

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA
NIT 890.501.019-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2020-2019

	NOTA	<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2021</u>	<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2020</u>
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
<i>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL AFFECTIVO</i>	5	\$ 7,620,593,366.30	\$ 3,233,138,380.81
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>	7	\$ 9,631,435,281.78	\$ 8,501,247,531.53
<i>INVENTARIOS</i>	9	\$ 2,331,519,239.06	\$ 2,879,941,265.82
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 19,583,547,887.14	\$ 14,614,327,178.16
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<i>CUENTAS POR COBRAR</i>	7	\$ 246,481,966.37	\$ 653,911,242.74
<i>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</i>	10	\$ 16,233,582,535.30	\$ 17,383,618,426.08
<i>OTROS ACTIVOS</i>	13-14	\$ 3,440,105,750.08	\$ 3,891,138,332.90
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 19,920,170,251.75	\$ 21,928,668,001.72
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		\$ 39,503,718,138.89	\$ 36,542,995,179.88
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	21	\$ -	\$ 9,477,748.00
<i>BENEFICIO A EMPLEADOS</i>		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ -	\$ 9,477,748.00
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
<i>CUENTAS POR PAGAR</i>	21	\$ 2,104,004,940.94	\$ 2,334,989,055.94
<i>PROVISIONES</i>	23	\$ 2,235,591,275.00	\$ 3,813,225,958.76
<i>OTROS PASIVOS</i>		\$ 146,957.00	\$ -
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 4,339,743,172.94	\$ 6,148,215,014.70
TOTAL PASIVO		\$ 4,339,743,172.94	\$ 6,157,692,762.70

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA
NIT 890.501.019-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2020-2019

	<i>NOTA</i>	<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2021</u>	<u>31 DE DICIEMBRE DEL 2020</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	27	\$ 31,907,176,656.94	\$ 28,219,190,760.21
RESULTADO DEL EJERCICIO	27	\$ 3,256,798,309.01	\$ 2,166,111,656.97
TOTAL PARTIMONIO		\$ 35,163,974,965.95	\$ 30,385,302,417.18
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		\$ 39,503,718,138.89	\$ 36,542,995,179.88

HERNANDO JOSE MORA GONZALEZ
 GERENTE


 IVAN DIOMEDES PAEZ PARADA
 P.U. CONTADOR

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA
NIT 890.501.019 - 9
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
31 DE DICIEMBRE DEL 2020, 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
CIFRAS EN PESOS CORRIENTES

	<i>nota</i>	31 de diciembre del 2021	31 de diciembre del 2020
INGRESOS PRESTACION DE OPERACIONALES	28	\$ 28,576,954,417.39	\$ 22,516,576,607.00
(menos) COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30	-\$ 21,428,882,001.04	-\$ 17,975,443,409.88
UTILIDAD BRUTA		\$ 7,148,072,416.35	\$ 4,541,133,197.12
(MENOS)GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	29	-\$ 4,659,568,561.98	-\$ 4,499,450,492.28
(MENOS) GASTOS NO OPERACIONALES	29	-\$ 1,555,776,782.72	-\$ 1,835,517,034.20
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ 932,727,071.65	-\$ 1,793,834,329.36
(MAS) TRANSFERENCIAS Y SUBVENSIONES	28	\$ 3,017,320,541.76	\$ 4,774,653,288.90
(MAS) INGRESOS FINANCIEROS	28	\$ 54,386,250.33	\$ 77,870,623.55
(MENOS) GASTOS FINANCIEROS	29	-\$ 167,394,097.44	-\$ 7,494,906.00
(MAS) OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	28	\$ 1,573,214,235.28	\$ 946,469,093.51
(MENOS) OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	29	-\$ 2,153,455,692.57	-\$ 1,831,552,113.63
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 3,256,798,309.01	\$ 2,166,111,656.97
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		\$ 3,256,798,309.01	\$ 2,166,111,656.97

HERNANDO JOSE MORA GONZALEZ
 GERENTE

IVAN DIOMEDES PAEZ PARADA
 P.U. CONTADOR

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA

NIT 890.501.019-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

CIFRAS EN PESOS CORRIENTES

Detalle	Año terminado en: 2021	Año terminado en: 2020
1.- Flujos de efectivo por actividades de operación		
Ganancia del período	3,256,798,309.01	2,166,111,656.97
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	1,221,036,538.90	716,563,936.41
Depreciación propiedades de inversión	212,892,873.96	192,823,540.17
Amortización de intangibles	115,000,822.13	96,502,849.85
Provisión para contingencias	0.00	0.00
Reversión Provisión para contingencias (ajustada al patrimonio)	0.00	-181,698,663.75
Deterioro de deudores	0.00	1,014,267,867.00
Reversión deterioro de deudores	-1,014,267,867.00	-81,349,080.00
Deterioro de inventarios	31,995,909.00	28,109,450.65
Pérdida por deterioro de cartera	0.00	0.00
Pérdida por deterioro de inventarios	0.00	0.00
Subvenciones y donaciones	0.00	-779,329,573.90
Ajuste al Patrimonio	-1,513,856,384.12	-3,119,595,820.62
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Ingresos por valoración de instrumentos financieros	0.00	0.00
Ingresos por intereses	0.00	0.00
Ganancia en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Dividendos devengados	0.00	0.00
Cambios en activos y pasivos de operación		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	-722,758,473.88	-286,852,390.87
Disminución (Aumento) en inventarios	548,422,026.76	-1,811,723,094.20
Disminución (Aumento) en otros activos	123,138,886.73	332,260,683.00
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-240,314,906.00	-584,960,055.80
Aumento (Disminución) en beneficios a empleados	0.00	-68,044,160.14
Aumento (Disminución) en Litigios y demandas	0.00	3,113,225,958.76
Efectivo neto generado por actividades de operación	2,018,087,735.49	746,313,103.53

