud, tales como promoción y prevención, lo mismo que la atención en Consulta Externa, Odontología, Hospitalización, Farmacéutico, Laboratorio Clínico, Remisiones, entre otros y que se encuentran acordes a los requisitos de una Entidad clasificada como Nivel 1, periodo que va desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año 2021.
Sus principios básicos, se encuentra establecidos en el Decreto 1298 de 1994, entidades encaminadas a producir servicios de salud eficientes y efectivos, además de contar con las normas de calidad establecidas por la Constitución Política de 1991, Ley 100 de 1993 y en concordancia con el Decreto 115de 1996

Domicilio y dirección de la ESE Hospital San Rafael

Domicilio principal está ubicado en la Carrera 13 No. 13-21, municipio de El Águila, Valle.

Marco legal y regulatorio.

Para la preparación, elaboración y presentación de los estados contables de la ESE Hospital Rafael, se tiene como base el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que NO captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco es parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, de tal manera que la entidad se acoge en su totalidad a la Resolución 414 de 2014 de la CGN.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Cumplimiento del marco normativo.

Los estados financieros individuales de la ESE Hospital Rafael para el periodo contable enero 1 a diciembre 31 de 2021, han sido preparados de conformidad con el Marco Normativo aplicable a las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que NO captan ni administran Ahorro del Público expedido por la Contaduría General de la Nación, organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Dicho marco se incorporó al Régimen de Contabilidad Pública mediante Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, y lo componen: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; la Doctrina Contable Pública y el Catálogo General de Cuentas.

Limitaciones y deficiencias operativas o administrativas con impacto en el desarrollo normal del proceso o en la consistencia y razonabilidad de las cifras.

La entidad no realizó el inventario de bienes muebles e inmuebles para la valuación de estos activos, se espera hacerlo en el año 2022 para actualizar los valores en el balance del hospital.

1.2. Base normativa y periodo cubierto.

Los estados financieros individuales presentados comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, preparados bajo el marco normativo para entidades que Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.

2.1. Bases de medición.

La ESE Hospital San Rafael, prepara sus estados financieros aplicando el principio contable de causación o devengo, excepto el estado de flujos de efectivo el cual es preparado en una base de caja o realización.

Los estados financieros del hospital se han preparado sobre las bases de medición definidas en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, así:

Bases de medición aplicables a los activos.

Costo: Corresponde al importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien al valor de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o desarrollo. Según este criterio, los activos se reconocen inicialmente por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización. Esta base es la regla general para la medición inicial de la mayoría de los conceptos que conforman los activos del Hospital, tales como cuentas por cobrar, propiedades, planta y equipo, y activos intangibles.

Costo amortizado: Corresponde al valor del activo inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. Esta base de medición se utiliza para el reconocimiento de préstamos por cobrar.

Valor de mercado: Es el valor por el cual un activo puede intercambiarse entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. En una transacción en condiciones de mercado, el valor de mercado y el costo será el mismo si no existen costos asociados a la negociación. Se utiliza esta base para el reconocimiento de las inversiones de administración de liquidez que se esperan negociar, es decir, las clasificadas como inversiones de administración de liquidez a valor de mercado con cambios en el resultado.

Bases de medición aplicables a los pasivos

Costo: Contraprestación recibida a cambio de la obligación asumida, esto es, el efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o el valor de la contraprestación recibida, en el momento de incurrir en el pasivo. Esta base es utilizada para la medición de elementos de los estados financieros como cuentas por pagar, beneficios a los empleados de corto plazo, avances y anticipos recibidos, recursos recibidos en administración, retenciones y anticipos de impuestos.

Costo amortizado: Valor del pasivo inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos de capital e intereses. Se utilizan en la medición de pasivos tales como préstamos por pagar y medición posterior de títulos de deuda.

Costo de cumplimiento: El costo de cumplimiento representa la mejor estimación de los costos en que la entidad incurriría para cumplir las obligaciones representadas por el pasivo. Cuando el costo de cumplimiento dependa de eventos futuros, todos los resultados posibles se tendrán en cuenta para estimar el valor requerido para cumplir la obligación, este método se conoce como el valor esperado y tiene como objetivo reflejar imparcialmente todos los desenlaces posibles. Se utiliza en la medición de pasivos por provisiones, beneficios a empleados largo plazo y beneficios posempleo.

Valor de mercado: El valor de mercado de un pasivo es el valor por el cual la obligación puede ser liquidada o transferida entre partes interesadas y debidamente informadas, en una transacción realizada en condiciones de independencia mutua. Esta base es utilizada para la medición inicial de los títulos de deuda.

