

Santa Fe de Antioquia, 11 de febrero de 2022

## Los Suscritos Representante Legal Y Contador Público

### Certifican:

1. Que el conjunto de estados financieros que comprende el estado de situación financiera, estado de actividad económica, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y las notas explicativas terminadas en 31 de diciembre de 2021, fueron preparados bajo los requerimientos del marco normativo para empresas de que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público resolución 414 de 2014, cumplen satisfactoriamente las afirmaciones, explícitas e implícitas relacionadas con existencia, integridad, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación, en cada uno de sus elementos de conformidad con el artículo 3 del anexo N. 6 del Decreto único reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.
2. Que los saldos para la presentación de los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
3. Que se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la preparación y presentación de los estados financieros y los mismos son razonables y están libres de errores materiales.



**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**

Gerente

E.S.E Hospital San Juan de Dios

Municipio Santa Fe de Antioquia



**GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL**

Contador

TP N. 137816-T

C.C. 71'173.349

**ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**NIT. 890.982.264-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
Periodos contables terminados al 31/12/2021  
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

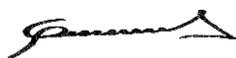
	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	Variación	Variación %
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>	<b>11,185,371,338</b>	<b>12,456,717,133</b>	<b>-1,271,345,796</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,074,459,361	1,704,241,197	-629,781,836	-36.95%
Inversiones en Instrumentos derivados	95,986,941	89,826,431	6,160,510	6.86%
Cuentas por cobrar	9,260,756,028	10,227,479,785	-966,723,757	-9.45%
Prestamos por cobrar	10,907,552	15,366,796	-4,459,244	-29.02%
Inventarios	743,261,455	419,802,924	323,458,531	77.05%
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>23,570,161,405</b>	<b>20,016,433,847</b>	<b>3,553,727,558</b>	
Cuentas por cobrar	16,519,933,365	13,401,010,660	3,118,922,705	23.27%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	-8,260,464,068	-7,713,464,277	-546,999,791	-7.09%
Propiedades, planta y equipo	13,115,224,210	13,236,249,007	-121,024,797	-0.91%
Otros activos	2,195,467,899	1,092,638,457	1,102,829,441	100.93%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>34,755,532,743</b>	<b>32,473,150,980</b>	<b>2,282,381,763</b>	
<b>PASIVOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>12,734,210,218</b>	<b>10,731,142,902</b>	<b>2,003,067,316</b>	
Prestamos por pagar	270,346,953	0	270,346,953	-100.00%
Cuentas por pagar	10,934,518,539	9,162,639,800	1,771,878,739	-19.34%
Beneficios a los empleados	1,415,657,245	1,461,120,070	-45,462,825	3.11%
Otros pasivos	113,687,481	107,383,032	6,304,449	-5.87%
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>850,265,933</b>	<b>848,729,783</b>	<b>1,536,150</b>	
Beneficios a los empleados	804,839,633	804,839,633	0	0.00%
Provisiones	45,426,300	43,890,150	1,536,150	-3.50%
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>13,584,476,151</b>	<b>11,579,872,685</b>	<b>2,004,603,466</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>21,171,056,592</b>	<b>20,893,278,294</b>	<b>277,778,298</b>	
Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0	0%
Reservas	380,280,908	380,280,908	0	0.00%
Resultado de ejercicios anteriores	9,644,379,257	9,619,905,835	24,473,422	0.25%
Resultado del ejercicio	277,778,298	24,473,422	253,304,876	1035.02%
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>34,755,532,743</b>	<b>32,473,150,979</b>	<b>2,282,381,764</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Deudoras de control	344,885,402	75,729,078	269,156,324	-355.42%
Deudoras por contra (cr)	-344,885,402	-75,729,078	-269,156,324	355.42%
Pasivos contingentes	15,941,847,606	19,886,357,206	-3,944,509,600	79.13%
Acreedoras de control	5,028,719,893	1,510,001,078	3,518,718,815	100.00%
Acreedoras por el contrario (db)	-20,970,567,499	-21,396,358,284	425,790,785	-1.99%



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA



FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ



FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T



FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

NIT. 890.982.264-1

ESTADO DE RESULTADO INDIVIDUAL

Periodo contable comprendido entre el 01/12/2021 y el 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