"VIGILADO SUPERSALUD"

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA

NIT 890.501.019-9

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020

CIFRAS EN PESOS CORRIENTES

Detalle	Año terminado en:	
	2021	2020
2.- Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Disminucion (aumento) en Inversiones en instrumentos financieros		
Compras de propiedades, planta y equipo	-647,953,292.00	-3,908,895,996.00
Valor recibido por venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Compras de intangibles	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-647,953,292.00	-3,908,895,996.00
3.- Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Préstamos recibidos	0.00	0.00
Transferencias y subvenciones	3,017,320,542.00	0.00
Pago de préstamos e intereses	0.00	0.00
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	3,017,320,542.00	0.00
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	4,387,454,985.49	-3,162,582,892.47
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	3,233,138,380.81	6,395,721,273.28
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	7,620,593,366.30	3,233,138,380.81

HERNÁNDO JOSE MORA GONZALEZ
GERENTE


IVAN DIOMEDES PAEZ PARADA
P.U. CONTADOR

E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA
NIT 890.501.019-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 31 DE DICIEMBRE DE 2020-2021
CIFRAS EN PESOS CORRIENTES

	<u>CAPITAL FISCAL</u>	<u>SUPERAVIT POR DONACIÓN</u>	<u>IMPACTOS POR TRANSICIÓN NUEVO MARCO</u>	<u>PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO</u>	<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>	<u>Total</u>		
Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2020								
VIENEN Aumento de capital Fiscal en Enero por traslado del resultado del ejercicio 2019	17,463,800,774	0	0	4,644,370,890	0	9,230,614,920	0	31,338,786,585
disminucion de capital Fiscal en Enero - Diciembre ajustes de periodos anteriores por litigios y demandas	9,230,614,920	0	0	0	0	(9,230,614,920)	0	0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2020	(3,119,595,821)	0	0	0	0	0	0	(3,119,595,821)
	0	0	0	0	0	2,166,111,657	0	2,166,111,657
	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al Final del periodo 2020	\$23,574,819,870	0	\$4,644,370,890	\$0	\$2,166,111,657	\$30,385,302,418	\$0	\$30,385,302,418
Periodo Enero 1 a Diciembre 31 de 2021								
VIENEN Aumento de capital Fiscal en Enero por traslado del resultado del ejercicio 2020	23,574,819,870	0	0	4,644,370,890	0	2,166,111,657	0	30,385,302,417
disminucion de capital Fiscal en Enero - Diciembre ajustes de periodos anteriores por litigios y demandas	2,166,111,657	0	0	0	0	(2,166,111,657)	0	0
Utilidad neta obtenida en el ejercicio 2021	1,521,874,239	0	0	0	0	0	0	1,521,874,239
	0	0	0	0	0	3,256,798,309	0	3,256,798,309
	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo al Final del periodo 2020	\$27,262,805,766	0	\$4,644,370,890	\$0	\$3,256,798,309	\$35,163,974,965	\$0	\$35,163,974,965

HERNANDO JOSE MORA GONZALEZ
 GERENTE

IVAN DIOMEDES PAEZ PARADA
 P.U. CONTADOR

Empresa Social de Estado Hospital San Juan de Dios de Pamplona
Nit. 890.501.019-9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

CONSTITUCION DE LA ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios, es una IPS – Institución Prestadora de Servicios de Salud de naturaleza Pública, vigilada por la Superintendencia de Salud, creada mediante ordenanza número 060, proferida por la Asamblea **Departamental del Norte de Santander, el día 19 de diciembre de 1995, entidad pública descentralizada** del orden territorial (Departamental), dotada de personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y presupuestal, sometida al régimen jurídico prescrito en el capítulo III Art. 194, 165 y 197 de la ley 100 de 1993, Identificada con Número de Identificación Tributaria NIT 890.501.019-9, ubicada en la Carrera 9 N° 5-01 Barrio Ursua, en la ciudad de Pamplona Norte de Santander.

1.2. Objetivo misional de la ESE Hospital San Juan de Dios Pamplona

OBJETO MISIONAL Y ESTADO OPERATIVO DE LA EMPRESA.

La Empresa social del Estado Hospital san Juan de Dios de Pamplona es una institución del II nivel de complejidad que brinda servicios de salud óptimos, con calidad humana y tecnológica en el marco de la legislación del país y del compromiso social que nos alienta, orientados hacia la promoción de salud, Prevención de la enfermedad, diagnóstico, tratamiento y rehabilitación, a través de la aplicación de la tecnología adecuada, la participación comunitaria y la coordinación interinstitucional e intersectorial.

El objeto misional estatal de la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios es la prestación de Servicios de Salud entendidos como un servicio público a cargo del estado y como parte integrante del sistema de seguridad social en salud. Su estado actual es el de empresa en marcha

1.3. Base normativa y periodo cubierto

NORMATIVIDAD APLICABLE A LAS EMPRESAS SOCIALES DEL ESTADO

En las entidades públicas, el entorno jurídico obliga a cumplir el régimen presupuestal, las formas de contratación, el régimen laboral, las estructuras patrimoniales, el régimen para la obtención y uso de recursos, el desarrollo de actividades económicas y los criterios de gestión o producción de bienes y servicios.

El entorno jurídico delimita la toma de decisiones sobre los recursos económicos de las entidades del Sector Público.

El artículo 194 de La Ley 100 de 1993, crea las empresas sociales del Estado como una categoría especial de entidad pública descentralizada, con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, creadas por la ley o por las asambleas y concejos.

A dichas entidades entre otras normas, le son aplicables las leyes: 10 de 1990, 80 y 100 de 1993, 443 y 489 de 1998, 617 de 2000, 821 de 2003, entre otras.