Costo reexpresado: Corresponde a la actualización del costo de los pasivos con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos. Se utiliza en el caso de los préstamos por pagar adquiridos por el hospital en moneda extranjera.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda funcional

La moneda funcional y de presentación a los estados financieros utilizada por la ESE Hospital San Rafael es el peso colombiano COP.

Criterio de materialidad

En el hospital, un hecho económico es material cuando debido a su naturaleza, función o cuantía, su conocimiento o desconocimiento puede alterar la interpretación de los datos suministrados de forma significativa o sustancial y, por tanto, las decisiones que puedan tomar diferentes usuarios de la información.

En caso de errores de periodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, el hospital reexpresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error.

Redondeo
El redondeo para estados financiero, notas a los estados financieros y demás informes es de cero decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No aplica para la entidad.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Después de la fecha de presentación de los estados financieros y antes de la fecha de autorización de su publicación no se presentaron hechos relevantes que impliquen o no ajustes a las cifras.

2.5. Otros aspectos

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

El Hospital presenta sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.

Un activo se clasifica como activo corriente cuando:

- Se espera realizar el activo, o tenga la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación (este último es el tiempo que el Hospital tarda en transformar entradas de recursos en salidas).
- Se mantenga el activo principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o

Depuración contable permanente y sostenible

El Hospital cuenta con el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable que tiene como funciones: evaluar los informes para depuración según recomendaciones del área responsable de los procesos, aprobar las partidas que serán objeto de baja o incorporación en la contabilidad y formular políticas y estrategias para garantizar la implementación de los elementos del control interno contable.

Los responsables de administrar la información de las bases de datos que afectan la contabilidad deben adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel; asimismo, se debe depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información. En todo caso, se deben realizar las acciones administrativas necesarias para la incorporación de valores que representan derechos o bienes y obligaciones para el Hospital, no reconocidos previamente y dar de baja activos y pasivos que no cumplen con los criterios de reconocimiento de los elementos de los estados financieros.
Cuando el activo sea efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la "Política de efectivo y equivalentes al efectivo), a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando:

- Se espera liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación;
- Se liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros; o
- Cuando no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros.

Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

También se tendrá en cuenta los criterios definidos por la Contaduría General de la Nación, en la normatividad, doctrina y sistema de validación de la información, para la clasificación de corriente y no corriente.

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

3.1. Juicios

La vida útil de un activo se calculará con fundamento en la experiencia que el Hospital tenga con activos similares. Para el efecto, se tendrá en cuenta, entre otros, los siguientes factores: el desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando; la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción. En el evento en que no se pueda obtener esta información se aplicarán las vidas útiles utilizadas para Propiedades, planta y equipo.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para la depreciación de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión, se utiliza el método lineal y los siguientes rangos de vidas útiles:

CATEGORIA	VIDA ÚTIL (en años)
Edificaciones	70
Maquinaria y equipo	20
Equipo medico científico	15
Muebles, enseres y equipo de oficina.	15
Equpo de comunicacion computación	5
Equipo de comedor, cocina y despensa	5
Equipo de transporte y tracción	15
Bienes de arte y cultura	10

3.3. Correcciones contables

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, no se realizaron correcciones contables que revelen una situación financiera diferente a la presentada.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos a los que están expuestos los diferentes instrumentos financieros que hacen parte de la información de los Estados Financieros del Hospital, tales como cuentas y préstamos por cobrar, cuentas y préstamos por pagar y títulos de deuda.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Los principales métodos o prácticas contables para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en los estados financieros, adoptados por el Hospital, son:

- **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El Hospital reconoce como efectivo los recursos en fondos fijos, cuentas bancarias en moneda nacional o extranjera y como equivalente al efectivo, las inversiones a corto plazo obtenidas con un término inferior o igual a 90 días, desde la fecha de adquisición.

- **Inversiones e instrumentos derivados**

Inversiones de administración de liquidez

El Hospital reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda, con un término superior a 90 días desde la fecha de adquisición, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. También se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos representados en instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto.

- **Cuentas por cobrar**

El Hospital reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos en desarrollo de su actividad, de los cuales se espere, 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 la categoría del costo y se medirán inicialmente por el valor de la transacción.

Reconocimiento:

El Hospital reconocerá como cuentas por cobrar, todos contratos que da a lugar a un

activo financiero (cuentas por cobrar por la prestación del servicio de salud, préstamo a terceros pagos anticipados y en general cuando se presenten derechos de cobro).