VIGILADO Supersalud

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	Variación	Variación %
Ingresos por prestación de servicios	46,307,337,939	32,146,465,550	14,160,872,389	44.05%
Margen en la contratacion a favor	0	0	0	100.00%
Margen en la contratacion en contra	0	0	0	-100.00%
Costo por prestación de servicios	38,302,510,588	27,540,476,221	10,762,034,367	-39.08%
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>8,004,827,351</b>	<b>4,605,989,329</b>	<b>3,398,838,022</b>	
Gastos de administracion y operación	6,712,325,025	6,293,109,003	419,216,022	-6.66%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,957,608,549	1,167,223,784	790,384,765	-67.71%
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>-665,106,223</b>	<b>-2,854,343,458</b>	<b>2,189,237,235</b>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>2,143,919,941</b>	<b>4,769,084,507</b>	<b>-2,625,164,567</b>	
Subvenciones	1,153,258,943	3,510,031,098	-2,356,772,155	-67.14%
Ingresos financieros	10,533,616	13,630,646	-3,097,030	-22.72%
Ingresos diversos	980,127,382	1,245,422,763	-265,295,381	-21.30%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>1,201,035,420</b>	<b>1,890,267,628</b>	<b>-689,232,208</b>	
Gastos financieros	33,947,527	31,064,053	2,883,474	-9.28%
Otros gastos diversos	1,167,087,893	1,859,203,574	-692,115,681	37.23%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>277,778,298</b>	<b>24,473,422</b>	<b>253,304,876</b>	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
NIT. 890.982.264-1  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL  
Periodo contable comprendido entre el 01/12/2021 y el 31/12/2021  
(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

VIGILADO Supersalud

	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones	Total Patrimonio
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,619,905,835</b>	<b>24,473,422</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20,893,278,294</b>
Apropiación del resultado del periodo 2020			24,473,422	24,473,422			
Valoración de inversiones de admon de liquidez							
Resultados del periodo 2021				277,778,298			
<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>10,868,618,129</b>	<b>380,280,908</b>	<b>9,644,379,257</b>	<b>277,778,298</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,171,056,592</b>

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
NIT. 890.982.264-1



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados al 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

	Diciembre 2021	Diciembre 2020
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente o deficit de la operación	277,778,298	24,473,423
Deterioro De Cuentas Por Cobrar	546,999,791	196,106,558
Deterioro De Inventarios	-	-
Depreciación	1,148,076,617	818,529,370
Amortizacion de intangibles	141,663,383	152,587,856
Provisiones	129,251,071	-
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>2,243,769,160</b>	<b>1,191,697,207</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Aumento/ disminucion cuentas por cobrar	- 2,152,198,947.80	7,521,405,150
Aumento/ disminucion préstamos por cobrar	4,459,244	9,980,611
Aumento/ disminucion Inventarios	- 323,458,531	- 119,747,197
Variacion en otros activos e intangibles	- 1,244,492,824	137,415,551
Variacion en prestamos por pagar	270,346,953	-
Variacion de Cuentas por pagar	1,771,878,739	- 6,126,816,512
Reconocimientos beneficios a empleados	- 45,462,825	- 589,282,756
Variación en provisiones	- 127,714,921	-
Variacion de Otros pasivos	6,304,449	4,894,427
<b>EFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>- 1,840,338,664</b>	<b>837,849,273</b>
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>403,430,496</b>	<b>2,029,546,480</b>
<b>FLUJO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisicion de Propiedades Planta y Equipo	- 1,027,051,820.14	-2,252,625,513
Venta de Propiedades, Planta y Equipo	-	-
Inversiones E Instrumentos Derivados	- 6,160,510	12,158,892
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>- 1,033,212,330</b>	<b>- 2,264,784,405</b>
<b>INCREMENTO O DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>- 629,781,835</b>	<b>- 235,237,925</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	1,704,241,197	1,939,479,122
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	1,074,459,362	1,704,241,197

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO ALBEIRO DUQUE GIL  
TP 137816- T

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA REVISORIA FISCAL  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T

**E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SANTA FE DE ANTIOQUIA**



**NIT. 890.982.264-1**

**ANALISIS FINANCIERO**

(Cifras en pesos colombianos) (redondeado a pesos sin decimales)

**dic-21                      dic-20**

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA**

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>17.09</b>	<b>25.46</b>	Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones, a diciembre de 2021 los gastos totales representan un 17.09% de los ingresos operacionales
+ Gastos Operacionales	6,712,325,025	6,293,109,003	
+ Gastos no Operacionales	1,201,035,420	1,890,267,628	
/ Ingresos Operacionales	46,307,337,939	32,146,465,550	