Frente a los decretos aplicables a estas entidades, entre otros se tiene los siguientes: 973, 1757, 1876, 1892 de 1994, 439 de 1995, 139 de 1996, 1569 de 1998, 111 de 1996, 115 de 1996. Respecto de las normas aplicables a la contratación de empresas sociales del Estado, es importante señalar que el artículo 195 de la Ley 100 de 1993, consagra que en materia contractual estas entidades se registrarán por el derecho privado, pero podrá discrecionalmente utilizar las cláusulas exorbitantes previstas en el estatuto general de contratación de la administración pública.

De otra parte, a las empresas sociales del Estado también le son aplicables las normas de calidad y habilitación definidas por la Ley 715 de 2001, el Decreto 2309 de 2002, las Resoluciones 1439 y 1474 de 2002, 486 y 1891 de 2003 y la Circular 015 de 2003, para poder operar y ofertar sus servicios en el Sistema General de Seguridad Social en Salud.

Así las cosas, se concluye que en la actualidad el Decreto 1876 de 1996 en lo no modificado por normas posteriores se encuentra vigente; por tal razón, la creación o conformación de las empresas sociales del Estado efectuadas con fundamento en el Decreto 1876 de 1998, se encuentran ajustadas a la norma legal.

El periodo que cubre es del 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2020.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Base de medición

Efectivo y equivalente: medición corresponde a su importe nominal.

Cuentas por cobrar: La medición inicial se realizará de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clasificadas al costo: se medirán por el valor de la factura presentada a la entidad.

Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado, se medirán teniendo en cuenta las siguientes situaciones:

a. Se han pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores al normal: Por el precio establecido para ventas con plazos de pago normales (valor de la factura).

b. No se han pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores al normal: Por el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares (durante el periodo que excede el plazo normal).

MEDICION POSTERIOR La medición posterior se realizará de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar clasificadas al costo: se mantendrán por el valor de la transacción.

Inventarios: Los inventarios se medirán por el costo de adquisición, adicionado con el valor de las demás erogaciones necesarias para dejarlos listos para su uso o venta, hacen parte de su costo los siguientes conceptos:

- El precio de compra pactada, menos descuentos comerciales y rebajas.
- Más el impuesto a las ventas IVA, y los demás impuestos no recuperables.
- Más el transporte y las demás erogaciones necesarias para poner el inventario en condiciones de uso (en los casos en que sean asumidas por la ESE).

Cuando la ESE adquiera inventarios, realizando pagos adicionales por concepto de financiación, estos no harán parte del costo del inventario y se reconocerán como un gasto durante el periodo de financiación de acuerdo con la política de Cuentas por Pagar.

Los artículos recibidos en donación se medirán, de acuerdo a lo establecido en la política de subvenciones, por el costo de reposición. Este valor podrá ser tomado del valor en libros de la entidad o tercero que cede el recurso, del precio señalado en las facturas emitidas por proveedores de la ESE, siempre y cuando el documento no supere 90 días. Las donaciones serán reconocidas en el inventario de la ESE, y como un ingreso, en el periodo en que sean recibidas por la ESE.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Moneda funcional: Pesos colombianos (COP)

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

NOTA 3. ASPECTOS GENERALES CONTABLES

Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

El impacto en la pandemia a los estados financieros es notorio, derivado de la disminución en la facturación, el cierre de consultas especializadas, situaciones que a juicio de la entidad impactaron el desarrollo normal del proceso contable durante la vigencia por efectos del Covid-19, de la misma manera se consiguieron recursos por subvenciones del estado para superar la crisis e invertir en las instalaciones de la entidad en equipo biomédico como también la recuperación de las edificaciones de la institución para atención de primera línea Covid-19.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Mediante acuerdo 012 de 2016 aprueba y adopta el Manual de Políticas Contables y, se aprueba el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), de la Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios de Pamplona, con corte al primero (01) de enero de 2016

Las políticas y prácticas contables están orientadas a definir criterios para el reconocimiento y revelación de los hechos relacionados con los bienes y derechos de la entidad contable pública, derivados del desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

El Manual de Políticas Contables de la ESE Hospital San Juan de Dios Pamplona, se presenta como una herramienta para alcanzar la consistencia en la preparación y presentación de la información financiera, de tal forma que esta se ajuste a los requerimientos del Régimen de Contabilidad Pública; así mismo, se busca facilitar a los usuarios de la información, los procesos de control y toma de decisiones.

Como Objetivo general es garantizar que la información financiera, económica, social y ambiental de la ESE Hospital San Juan de Dios, sea reconocida y revelada con sujeción a las normas emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Objetivos específicos:

- Definir los métodos de carácter específico, adoptados por la ESE para el reconocimiento de las transacciones, hechos y operaciones.
- Establecer lineamientos que orienten el accionar administrativo de todas las áreas que se relacionan con la contabilidad, asegurando un flujo de información que permita oportunidad y calidad en los registros.
- Fortalecer los procedimientos de control y verificación de las actividades propias del proceso contable, facilitando el proceso de toma de decisiones.
- Contribuir a la generación y difusión de información contable que satisfaga las necesidades informativas de los usuarios.

El alcance del manual de políticas contables describe los métodos y prácticas de carácter contable al interior de la ESE Hospital San Juan de Dios. Así mismo define el tratamiento para el reconocimiento y medición de las partidas contables, la preparación y presentación de los estados financieros, la información a revelar sobre las partidas de importancia relativa, las divulgaciones adicionales sobre aspectos cualitativos de la información financiera.