Los siguientes son los rubros que El Hospital manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallarán los plazos; dentro del proceso misional de la entidad; el Hospital no dará crédito por su prestación de servicios en el sector salud.

El Hospital reconocerá el valor recibido sobre el cual no tenga conocimiento de vigencia o factura para aplicar su pago, en la auxiliar de naturaleza crédito dentro de las cuentas por cobrar de cada régimen a la que pertenezca la entidad que está efectuando el pago

 Inventarios

El Hospital reconocerá como inventarios los activos adquiridos y los que se encuentren en proceso de transformación, que se tengan con la intención de ser entregados sin ninguna contraprestación a la comunidad o a otras entidades públicas, se medirán por el costo de adquisición o transformación.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso.

 Propiedades, planta y equipo

El hospital reconocerá como propiedades, planta y equipo, los bienes que cumplan las siguientes características:

- los activos tangibles destinados para la prestación de servicios y para propósitos administrativos;
- no están destinados para la venta en el curso normal de las actividades ordinarias;
- se espera usarlos durante más de un periodo contable;
- los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento;
- los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado;
- los bienes pendientes por legalizar;
- bienes recibidos en dación de pago o procesos concursales;
- bienes recibidos o entregados a otras entidades sobre los cuales el Hospital retiene los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad;

- el costo del activo pueda ser medido confiablemente;
- bienes inmuebles con uso futuro indeterminado;
- los bienes muebles cuyo costo sea mayor o igual a tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

 Activos intangibles

El Hospital reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, que cumplan las siguientes condiciones:
el Hospital tiene el control; se espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio; se pueda mediar fiablemente; no se espera vender en el curso normal de sus actividades;
se prevé usarlos durante más de un periodo contable; el costo de adquisición sea igual o superior a los tres (3) salarios mínimos legales mensuales vigentes.

 Cuentas por pagar

El Hospital reconocerá como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero cuyo valor pueda determinarse de forma confiable.

El reconocimiento en el caso de compra de bienes o prestación de servicios se realizará en el momento del recibo a satisfacción de éstos por parte del Hospital, soportado con la respectiva factura o documento equivalente; para el cierre de cada periodo contable, también se reconocerá con las certificaciones de los ordenadores de gasto del recibo a satisfacción de bienes y servicios, con independencia de la expedición de la factura o documento equivalente por parte del contratista o proveedor. Las transferencias a favor de entidades públicas, las subvenciones y los subsidios asignados se reconocerán contablemente cuando sea autorizado el desembolso por parte del ordenador del gasto.

 Beneficios a los empleados
Los beneficios a los empleados comprenden las retribuciones que el Hospital proporciona a los empleados públicos, trabajadores oficiales, incluyendo los beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Abarca los suministrados directamente, a los sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos. Las retribuciones se pueden originar por acuerdos formales, acuerdos laborales, convenciones colectivas, requerimientos legales u obligaciones implícitas asumidas por la entidad de manera excepcional.

Otros pasivos

El Hospital reconocerá como otros pasivos las obligaciones contraídas con terceros, originadas principalmente en la recepción y custodia de recursos que en el momento de recibirse no cumplen con los criterios para ser reconocidos como ingresos. Las partidas que componen otros pasivos se medirán por el costo, es decir, los recursos recibidos. Se pueden incluir Recursos recibidos en administración e Ingresos diferidos por transferencias condicionadas: los recursos recibidos en administración se derivan de contratos o convenios cuyo objeto corresponde a actividades ajenas al plan de desarrollo municipal vigente.

Ingresos

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio

Ingreso de actividades ordinarias

Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias del Hospital, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, los ingresos de actividades ordinarias adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas de bienes, prestación de servicios, comisiones, intereses, o por el uso que terceros hacen de activos terceros.

Ganancias

Son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Reconocimiento

Por Prestación de Servicios: Se reconocerán como ingresos la venta de servicios de salud. Estos ingresos se caracterizan por que tienen una duración determinada en el tiempo y busca satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Por convenios de desempeño: Corresponde a los ingresos recibidos por los entes territoriales cuyo objeto es realizar actividades específicas y apalancamiento financiero.

Por rendimientos: aquellos ingresos recibidos por entidades financieras por concepto de rendimientos financieros excepto de aquellas cuentas bancarias para la ejecución de convenios con destinaciones específicas.