<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>97.21</b>	<b>105.25</b>	Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos impuestos, contribuciones y tasas, a diciembre de 2021 los costos y gastos operacionales representan un 97.21% de los ingresos operacionales
+ Costo de Ventas	38,302,510,588	27,540,476,221	
+ Gastos Operacionales	6,712,325,025	6,293,109,003	
/ Ingresos Operacionales	46,307,337,939	32,146,465,550	

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0.88</b>	<b>1.16</b>	Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuenta con 0.88 pesos para responder
+ Activo Corriente	11,185,371,338	12,456,717,133	
/ Pasivo Corriente	12,734,210,218	10,731,142,902	

<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0.08</b>	<b>0.16</b>	Indica la capacidad de pago <b>inmediata</b> que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.08 para responder
+ Efectivo	1,074,459,361	1,704,241,197	
/ Pasivo Corriente	12,734,210,218	10,731,142,902	

<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0.82</b>	<b>1.12</b>	Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo. Es decir por cada peso que se debe se cuenta con 0.82 pesos para
+ Activo Corriente	11,185,371,338	12,456,717,133	
- Inventarios	743,261,455	419,802,924	
/ Pasivo Corriente	12,734,210,218	10,731,142,902	

<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>5.00</b>	<b>3.14</b>	Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.
+ Ingresos Operacionales	46,307,337,939	32,146,465,550	
/ Deudores Cliente	9,260,756,028	10,227,479,785	

<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>71.99</b>	<b>114.53</b>	Indica el número de días de la cartera
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobr	5.00	3.14	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>6.99</b>	<b>5.49</b>	Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	743,261,455	419,802,924	
/ Costo De Ventas	38,302,510,588	27,540,476,221	
* Dias Del Periodo	360	360	

<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>0.02</b>	<b>0.02</b>	Indica las veces que ha rotado el inventario en el período analizado.
+ Inventario	743,261,455	419,802,924	
/ Costo De Ventas	38,302,510,588	27,540,476,221	

<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>1.33</b>	<b>0.99</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo total.
+ INGRESOS OPERACIONALES	46,307,337,939	32,146,465,550	
/ ACTIVO TOTAL	34,755,532,743	32,473,150,980	

<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4.14</b>	<b>2.58</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.
+ INGRESOS OPERACIONALES	46,307,337,939	32,146,465,550	
/ ACTIVO CORRIENTE	11,185,371,338	12,456,717,133	

<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.53</b>	<b>2.43</b>	Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.
+ INGRESOS OPERACIONALES	46,307,337,939	32,146,465,550	

/ ACTIVO FIJO NETO 13,115,224,210 13,236,249,007

**9. ROTACION DE PASIVOS**

	<b>3.40</b>	<b>3.08</b>	
+ Gastos Y Costos Operacionales	46,215,871,033	35,723,852,852	Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado
/ Pasivo	13,584,476,151	11,579,872,685	

**10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR**

	<b>105.82</b>	<b>116.69</b>	Indica los dias para pagar
+ Numero de Dias del Periodo	360	360	
/ Indice de Rotacion	3.40	3.08	

**C. INDICADORES DE RENTABILIDAD**

**1. MARGEN OPERACIONAL**

	<b>-1.44%</b>	<b>-8.88%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Operacional	-665,106,223	-2,854,343,458	
/ Ingresos Operacionales	46,307,337,939	32,146,465,550	

**2. MARGEN NETO**

	<b>0.60%</b>	<b>0.08%</b>	Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	277,778,298	24,473,422	
/ Ingresos Operacionales	46,307,337,939	32,146,465,550	

**3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO**

	<b>1.31%</b>	<b>0.12%</b>	Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	277,778,298	24,473,422	
/ Total Patrimonio	21,171,056,592	20,893,278,294	

**4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO**

	<b>0.80%</b>	<b>0.08%</b>	Indica el rendimiento total de la Empresa.
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	277,778,298	24,473,422	
/ Total Activo	34,755,532,743	32,473,150,980	

**D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)**

**1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS**

	<b>39.09%</b>	<b>35.66%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.
+ Pasivo Total	13,584,476,151	11,579,872,685	
/ Total Activo	34,755,532,743	32,473,150,980	