Este documento es de obligatorio cumplimiento y deberá ser utilizado de forma Consistente en todas las dependencias de la ESE, relacionadas con el flujo de información hacia el área contable.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo de la institución está conformado por las partidas de caja, cuentas bancarias corriente y de ahorro con los saldos a 31 de diciembre del 2021 de la siguiente manera:

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,620,593,366.30	3,233,138,380.81	236%
CAJA	14,438,407.00	21,828,466.00	66%
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,606,154,959.30	3,211,309,914.81	237%

A fecha 31 de diciembre del año 2021 observamos un aumento significativo de los recursos en las cuentas bancarias de nuestra institución debido al aumento de facturación y gestión de cobro oportuno por parte del área de cartera aumentado los saldos en bancos en un 237% .

Los dineros recibidos en caja general corresponden a las cuotas de recuperación (copagos) por prestación de servicios de salud, así como el abono o cancelación de los pagarés, fotocopias y constancias laborales, los cuales no fueron consignados debido al cierre mensual por parte de las entidades financieras y se depositaron al mes siguiente y que también obtuvieron un aumento significativo del 66 % con respecto al año anterior.

La caja menor, se constituyó el 15 de enero para la vigencia 2021, por un valor de \$2.100.000, la cual ha sido legalizada de acuerdo a su uso. Su constitución se realiza para atender los gastos menores de la entidad y a diciembre 31 de 2021 fue reembolsada en su totalidad para el cierre de la vigencia. El movimiento de las cuentas corrientes, continúa sin registrar cambios significativos. Dentro del efectivo y equivalentes de efectivo, se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata, con los que cuenta la ESE Hospital San Juan de Dios y que utiliza para cubrir obligaciones producto del desarrollo de su objeto social.

NOTA 7. DEUDORES

Composición

Los deudores representan los derechos de cobro de la entidad contable pública originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Hacen parte de este concepto los derechos de prestación de servicios de salud, los valores conexos a la liquidación de rentas por cobrar, los intereses, sanciones, multas y demás derechos por operaciones diferentes a los ingresos tributarios, entre otros.

Las cuentas por cobrar por servicios de salud se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	9,877,917,248.15	9,155,158,774.27	7%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	14,302,823,562.81	14,290,388,435.46	0%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,263,527,986.34	1,233,510,282.81	2%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(5,688,434,301.00)	(6,368,739,944.00)	-12%

En el periodo 2021 se aumentaron las cuentas por cobrar en un 7% en comparación con el año 2019 debido al **plan** de expansión realizado en la ESE habilitando 19 camas UCI y 20 camas de hospitalización adicionales a las que ya habían, esto impacto en la facturación en las urgencias área COVID 19 y urgencias área limpia y demás servicios derivados de la misma urgencia.

Deterioro: en el periodo 2021 se realizaron varios comités de saneamiento contable y financiero por parte del área de cartera y se demostró que habían cuentas por cobrar que a la fecha se les había realizado los procedimientos legales de cobro pero que aun así no se podían recuperar, por tal motivo realizamos el deterioro de estas facturas aprobado por el comité contable.

NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE 2021	SALDO FINAL CORRIENTE 2020	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	9,631,435,281.78	8,536,084,767.63	13%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	9,225,332,636.78	8,171,186,192.72	13%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	406,102,645.00	364,898,574.91	0%

En la porción corriente observamos un aumento del 13% en las cuentas por y son el eje sobre el cual gira la liquidez de la ESE, y componente principal del flujo del efectivo. El aumento de la facturación como MEDIMAS, NUEVA EPS.

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	246,481,966.37	619,074,006.64	21%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5,077,490,926.03	6,119,202,242.74	21%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	857,425,341.34	868,611,707.90	0%

En la porción no corriente presentamos una disminución del 21% en las cuentas por cobrar superiores a 360 días, esto se debe a los impactos en la recuperación de cartera que se encontraba incobrable, disminuyendo en este porcentaje la cartera en riesgo de difícil cobro.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Los inventarios son los bienes tangibles, muebles e intangibles, adquiridos por la entidad contable pública, *con la intención de ser comercializados*, transformados o consumidos en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o para suministrarlos en forma gratuita a la comunidad, en desarrollo de funciones de cometido.

La comercialización comprende el proceso de intermediación entre los centros de producción y los destinos de consumo, a través de diferentes operaciones de compraventa mayoristas o minoristas, actividad en la cual los bienes no son objeto de transformación por parte de quien los comercializa.. La prestación de servicios comprende las actividades que tienen por objeto satisfacer necesidades de la comunidad, en las cuales se deben considerar como inventarios los materiales que son consumidos directamente en la prestación de los mismos.

En siguiente cuadro podemos observar el comparativo de los inventarios con corte al periodo 2021:

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
INVENTARIOS	2,331,519,239.06	2,879,941,265.82	-24%
MATERIALES Y SUMINISTROS	2,396,938,865.86	2,913,364,983.62	-22%
MEDICAMENTOS	304,578,694.38	508,198,233.09	-67%
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	977,415,859.23	1,525,114,572.81	-56%
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	67,247,477.14	133,028,018.99	-98%
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	89,050,079.53	120,417,519.83	-35%
REPUESTOS	172,163,278.78	89,897,177.62	48%
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	99,405,014.34	67,744,597.87	32%
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRÚRGICA	40,144,966.45	18,237,082.45	55%
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	646,933,496.01	450,727,780.96	30%
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	(65,419,626.80)	(33,423,717.80)	49%
MATERIALES Y SUMINISTROS	(65,419,626.80)	(33,423,717.80)	49%

La Empresa Social del Estado Hospital San Juan de Dios, lleva el reconocimiento de sus inventarios por el costo histórico y utiliza el sistema de inventario permanente, con determinación de su costo con el método de costo promedio, así mismo sus inventarios están representados en bienes para la comercialización (productos farmacéuticos) y bienes para la prestación de servicios (material médico – quirúrgico, material para odontología, material para imagenología - rayos x y material para laboratorio clínico).