 Gastos

Se reconocerán como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando el gasto pueda medirse con fiabilidad. El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos. Si el Hospital distribuye bienes o servicios en forma gratuita, los gastos se reconocerán cuando se entreguen los bienes o se presten los servicios.

 Listado de notas que no le aplican al Hospital

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
NOTA 11. BIENES USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16 OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17 ARRENDAMIENTOS
NOTA 18 COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19 EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTIGENTES
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEG. SOCIAL EN PENSIONES
NOTA 34. VARIACION TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo en caja y en las Instituciones financieras para el 31 de diciembre del 2021 se conforman de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**ECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTI**	**151.223.713,00**	**15.495.214,00**	**135.728.499,00**
1.1.05	Db	Caja	539.300,00	98.400,00	440.900,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0,00	0,00	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0,00	0,00	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	150.684.413,00	15.396.814,00	135.287.599,00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

El saldo en las cuentas corrientes presento un incremento muy significativo, debido a que los recursos fueron giraron el 30 de diciembre por la ejecución de convenio firmado con el Hospital, por la fecha del giro no se pudieron ejecutar durante la vigencia 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**150.684.413,00**	**15.396.814,00**
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	68.267.445,00	12.062.235,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	82.416.968,00	3.334.579,00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

El objeto de la ESE Hospital San Rafael es prestar los servicios de salud de primer nivel en el Hospital de El Águila - Valle, a través de contratos firmados con las diferentes EPS para la vigencia 2021, los usuarios que no están dentro de los contratos se atienden por evento, lo que representa para la entidad mayor retraso en los pagos.
Las empresas que han entrado en proceso de intervención, situación que ha generado una cartera de difícil cobro.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**492.846.552,00**	**514.260.506,00**	**-21.413.954,00**
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	480.667.630,00	493.157.421,00	-12.489.791,00
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	51.452.652,00	51.452.652,00	0,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-39.273.730,00	-30.349.567,00	-8.924.163,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-39.273.730,00	-30.349.567,00	-8.924.163,00

Del total de la cartera el 65.5% representa la cartera no corriente lo que dificulta su cobro. La cartera más alta es la del Plan obligatorio de salud-POS con $226.012.135 seguida por el Plan subsidiado de salud-POS por $198.803.154.

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	**PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD**	**170.142.061,0**	**310.525.569,0**	**480.667.630,0**
1.3.19.01	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	5.589.632,0	478.900,0	6.068.532,0
1.3.19.02	plan de beneficios en salud (pbs) por eps - con facturación radicada	67.796.575,0	158.215.560,0	226.012.135,0
1.3.19.03	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7.698.934,0	3.065.094,0	10.764.028,0
1.3.19.04	plan subsidiado de salud (pbss) por eps - con facturación radicada	67.212.132,0	131.591.002,0	198.803.134,0
1.3.19.13	servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0
1.3.19.14	servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	259.000,0	259.000,0
1.3.19.15	servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	3.984.750,0	3.136.000,0	7.120.750,0
1.3.19.17	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0
1.3.19.18	atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	9.117.667,0	13.599.953,0	22.717.620,0
1.3.19.19	atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0
1.3.19.20	atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0	0,0	0,0
1.3.19.23	riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	567.171,0	89.700,0	656.871,0
1.3.19.24	riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	292.600,0	90.360,0	382.960,0
1.3.19.90	otras cuentas por cobrar servicios de salud	7.882.600,0	0,0	7.882.600,0
1.3.84.90	otras cuentas por cobrar	0,0	51.452.652,0	51.452.652,0
1.3.86.09	prestación de servicios de salud		(39.273.730,0)	(39.273.730,0)

NOTA 9. INVENTARIOS

Los bienes en inventario representan los saldos en existencia de los bienes como medicamentos y materiales odontológicos y médicos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	**Db**	**INVENTARIOS**	**130.941.715,00**	**81.082.911,00**	**49.858.804,00**
1.5.14	Db	Materiales y suministros	130.941.715,00	81.082.911,00	49.858.804,00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En la propiedad planta y equipo está representada por los bienes muebles e inmuebles a costo histórico, los cuales son destinados para la prestación del servicio y para propósitos administrativos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**918.777.178,00**	**1.029.588.260,00**	**-110.811.082,00**
1.6.05	Db	Terrenos	267.000.000,00	267.000.000,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0,00	0,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00	0,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	0,00	0,00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	0,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	0,00	0,00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	751.050.000,00	751.050.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	54.680.000,00	54.000.000,00	680.000,00
1.6.60	Db	equipo médico y científico	148.097.340,00	148.097.340,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles yenseres y equipo de oficina	22.712.000,00	20.660.000,00	2.052.000,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	79.360.360,00	71.477.960,00	7.882.400,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	220.086.590,00	220.086.590,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, despensa y cocina	4.469.900,00	4.469.900,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y consulta	0,00	0,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-628.679.012,00	-507.253.530,00	-121.425.482,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-208.103.418,00	-166.899.984,00	-41.203.434,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-32.900.472,00	-26.428.248,00	-6.472.224,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-98.757.534,00	-83.294.786,00	-15.462.748,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-12.879.377,00	-10.346.693,00	-2.532.684,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computac.	-68.736.925,00	-56.416.689,00	-12.320.236,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elev	-205.712.724,00	-162.591.072,00	-43.121.652,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, despensa y coc	-1.588.562,00	-1.276.058,00	-312.504,00