**2. APALANCAMIENTO**

	<b>64.17%</b>	<b>55.42%</b>	Indica el porcentaje del pasivo con respecto al patrimonio, es decir que el 64.18% del patrimonio esta representado en las deudas
+ Pasivo Total	13,584,476,151	11,579,872,685	
/ Patrimonio	21,171,056,592	20,893,278,294	

**3. ENDEUDAMIENTO LABORAL**

	<b>6.39%</b>	<b>6.98%</b>	Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas
+ Obligaciones Laborales	2,220,496,878	2,265,959,703	
/ Total Activo	34,755,532,743	32,473,150,980	

**4. CARGA LABORAL**

	<b>10.49%</b>	<b>10.85%</b>	Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.
+ Obligaciones Laborales	2,220,496,878	2,265,959,703	
/ Patrimonio	21,171,056,592	20,893,278,294	

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

FIRMA SUBGERENTE ADMINISTRATIVO  
LADY ESNEY FLOREZ

FIRMA DEL CONTADOR  
GONZALO DUQUE GIL  
TP 137816 - T

FIRMA DEL REVISOR  
SOL BEATRIZ OQUENDO LÓPEZ  
TP 199538 - T



## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1 . Identificación y funciones**

Naturaleza jurídica: La empresa fue constituida el 26 de julio de 1873, mediante cédula real, la cual ordenó la creación del primer Hospital de la Provincia de Antioquia.

Su naturaleza jurídica es la de una Entidad pública, vigilada por la Superintendencia nacional de salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del occidente antioqueño y su área de influencia una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los organismos de dirección son: Junta Directiva, Gerente, Revisor Fiscal, Secretario General, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que lo son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente

Gerente: Dra. CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA

Subgerente Científico: Dr. RAFAEL ANTONIO CHAVERRA CLAVIJO

Subgerente Administrativa y Financiera: Dra. LADY ESNEY FLOREZ ARENAS

Subgerente de Calidad: Dra. NALLYBE DE LOS DOLORES DURAN ISAZA

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital San Juan de Dios es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social.

Domicilio: Municipio de Santa Fe de Antioquia.

Dirección: Calle 10 N. 3 24 Barrio Jesús.

Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: El objeto social de la E.S.E será la prestación de servicios de salud.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación, si bien es cierto que por efectos de Covid 19 ha tenido que reinventar algunos procesos, esto no fue causal de disolución de la empresa y continúa prestando sus servicios de salud en su lugar de residencia.

### **1.2 . Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

- La información se preparó de acuerdo a la resolución 414 de 2014 Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando las negociaciones por parte de la gerencia, para realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo y los activos fijos de la E.S.E. ya que el último avalúo que se tiene es del año 2014 y es relevante actualizar dicho avalúo ya que hay activos que ya cumplieron su ciclo de vida útil y aún siguen prestando servicios por lo que es necesario calcular una nueva vida útil remanente y un nuevo valor residual; además tampoco se hizo inventario de PPE.



Se tuvo limitaciones en las parametrizaciones de los maestros que generan información a contabilidad, toda vez que una vez se genera las interfaces contables, estas no pasan la totalidad de la información, razón por la cual el proceso de revisión se hace de manera manual mediante ajustes, generando reprocesos; si bien es cierto que la información una vez revisada es igual tanto en los módulos como en contabilidad se genera dudas e incertidumbre en los informes, debido a que la información no tiene una buena trazabilidad para que fluya de manera natural.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la ESE SAN JUAN DE DIOS, está constituido por los bienes y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda.

### **1.3 . Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros cubren el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2021 y fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y son aprobados por Junta Directiva.

### **1.4 . Forma de organización y/o cobertura**

El proceso contable en la E.S.E. Hospital San Juan de Dios se basa en el Software Servinte, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Suministros, Caja y Bancos, Anticipos, Facturación), en los cuales se va realizando los registros diarios de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en el diario; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; posteriormente se obtiene el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posterior asientos de ajustes para obtener así el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre para dar paso al balance de comprobación después de ajustes y cierre, con los cuales se prepara los estados financieros de la empresa (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividad Económica, Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.



## **NOTA 2 BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Base de medición**

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

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

Los presentes estados financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los estados financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos.

El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

### **2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable**

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2021, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.

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

### **3.1. Juicios**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

Nota 7: Cuentas por cobrar (Deterioro)

Nota 22: Beneficios a empleados

Nota 23: Provisiones



### **3.2. Estimaciones y supuestos**

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar.