De la misma manera en plan de mejora con revisoría fiscal y contraloría se realizó toma física de inventarios y de acuerdo con los comités de saneamiento contable y financiero se realizaron los ajustes en el inventario para así quedar conciliados con las dependencias de farmacia, recursos físicos y contabilidad a 31 de diciembre del 2021.

Del mismo modo se realizó deterioro de inventarios soportado con los vencidos y averías según farmacia y almacén.

9.1 en la cuenta de medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio y material odontológico encontramos una disminución significativa debido al alto flujo de pacientes facturados, esto acarrea aumento en las salidas de medicamentos de farmacia a las diferentes dependencias.

9.2 de la misma manera se observa el aumento de inventarios en almacén como otros materiales y suministros, teniendo de esta manera lo necesario para la operación diaria de la ESE.

9.4 deterioro de inventarios: este deterioro se realiza con soportes enviados de las áreas de almacén y del área de farmacia donde se soportan los elementos en la estado, vencidos y deteriorados que ya no se pueden dar uso de los mismos y se procede a realizar el deterioro de estos artículos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad contable pública que se utilizan para la prestación de servicios de salud, la administración de la entidad contable pública, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento o comodato, y por tanto no están disponibles para la venta en desarrollo de actividades productivas o comerciales, siempre que su vida útil probable en condiciones normales de utilización, exceda de un año.

Tratándose de las entidades contables públicas del gobierno general, incluye los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno general.

Deben reconocerse por su costo histórico y actualizarse mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización.

Por regla general, el reconocimiento de la depreciación afecta el gasto o costo, según corresponda.

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16,233,582,535.30	17,383,618,426.08	7%
TERRENOS	5,906,691,000.00	5,906,691,000.00	0%
EDIFICACIONES	5,290,638,600.00	5,290,638,600.00	0%
REPUESTOS	90,743,303.08	90,743,303.08	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO	206,748,077.59	204,375,217.59	1%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9,511,831,854.78	9,308,951,621.78	2%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	607,654,119.51	566,642,439.51	7%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,366,937,447.24	1,319,080,112.24	4%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,331,900,320.08	2,331,900,320.08	0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	117,227,414.52	117,227,414.52	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(9,196,789,601.50)	(7,752,631,602.72)	16%

Los aumentos significativos de propiedad planta y equipo específicamente se refiere a donaciones y compra de equipo biomédico y equipos de computación, necesario para la operación de la institución, se compraron con recursos propios y las donaciones que realizó a OIM.

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
TERRENOS	5,906,691,000.00	5,906,691,000.00	0%
URBANOS	5,906,691,000.00	5,906,691,000.00	0%
EDIFICACIONES	5,290,638,600.00	5,290,638,600.00	0%
CLÍNICAS Y HOSPITALES	5,290,638,600.00	5,290,638,600.00	0%

Con respecto a los bienes inmuebles de la ESE, no realizamos compras de terreno, no realizamos construcciones de nuevas edificaciones, se realizó la depreciación de las edificaciones por el método de línea recta, depreciación que realiza directamente el sistema.

10.2. Estimaciones

Según la política 2.5.3.3.1 La depreciación de cada elemento de propiedad, planta y equipo, iniciará cuanto esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de forma prevista por la administración de la ESE. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo. La depreciación se determinará sobre el valor del activo, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. Esta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo, bajo la denominación de depreciación acumulada para cada clase de activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La ESE utiliza el método de depreciación de línea recta. Este método se aplicará de manera uniforme en todos los periodos, a menos que se produzca un Cambio en el consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso en el cual se aplicará lo establecido en la política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo, supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	0	10
	Equipos de comunicación y computación	0	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	0	10
	Equipo médico y científico	0	8
	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	5
	Otros bienes muebles	0	5
	Edificaciones	0	45

SOPORTE DE DEPRECIACION DE LA ESE



E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA
N.I.T.: 890501019
DIRECCIÓN: CALLE 5 CARRERA 9 ESQUINA - PAMPLONA
TELÉFONO: 5681431

DEPRECIACION : DEP-30
FECHA DOCUMENTO : 31/12/2021

Pág: 1

RECIBIDO DE:	E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE PAMPLONA - 890501019
LA SUMA DE:	CIENTO CUARENTA Y SIETE MILLONES CIENTO TRES MIL OCHOCIENTOS CINCO CON SETENTA Y DOS COP M/L
CONCEPTO:	DEPRECIACIÓN AF DICIEMBRE de 2021

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DOCUMENTO	DÉBITOS	CRÉDITOS
168507.01	Equipos de comunicación y computación			1,373,870
536007.01	Equipos de comunicación y computación		1,373,870	
168507.01	Equipos de comunicación y computación			22,984
536007.01	Equipos de comunicación y computación		22,984	
168506.01	Muebles, enseres y equipo de oficina			14,877,327
536006.01	Muebles, enseres y equipo de oficina		14,877,327	
168508.01	Equipos de transporte, tracción y elevación			18,593,455
631066.01	Servicios de ambulancias		18,593,455	
168501.01	Edificaciones			4,913,580
536001.01	Edificaciones		4,913,580	
168505.01	Equipo médico y científico			600,000
536005.01	Equipo médico y científico		600,000	
168505.01	Equipo médico y científico			79,163,818
536005.01	Equipo médico y científico		79,163,818	
168505.01	Equipo médico y científico			134,576
536005.01	Equipo médico y científico		134,576	
197501.01	Amortizacion Licencia Software Contable			8,852,320
536605.01	licencias		8,852,320	
168504.01	Maquinaria y equipo			300,000
536004.01	Maquinaria y equipo		300,000	
195201.01	EDIFICACION UCI			16,376,375
536201.01	Edificaciones		16,376,375	
536009.01	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		1,895,500	
168509.01	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería			1,895,500
TOTALES IGUALES			\$ 147,103,806	\$ 147,103,806

ELABORADO POR	AUTORIZADO POR	FIRMA Y SELLO
		C. C. o NIT Nº

NOTA 13. OTROS ACTIVOS, PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIO POS EMPLEO, BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO, DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN.