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

El valor de los activos intangibles este compuesto por licencias que se encuentran amortizadas en un 100%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentaron una disminución de $94.866.417, por los convenios firmados con el departamento y municipio para cubrir parte de los pasivos adquiridos durante la vigencia 2021, pero la falta de pago de las EPS no permite el flujo de caja necesario para cubrir las obligaciones adquiridas con terceros, dejando un saldo en las cuentas por pagar de $211.627.488

			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**183.561.510,00**	**161.699.078,00**	**24.862.432,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	26.469.840,00	47.377.069,00	-20.907.229,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	3.219.200,00	3.537.600,00	-318.400,00
2.4.60	Cr	créditos judiciales	0,00	3.000.000,00	
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	153.872.470,00	107.784.409,00	46.088.061,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La falta de flujo de caja no permite cubrir la totalidad de los pasivos laborales.
Las cesantías están cubiertas con los aportes patronales sin situación de fondos, que fueron consignadas al fondo de cesantías a nombre del HOSPITAL SAN RAFAEL.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**81.765.452,00**	**117.678.791,00**	**-35.913.339,00**
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	79.484.788,00	115.434.264,00	-35.949.476,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	2.280.664,00	2.244.527,00	36.137,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	**PLAN DE ACTIVOS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios		**RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS**	**2.280.664,00**	**117.678.791,00**	**-115.398.127,00**
(-) Plan de Activos		A corto plazo	0,00	115.434.264,00	-115.434.264,00
_____		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	2.280.664,00	2.244.527,00	36.137,00

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Se relacionan los pasivos a favor de los empleados por cada concepto

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**79.484.788,0**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	27.683.282,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	37.485.790,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	4.237.416,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	838.000,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	4.518.100,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.200.400,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	1.521.800,0

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registra el valor de las glosas presentadas por las diferentes EPS y las cuales están en proceso de conciliación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**-5.428.685,00**	**5.428.685,00**
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	43.612.495,00	18.898.127,00	24.714.368,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	43.612.495,00	18.898.127,00	24.714.368,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-43.612.495,00	-24.326.812,00	-19.285.683,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-43.612.495,00	-24.326.812,00	-19.285.683,00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Corresponde al valor de los procesos judiciales en contra de la entidad, con corte al 31 de diciembre del 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0**	**0**	**0,00**
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.314.984.000	1.314.984.000	0,00
9.9	**Db**	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**-1.314.984.000**	**-1.314.984.000**	**0,00**
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-1.314.984.000	-1.314.984.000	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Comparado con la vigencia anterior el patrimonio se incrementó en un3.3%, que representa los bienes y derechos del hospital una vez deducidas las obligaciones. La variación más significativa fue el resultado del ejercicio por $79.342.732 debido al incremento en los ingresos por los convenios con el departamento y municipio, aportes de la nación y la disminución considerable en los costos y gastos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS**	**1.434.730.736,00**	**1.387.164.630,00**	**47.566.106,00**
3.2.08	Cr	Capital fiscal	826.355.954,00	826.355.954,00	0,00
3.2.15	Cr	Reservas	560.765.776,00	655.890.236,00	-95.124.460,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	47.609.006,00	-95.081.560,00	142.690.566,00

NOTA 28. INGRESOS

En el total de los ingresos se presentó una variación del 7.68%, debido al aumento en la venta de servicios por la contingencia del COVID -19. Para la vigencia 2021 se recibieron aportes de la nación y el departamento para mejorar la situación ocasionada por el COVID-19, además de los convenios interadministrativos firmados con el municipio de El Águila para el desarrollo del programa del PIC 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**2.447.460.193,00**	**2.259.433.122,00**	**188.027.071,00**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	2.305.399.583,00	2.008.094.964,00	297.304.619,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	97.248.556,00	245.013.217,00	-147.764.661,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	44.812.054,00	6.324.941,00	38.487.113,00