Para el deterioro de las cuentas por cobrar se estimó el 100% de la cartera, dando como resultado \$8'260.464.068; el cual se irá incrementando gradualmente hasta que el deterioro sea igual a la cartera mayor a 360 días, lo anterior dando cumplimiento al requerimiento de la contraloría en la auditoría realizada en el año 2018.

3.2.2. Los litigios están estimados con base en el informe del jurídico, el cual de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media se reflejan en las cuentas de orden y las de probabilidad baja ni se informan ni se revelan; para diciembre de 2021 los litigios con probabilidad alta de pérdida estaba en \$45'426.300, este valor corresponde a 1 proceso, los procesos de media equivalen a \$15.941'847.606 y corresponde a 85 procesos, los procesos de baja equivalen a \$3.441'507.500 y corresponde a 6 procesos; para un total general de \$19.428'781.406 correspondiente a 92 procesos.

3.2.3. En pensiones se tiene una estimación con Colpensiones por cuotas partes pensionales por un valor de \$804'839.633 por saneamiento de aportes patronales del situado fiscal y del sistema general de participaciones del periodo 1994 – 2008, el cual está en proceso de conciliación.

3.2.4. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así: Construcciones y edificaciones máximo 100 años; Equipo médico científico mínimo 5 años máximo 10 años; Equipo de comunicación y cómputo mínimo 2 años máximo 3 años; Muebles y enseres mínimo 3 años máximo 8 años; Maquinaria y equipo mínimo 2 años máximo 10 años; Equipo de transporte mínimo 7 años máximo 8 años.

### **3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Los riesgos que pueden afectar la información en la preparación de los estados financieros tenemos: Las inversiones se pueden ver afectadas por un riesgo de mercado, debido a una variación del interés lo que significa una disminución del ingreso por este concepto.



La empresa posee inversiones de administración de liquidez con CFA, Fundación San Juan de Dios y con Cohan, de las cuales espera obtener un rendimiento; para el cierre de la vigencia 2021 las inversiones presentan el siguiente saldo: En la CFA el aporte equivale a 2 SMMLV (1'656.232), los cuales no generaron ningún rendimiento y según extracto terminó con el mismo saldo; la Fundación San Juan De Dios fue creada entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y la E.S.E. siendo su objeto social suministrar al hospital personal profesional, técnico y auxiliar para la prestación de servicios de salud, el valor con que se constituyó fue de 100 millones, de los cuales la E.S.E. aportó 49 millones; al cierre de la vigencia la E.S.E. cuenta con un 49% de participación y el saldo según el extracto sigue igual; con Cohan al corte de la vigencia y según el extracto se tiene un total de aportes sociales pagados de \$43'062.016, una revalorización de aportes por valor de \$2'268.693, para un total de \$45'330.709, equivalente a un 0.91% de participación.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

- Propiedad, planta y equipo:  
Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E., mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiéndose ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien
- Arrendamientos.  
Esta política contable aplica para todos los contratos de arrendamiento sobre:  
Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento operativo Bienes inmuebles y muebles recibidos y entregados en arrendamiento financiero.  
Para efectos de poder realizar una correcta clasificación de estos arrendamientos, la E.S.E., deberá analizar en detalle cada uno de los contratos y sus particularidades.
- Propiedades de inversión:  
Esta política contable aplica a la contabilidad de propiedades de inversión que posee la E.S.E. Solo para aquellas cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizan utilizando la política de *Propiedades, planta y equipo bajo el Nuevo Marco Normativo*.
- Efectivo y equivalentes de efectivo.  
Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos, fondos en tránsito.

➤ Inversiones administración de liquidez:

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora. Esta política aplica para las inversiones que realice la ESE en la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo a la normatividad vigente.

➤ Deterioro de valor activos no financieros:

La E.S.E., aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo (UGE), que corresponden a los activos de los rubros contables de *propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas*. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

➤ Provisiones y contingencias:

La E.S.E., aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de: el deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar, el deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos, los pasivos por concepto a beneficios a empleados, son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

➤ Presentación de estados financieros.

Esta política se aplica a los Estados Financieros individuales de propósito general de la E.S.E., elaborados y presentados conforme al Nuevo Marco Normativo y abarca el juego completo de Estados Financieros.