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
OTROS ACTIVOS	3,440,105,750.08	3,891,138,332.90	13%
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	361,489,984.00	520,740,232.00	44%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	428,398,049.00	428,398,049.00	0%
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	274,956,630.17	274,956,630.17	0%
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,771,208,948.00	2,760,246,948.00	0,1%
TERRENOS	45,038,994.00	34,076,994.00	24%
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(571,084,702.74)	(374,568,203.70)	34%
ACTIVOS INTANGIBLES	526,379,180.00	526,379,180.00	0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(351,242,338.35)	(245,014,502.57)	30%

13.1 Plan de activos para beneficio pos empleo, Representa el valor de los activos destinados a la atención de las obligaciones por beneficios a los empleados distintas de aquellas que surgen por terminación del vínculo laboral o contractual y que se van a liquidar después de completar el periodo de empleo en la entidad.

A fecha 31 de diciembre de 2021 obtenemos una disminución de \$159,250,248.00, dineros que se encontraban en el fondo privado de cesantías PROTECCION y que se usaron para el pago de cesantías del mismo año. En los demás planes no ha tenido variación desde años anteriores.

13.2 Bienes y servicios pagados por anticipado, Representa el valor de los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros, tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos o gastos.

13.3 Depósitos entregados en garantía, Representa el valor de los recursos entregados por la entidad, con carácter transitorio, para garantizar el cumplimiento de contratos que lo establezcan de este modo, así como los depósitos que se deriven de procesos judiciales.

13.4 PROPIEDADES DE INVERSIÓN,

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	2,771,208,948.00	2,760,246,948.00	100%
TERRENOS	45,038,994.00	34,076,994.00	
EDIFICACIONES	2,726,169,954.00	2,726,169,954.00	0%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	(571,084,702.74)	(374,568,203.70)	-34%

Contamos en la actualidad con una propiedad de inversión que es la UCI HOSPICLINIC por valor de \$2.726.169.954 millones de pesos, se realizó la depreciación según las políticas contables con respecto a estos bienes.

En terrenos recibimos un terreno en el Municipio de CUCUTILLA en calidad de donación para la edificación del puesto de salud de ese municipio.

Generalidades

EL modo de depreciación utilizado es el de línea recta, directamente del sistema, el proyecto de depreciación fue a 15 años, la depreciación la realiza directamente el sistema contable.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	526,379,180.00	526,379,180.00	0%
LICENCIAS	526,379,180.00	526,379,180.00	0%
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(351,242,338.35)	(245,014,502.57)	-30%

En los activos intangibles a 31 de diciembre del 2021 tenemos el software KUBAPP, con los módulos de contabilidad, gestión salud, facturación, inventarios, presupuesto, tesorería, RR.HH., activos fijos y costos.

Se realiza la amortización de estos activos de manera mensual.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
PASIVOS	4,339,743,172.94	6,157,692,762.70	42%
CUENTAS POR PAGAR	2,104,004,940.94	2,344,466,803.94	11%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	992,162,985.67	992,162,985.67	0%
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	992,162,985.67	992,162,985.67	0%
DESCUENTOS DE NÓMINA	-	862,600.00	100%
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	-	862,600.00	100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	8,615,148.00	100%
RENTAS DE TRABAJO	-	11,325.00	100%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	8,603,823.00	100%
CRÉDITOS JUDICIALES	8,682,000.27	8,682,000.27	0%
SENTENCIAS	8,682,000.27	8,682,000.27	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,103,159,955.00	1,334,144,070.00	21%
OBLIGACIONES A CARGO EN ACUERDOS NO CLASIFICADOS COMO OPERACIONES CONJUNTAS	1,103,159,955.00	1,334,144,070.00	21%
PROVISIONES	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	71%
LITIGIOS Y DEMANDAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	71%
ADMINISTRATIVAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	71%
OTROS PASIVOS	146,957.00		-100%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	146,957.00		-100%
VENTAS	146,957.00		-100%

Revelaciones generales

SALDO CORRIENTE A 31 DE DICIEMBRE DEL 2021/2020

NOMBRE	SALDO FINAL CORRIENTE 2021	SALDO FINAL CORRIENTE 2020	VARIACION
PASIVOS	-	14,870,036.00	100%
CUENTAS POR PAGAR	-	14,870,036.00	100%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	5,392,288.00	100%
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	5,392,288.00	100%
DESCUENTOS DE NÓMINA	-	862,600.00	100%
OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	-	862,600.00	100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	8,615,148.00	100%
RENTAS DE TRABAJO	-	11,325.00	100%
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-	8,603,823.00	100%

En la porción corriente a 31 de diciembre del 2021 quedo en cero comparado con el año 2020 el cual quedo un saldo pendiente de \$14,870,036.00 que corresponde a estampillas y las retenciones realizadas en el mes de diciembre, que fueron giradas en el mes de enero del 2021 según calendario tributario.