NOTA 29. GASTOS

Comparando los gastos de la vigencia 2021 aumentó en un 3.43%, frente a la del año anterior

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	**GASTOS**	**808.759.163,00**	**780.991.283,00**	**27.767.880,00**
5.1	Db	De administración y operación	658.027.865,00	614.967.224,00	43.060.641,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, deprec., amortizaciones y provis.	148.902.728,00	165.773.733,00	-16.871.005,00
5.8	Db	Otros gastos	1.828.570,00	250.326,00	1.578.244,00

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La disminución en los gastos de administración se debe a menor cantidad de personal vinculado a la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	658.027.865,00	614.967.224,00	43.060.641,00
5.1	Db	De Administración y Operación	658.027.865,00	614.967.224,00	43.060.641,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	183.987.583,00	187.476.162,00	-3.488.579,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	0,00	0,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	60.981.300,00	49.701.800,00	11.279.500,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	24.676.500,00	26.694.500,00	-2.018.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	55.511.377,00	58.127.709,00	-2.616.332,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	56.806.180,00	177.712.079,00	-120.905.899,00
5.1.11	Db	Generales	274.319.303,00	114.214.458,00	160.104.845,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	1.745.622,00	1.040.516,00	705.106,00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Al disminuir la venta de servicios, se disminuyen los costos relacionados con los servicios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	1.591.092.024,00	1.573.523.399,00	17.568.625,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1.591.092.024,00	1.573.523.399,00	17.568.625,00
6.3.05	Db	Servicios educativos	1.591.092.024,00	1.573.523.399,00	17.568.625,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**1.584.385.392,00**	**1.491.850.867,00**	**92.534.525,00**
6.3.10	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**1.584.385.392,00**	**1.491.850.867,00**	**92.534.525,00**
6.3.10.01	Db	urgencias - consulta y procedimientos	627.180.085	578.744.871	48.435.214,00
6.3.10.15	Db	servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	399.482.196	445.811.570	-46.329.374,00
6.3.10.17	Db	servicios ambulatorios - actividades de salud oral	77.330.407	72.525.088	4.805.319,00
6.3.10.18	Db	servicios ambulatorios - actividades de promoción y prevención	300.882.331	258.202.129	42.680.202,00
6.3.10.25	Db	hospitalización - estancia general	18.578.376	14.619.371	3.959.005,00
6.3.10.36	Db	quirófanos y salas de parto - salas de parto	20.271.123	16.378.248	3.892.875,00
6.3.10.40	Db	apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	107.380.574	78.951.134	28.429.440,00
6.3.10.56	Db	apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	33.280.300	26.618.456	6.661.844,00
6.3.10.66		servicios conexos a la salud - servicios de ambulancias	6.706.632	81.672.532	-74.965.900,00

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Los costos de transformación se discriminan de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
7	**Db**	**COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**	**39.986.932,00**	**108.290.989,00**	**-68.304.057,00**
7.3	**Db**	**SERVICIOS DE SALUD**	**39.986.932,00**	**108.290.989,00**	**-68.304.057,00**
7.3.01	Db	Urgencias - consulta y procedimientos	627.180.085,00	578.744.871,00	48.435.214,00
7.3.10	Db	Servicios ambulatorios - consulta externa y procedimientos	399.482.196,00	445.811.570,00	-46.329.374,00
7.3.11	Db	Servicios ambulatorios - consulta especializada			0,00
7.3.12	Db	Servicios ambulatorios - salud oral	77.330.407,00	72.525.088,00	4.805.319,00
7.3.13	Db	Servicios ambulatorios - promoción y prevención	300.882.331,00	258.202.129,00	42.680.202,00
7.3.20	Db	Hospitalización - estancia general	18.578.376,00	14.619.371,00	3.959.005,00
7.3.31	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de parto	107.380.574,00	0,00	107.380.574,00
7.3.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	0,00	0,00	0,00
7.3.55	Db	Apoyo terapéutico - farmacia e insumos hospitalarios	33.280.300,00	26.618.456,00	6.661.844,00
7.3.86	Db	Servicios conexos a la salud - servicio de ambulancias	6.706.632,00	81.672.533,00	-74.965.901,00

FERNANDO DAZA ÁGREDO
Contador Público T.P. 4520-T