➤ Inventarios:

Esta política aplica para las siguientes *clases* de inventarios:

**En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en la prestación de servicios de salud,** tales como:

Dispositivos médicos no facturables: guantes, gasa, alcohol, tapa bocas, entre otros.

Elementos de seguridad industrial del personal asistencial: dotación, ropa desechable.

Ropa hospitalaria y quirúrgica: sábanas, cobijas, almohadas.



Repuestos y accesorios de mantenimiento utilizados en el proceso de mantenimiento, reparación y mejora de equipos médicos, asistenciales y de laboratorio. Diferentes de los denominados como componentes en la política de propiedades, planta y equipo.

Materiales de laboratorio: medios de cultivo, reactivos, tubos de ensayo, entre otros.

Materiales para imagenología: placas.

Otros: Alimentos (leche, café, aromáticas, azúcar entre otros), elementos de papelería y pre impresos.

**Inventario recibido en consignación:** Corresponde a los inventarios objeto de reconocimiento dado que la E.S.E posee los riesgos y beneficios inherentes de éstos.

**Inventario para la venta:** Corresponde a los elementos para la venta en el curso normal de las operaciones, tales como: material de osteosíntesis.

➤ Cuentas por cobrar:

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia incluye:

Prestación de servicios de salud.

Avances y anticipos recibidos.

Transferencias y subvenciones por cobrar.

Arrendamiento operativo.

Otras cuentas por cobrar.

➤ Prestamos por cobrar:

Se reconocerán como préstamos por cobrar, los recursos financieros que la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA destine para el uso por parte de un tercero, 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 financiero.

➤ Activos intangibles:

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales: i) se espera obtener beneficios económicos futuros, ii) el costo del activo puede ser medido fiablemente y iii) el activo no es el resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible. Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre que cumplen con los lineamientos indicados anteriormente: las licencias, derechos de software, patentes

➤ Deterioro de cuentas por cobrar:

El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores Arrendamientos, Otros deudores



cuotas partes de pensiones, Otros deudores créditos a empleados bienestar social y fondo de vivienda, Otros deudores.

➤ Cuentas por pagar:

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

➤ Gastos pagados por anticipado:

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar la obtención de un bien o servicio, comprende los servicios adquiridos amortizables durante el período de tiempo pactado para recibirlos.

➤ Beneficios a empleados:

Esta política aplica para todas las retribuciones que la E.S.E proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, a beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

➤ Subvenciones:

Esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

➤ Obligaciones financieras.

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS, así:

**Créditos de Tesorería:** corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.

**Sobregiros Bancarios:** Obligaciones financieras en moneda nacional.

**Pasivos de arrendamientos financieros:** corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera.

➤ Ingresos y otros ingresos.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Arrendamiento de bienes inmuebles
- Venta de otros bienes (material reciclable, carnet, fotocopias, entre otros)
- Rendimientos financieros e intereses



- Valoración por el costo amortizado de algunos instrumentos financieros.
- Venta de Activos
- Donaciones.

➤ **Cambios en las estimaciones contables y corrección de errores:**

La ESE cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público o cuando, en los casos específicos que este lo permita, la empresa considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la empresa, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros. Se incluyen, entre otros, los efectos de errores aritméticos, errores en la aplicación de políticas contables, la inadvertencia o mala interpretación de hechos y los fraudes.

Los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, se corregirán antes de que se autorice la publicación de los estados financieros.

La empresa corregirá los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas por este. En consecuencia, el efecto de la corrección de un error de periodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD**

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

(Fondos de Colpensiones)



NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>1,074,459,362.00</b>	<b>1,704,241,197.00</b>	<b>-629,781,835.00</b>
1.1.05	Db	Caja	3,645,984.00	788,207.00	2,857,777.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1,070,813,378.00	1,176,535,726.00	-105,722,348.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	526,917,264.00	-526,917,264.00

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja y depósito en instituciones financieras; que la empresa utiliza para el desarrollo de su objeto social en lo relativo a recaudo y pagos. Dentro del efectivo de uso restringido que se tenía en el 2020, se encuentra los proyectos y programas de destinación específica que la E.S.E. viene desarrollando tanto en mejoramiento de infraestructura como los que impactan directamente a la población. Dichos recursos se clasificaron como uso restringido, sin embargo fueron mal contabilizados por tal razón para el año 2021 se reclasificaron en depósitos en instituciones financieras debido a que no hay una restricción como tal, por lo tanto recibirán un tratamiento igual al del efectivo y equivalentes al efectivo.