SALDO NO CORRIENTE S 31 DE DICIEMBRE DEL 2021/2020

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
PASIVOS	4,339,743,172.94	6,142,822,726.70	42%
CUENTAS POR PAGAR	2,104,004,940.94	2,329,596,767.94	-10%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	992,162,985.67	986,770,697.67	1%
OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	992,162,985.67	986,770,697.67	1%
CRÉDITOS JUDICIALES	8,682,000.27	8,682,000.27	0%
SENTENCIAS	8,682,000.27	8,682,000.27	0%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,103,159,955.00	1,334,144,070.00	-17%
OBLIGACIONES A CARGO EN ACUERDOS NO CLASIFICADOS COMO OPERACIONES CONJUNTAS	1,103,159,955.00	1,334,144,070.00	-17%
PROVISIONES	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%
LITIGIOS Y DEMANDAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%
ADMINISTRATIVAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%
OTROS PASIVOS	146,957.00		100%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	146,957.00		100%
VENTAS	146,957.00		-100%

21.1.1. Recursos a favor de terceros

- valor de \$992.162.985.67 corresponde a dineros girados a la entidad como aportes patronales, los cuales se encuentran en conciliación con Colpensiones y demás entidades aportantes, tan pronto culminen las conciliaciones, los dineros que sobren se devolverán al Ministerio de Hacienda o al Instituto Departamental de Salud.

21.1.2. Créditos judiciales

Identificación	Nombre del Tercero	Saldo Anterior	Nuevo Saldo
13353990	MONCADA SEPULVEDA CARLOS AUGUSTO	-3,100,000.00	-3,100,000.00
79635580	PORTILLA PORTILLA OSCAR ALBERTO	-5,582,000.00	-5,582,000.00
		-8,682,000.27	-8,682,000.27

En sentencias y conciliaciones tenemos al señor MONCADA SEPULVEDA CARLOS AUGUSTO por valor de \$ 3,100,000 y al señor PORTILLA PORTILLA OSCAR ALBERTO por valor de \$5,582,000, Están pendientes a espera de fallo.

21.1.3. Otras cuentas por pagar

El valor de 1,103,159,955 corresponde al pasivo de la edificación de la UCI y va disminuyendo con los ingresos de 11% de la facturación efectivamente recaudada de la UCI HOSPICLINIC. Para el año 2021 se cruzó el ingreso con la deuda el valor de \$230,984,115 millones de pesos m/c.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
PROVISIONES	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%
LITIGIOS Y DEMANDAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%
ADMINISTRATIVAS	2,235,591,275.00	3,813,225,958.76	-41%

Se realiza provisiones según la política contable, se hizo la provisión tomando como soporte el informe de Jurídica de la entidad, quedando un saldo a 31 de diciembre de 2021 \$3.813.225.858,76 estos se encontraban en probabilidad alta de pérdida alta y a 31 de diciembre del 2021 según informe de jurídica quedo en 2,235,591,275.00 y se realiza ajuste contable impactando el patrimonio.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
PATRIMONIO	35,163,974,965.95	30,385,302,417.18	14%
PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	35,163,974,965.95	30,385,302,417.18	14%
CAPITAL FISCAL	27,262,805,766.69	23,574,819,869.96	14%
CAPITAL FISCAL	27,262,805,766.69	23,574,819,869.96	14%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4,644,370,890.25	4,644,370,890.25	0%
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9,927,938,928.73	9,927,938,928.73	0%
PERDIDAS O DEFICIT ACUMULADOS	(5,283,568,038.48)	(5,283,568,038.48)	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	3,256,798,309.01	2,166,111,656.97	33%
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,256,798,309.01	2,166,111,656.97	33%

La variación del patrimonio en el periodo 2021 corresponde al incremento en el resultado del ejercicio y al ajuste contable realizado a las provisiones correspondiente a los litigios y demandas que se encuentran el alto riesgo de pérdida, a realizarse el estudio se concluyó que estas provisiones se debieron realizar en los periodos anteriores por valor de \$1,577,634,686.78 millones y por lo tanto para el área de contabilidad se debe afectar el patrimonio.

El resultado del ejercicio para el periodo 2021 fue de \$3,256,798,309.01 millones de pesos m/c

NOTA 28. INGRESOS

Composición

VENTA DE SERVICIOS

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
INGRESOS	33,221,875,444.76	28,252,481,357.96	-15%
VENTA DE SERVICIOS	28,576,954,417.39	22,453,488,352.00	-21%
SERVICIOS DE SALUD	28,576,954,417.39	22,453,488,352.00	-21%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,017,320,541.76	779,329,573.90	-74%
SUBVENCIONES	3,017,320,541.76	3,995,323,715.00	32%
OTROS INGRESOS	1,627,600,485.61	865,120,013.51	-47%
FINANCIEROS	54,386,250.33	87,491,643.06	61%
INGRESOS DIVERSOS	1,573,214,235.28	693,763,215.79	-56%

Para el periodo 2021 observamos un aumento del 21% en los ingresos por ventas de servicios de salud con respecto al año 2022 debido al aumento de la facturación en la vigencia en todos los servicios, también el aumento en la facturación por concepto de vacunación covid, también se dio apertura en otras espacialidades para consulta externa.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,017,320,541.76	779,329,573.90	74%
SUBVENCIONES	3,017,320,541.76	3,995,323,715.00	-32%
DONACIONES	603,946,391.06	1,024,339,717.06	70%
SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	1,933,423,239.00	77,870,623.55	96%
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIÓN	479,950,911.70	77,870,623.55	84%

Con respecto a las transferencias y subvenciones recibidas, giradas por la Gobernación del Departamento Norte de Santander, el Instituto Departamental de Salud y por el Ministerio de Salud, también donaciones recibidas por la IOM, Se aumentó en un 74% debido a la gestión con las diferentes entidades para el mejoramiento de la infraestructura física y compra de equipos biomédicos para la contención y atención de pacientes contagiados por el virus Covid 19.