### 5.1. Depósito en instituciones financieras

Anexo. 5.1. **DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1,070,813,377</b>	<b>1,176,535,726</b>	<b>-105,722,349</b>	<b>2,124,928</b>	<b>0.2381</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	17,925,262	17,881,847	43,415	43,315	0.0024
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1,052,888,115	615,258,557	437,629,558	2,081,613	0.7120
1.1.10.09	Db	Depósitos simples	0	543,395,322	-543,395,322	0	0

Los depósitos en instituciones financieras comprende las cuentas de ahorro y corriente, que la E.S.E dispone para realizar sus pagos como son nómina personal de planta y contratistas, seguridad social, pago a proveedores y acreedores etc.



## INFORME DE TESORERIA

La ESE Hospital San Juan de Dios de Santa Fe de Antioquia dentro de la cuenta de efectivo tiene 22 cuentas bancarias en diferentes entidades como es Bancolombia, Banco BBVA, Cooperativa Financiera de Antioquia, Banco de Occidente y Banco Agrario, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos donde se recauda en las cajas de la institución y diariamente se consigna en la entidad bancaria Bancolombia.

Hubo muy buen comportamiento de las cuentas de efectivo durante el año 2021 ya que, las cuentas están organizadas de acuerdo a cada uno de los programas con destinación específica como es salud pública, servicios amigables buen comienzo, bienestar social, proyecto cirugía, proyecto ginecobstetricia y fondos comunes permitiendo así el buen manejo de los dineros y una mayor agilidad y claridad en la liquidación de estos programas.

Mensualmente se maneja un promedio en flujo de efectivo de copagos recaudado en las cajas de la institución por un valor de \$65.000.000

Mensualmente se maneja un promedio de recaudo en las cuentas bancarias por valor de \$3.500.000.000; y un promedio de egresos por valor de \$2.900.000.000.

La ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con dos cuentas embargadas como es la 24068796842 de Bancolombia y la 24015504443 de Bancolombia.

Nombre del demandante: Mis Entertainment S.A.S

Fecha embargo: Febrero 8-2018

Código del proceso: 80502517

Juzgado Promiscuo Del Circuito de Santa Fe de Antioquia

Código del Embargo: 918597

N. del Radicado: 20180004900

Valor del Embargo: \$380.0000.000

NOTA 6. **INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**  
**Composición**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	95,986,941	95,986,941	0	89,826,431	89,826,431	6,160,510
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo		95,986,941	95,986,941		89,826,431	89,826,431	6,160,510

Representa aportes sociales colocados con entidades del sector solidario como Cohan, CFA, Fundación San Juan de Dios, de los cuales se espera obtener beneficios como descuentos, revalorización de aportes y en el caso de la Fundación San Juan de Dios con la cual se contrata el personal administrativo de la E.S.E.

Anexo. 6.1. **INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ**

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS - 2021		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0	95,986,941	95,986,941
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0	95,986,941	95,986,941
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario		95,986,941	95,986,941

Dentro de los aportes sociales en entidades del sector solidario que tiene la E.S.E. encontramos: COHAN: La cooperativa Cohan nace en 1983 con aportes de los hospitales de Antioquia, los cuales según sus estatutos todos los asociados hacen una aporte anual que equivale a 4 SMMLV más una cuota de sostenimiento que para el año 2021 fue de \$139.000 más iva; dentro de los beneficios que se obtienen por pertenecer a esta cooperativa tenemos revalorización de aportes el cual durante la vigencia fue de \$ 2'526.406 y el total de aportes fue de \$3'634.104 para un total general de \$45'330.709; como la Cooperativa hace compras por volumen, obtiene descuentos que oscilan entre un 30% y 40% que se traslada a sus asociados para que estos puedan comprar más barato, además si el asociado paga oportunamente sus facturas puede obtener descuentos por pronto pago que van desde un 6% hasta un 12% en facturas con fecha de vencimiento hasta 60 días.



FUNDACION SAN JUAN DE DIOS: La fundación se crea con un aporte social de \$100 millones de pesos entre el Municipio de Santa Fe de Antioquia y el Hospital, de los cuales la E.S.E. aporta \$ 49 millones que corresponde a un 49%, la finalidad con que se crea esta fundación se asemeja a una empresa temporal de personal, con la cual el hospital contrata el personal administrativo de la E.S.E. Al cierre de la vigencia los aportes sociales no generaron revalorización de aportes y el saldo según reporte de extracto suministrado por la fundación es de \$49.000.000.