OTROS INGRESOS

NOMBRE	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2021	SALDO FINAL NO CORRIENTE 2020	VARIACION
OTROS INGRESOS	1,627,600,485.61	865,120,013.51	-47%
FINANCIEROS	54,386,250.33	87,491,643.06	61%
INGRESOS DIVERSOS	1,573,214,235.28	693,763,215.79	-56%

Para los ingresos financieros a 31 de diciembre del 2021 encontramos una disminución significativa debido al movimiento constante de los recursos en bancos de la entidad.

En los ingresos diversos encontramos un aumento significativo con respecto al año 2020 por el aumento de la ganancia o participación de la ESE por parte de la UCI HOSPICLINIC Y ORTOPEDIA HELP TRAUMA.

NOTA 29. GASTOS

Composición

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

NOMBRE	2020	2021	VARIACION
GASTOS	10,277,037,948.08	11,792,993,443.72	15%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,499,450,492.28	4,659,568,561.98	4%
SUELDOS Y SALARIOS	686,278,711.00	628,827,580.00	-8%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	44,653,195.00	45,853,629.00	3%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	189,222,625.00	171,870,600.00	-9%
APORTES SOBRE LA NÓMINA	38,750,600.00	35,570,550.00	-8%
PRESTACIONES SOCIALES	248,583,013.00	240,327,943.00	-3%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	120,192,536.00	99,184,344.00	-17%
GENERALES	3,094,420,948.28	3,340,604,013.98	8%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	77,348,864.00	97,329,902.00	26%

Para la vigencia 2021 el aumento de gastos operacionales fue de 15 % con respecto a la vigencia anterior, ya que encontramos mayor productividad se fue necesario el aumento de personal, técnico y profesional requerido en los diferentes servicios administrativos y asistenciales.

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,555,776,782.72	1,835,517,034.20	-15%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		1,014,267,867.00	-100%
DETERIORO DE INVENTARIOS	31,995,909.00	28,109,450.65	14%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,221,036,538.90	503,813,326.53	142%
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	196,516,499.04	192,823,540.17	2%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	106,227,835.78	96,502,849.85	10%

La disminución del deterioro de cartera fue del 100% ya que en el 2021 no se realizó deterioro por que la cartera superior a 360 días no supero lo deteriorado en el año anterior.

El aumento del 142% en la propiedad planta y equipo hace referencia al aumento de los activos fijos en el último trimestre del 2020 por lo que genera aumento en la depreciación.

OTROS GASTOS DIVERSOS

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
OTROS GASTOS	2,320,849,790.01	1,775,958,764.63	31%
COMISIONES	2,035,316.54	770,501.80	164%
FINANCIEROS	167,394,097.44	7,494,906.00	2133%
GASTOS DIVERSOS	2,151,420,376.03	1,767,693,356.83	22%

En relación a otros gastos diversos tenemos el pago de una sentencia por valor de 360.000.000 millones de pesos, también se refleja la perdida por glosas definitivas de la entidad y anteriormente se registraba el margen en la contratación pero para este periodo se realiza en la cuenta del gasto.

NOTA 30. TRANSACCIONES CON PARTES REALCIONADAS

Para el caso de la ESE Hospital San Juan de Dios Pamplona, los miembros de junta directiva son partes relacionadas, en el periodo 2021 se pagos por valor de \$6,978,525, pagos de la siguiente manera:

PAGOS REALIZADOS POR VIATICOS A MIEMBROS DE JUNTA DIRECTIVA			
51919640	ESCALANTE MENDOZA LIDIA ROCIO DEL PILAR	\$	3,070,551.00
60252165	DUQUE VERA MARTA SOCORRO	\$	1,953,987.00
88208761	JAIMES NIÑO WUILINTON ALDEMAR	\$	1,116,564.00
88154464	ORTIZ RICO JAVIER	\$	837,423.00

Estos pagos se realizan para viáticos y gastos de viaje de los miembros de la junta directiva, Para el periodo 2021 se realizó cambio de miembro de junta por el sector de asociación de usuarios.

NOTA 31. COSTOS DE VENTAS

Composición

NOMBRE	2021	2020	VARIACION
COSTOS DE VENTAS	21,428,882,001.04	17,975,443,409.88	16%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21,428,882,001.04	17,975,443,409.88	16%
SERVICIOS DE SALUD	21,428,882,001.04	17,975,443,409.88	16%

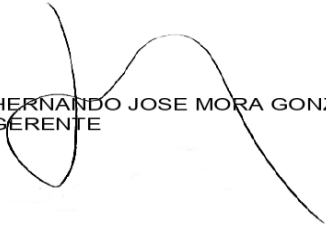
Para el periodo 2021 se aumentó el costo de venta de servicios debido al aumento de contratación de personal para trabajo en área Covid 19 primera línea, hospitalización y demás servicios requeridos, también se apertura consulta externa de manera presencial y esto aumenta costos.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los pagos de propiedad planta y equipo están por valor de \$202,880,233.00 correspondientes a compra de equipos para la contingencia covid 19, comprados con recursos propios y con subvenciones transferidas por el gobierno

El aumento en inventarios corresponde a las donaciones recibidas y las compras de medicamentos y materiales de laboratorio para la contingencia covid 19.

El ajuste al patrimonio corresponde a \$1,577,634,686.78, pero como no se generó entrada de efectivo que me aumente el pasivo, ni salida de efectivo al ajuste al patrimonio por esta razón no se colocó en el flujo de efectivo, este ajuste se realiza por hallazgo de revisoría fiscal ya que no se había provisionado en el transcurso de los años los litigios y demandas que se encontraban en alto riesgo de pérdida, por lo tanto se realiza el ajuste al patrimonio tomando como soporte la certificación de área de jurídica de la entidad.



HERNANDO JOSE MORA GONZALEZ
GERENTE



IVAN DIOMEDES PAEZ PARADA
P.U. CONTADOR