CFA: El aporte que se tiene en esta cooperativa es de 2 SMMLV y al cierre de la vigencia el saldo que se tiene según reporte de extracto es de \$1'656.232.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	DESCRIPCIÓN  CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	9,220,644,640	8,259,469,297	17,480,113,937	10,192,150,984	5,687,546,383	15,879,697,367	1,600,416,570
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	9,220,644,640		9,220,644,640	10,192,150,984	0	10,192,150,984	-971,506,344
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		16,519,933,365	16,519,933,365		13,401,010,660	13,401,010,660	3,118,922,705
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-8,260,464,068	-8,260,464,068	0	-7,713,464,277	-7,713,464,277	-546,999,791

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable.

## 7.1. Prestación de servicios de salud

### Anexo. 7.1. PRESTACION SERVICIOS DE SALUD

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>9,220,644,640</b>	<b>9,220,644,640</b>
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	402,290,151	402,290,151
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	6,176,119,465	6,176,119,465
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	760,769,860	760,769,860
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPSS - con facturación radicada	6,387,492,946	6,387,492,946
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	6,802,455	6,802,455
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	290,306	290,306
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación	2,088,716	2,088,716
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	11,030,230	11,030,230
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación	95,168,334	95,168,334
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,598,600	3,598,600
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	60,833,986	60,833,986
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	14,101,712	14,101,712
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	43,562,162	43,562,162
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	366,874,565	366,874,565
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	404,706,883	404,706,883
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	1,437,988,245	1,437,988,245
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	250,641,849	250,641,849
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	710,820,169	710,820,169
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9,821,994	9,821,994
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	133,393,754	133,393,754
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	62,597,172	62,597,172
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	410,966,306	410,966,306
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	-8,776,667,464	-8,776,667,464



1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	245,352,244	245,352,244
	Fideicomiso patrimonio autonomo	66,300	66,300
	Fundacion Ideas para la paz	9,750	9,750
	Empresas publicas de medellin	17,491,291	17,491,291
	Neftali Suarez	870,500	870,500
	Universidad nacional	4,737,131	4,737,131
	Sumimedical	202,077,094	202,077,094
	Especialistas medicos asociados de antioquia	45,540	45,540
	Union temporal Toluila	2,283,326	2,283,326
	Unidad prestadora de salud de Antioquia	571,312	571,312
	Union temporal vision del sur	17,200,000	17,200,000

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

- Al costo: corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende a las condiciones generales del negocio y del sector.
- Al costo amortizado: corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios determina que en la prestación de servicios de salud las cuentas por cobrar que emite se encuentran dentro de los plazos normales del negocio por lo que se clasifican al costo.

El valor en libros de las cuentas por cobrar corrientes es de \$9.220'644.640, el plazo es a 60 días, el cual se empezará a contar una vez la E.S.E. radique la factura ante la entidad responsable de pago.

Según informe del área de cartera de la E.S.E. se desarrollan varias estrategias que mejoraron el recaudo a saber:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro se soportan con el sello de recibido por parte de las ERP ; las facturas con glosas se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas se envía archivo al área de auditoria para trámite pertinente; facturas canceladas se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas prescritas se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

## 7.2. Otras cuentas por cobrar

### Anexo 7.2 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>40,111,388</b>	<b>0</b>	<b>40,111,388</b>
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	40,111,388	0	40,111,388
	Jorge Echeverri Arango	80,832	0	80,832
	Jorge Espinosa Perez	80,832	0	80,832
	Amelia Mejia Mona	80,832	0	80,832
	Natalia Zapata	172,530	0	172,530
	Mezger Luca D'Angelo	80,832	0	80,832
	Danyalo Mezger Silvana	80,832	0	80,832
	Veronica Jaramillo Henriquez	80,832	0	80,832
	Virgenid Rivera	2,748,528	0	2,748,528
	Marta Arango Franco	80,832	0	80,832
	Ana Lucia Mezger	80,832	0	80,832
	Camila Lamus Tello	202,894	0	202,894
	Luis Enrique Bocanegra Palacio	80,832	0	80,832
	Danyalo Aldo Esteban	80,832	0	80,832
	Diesel Andino S.A	22,746	0	22,746
	Sanidad Militar	1,184,950	0	1,184,950
	Jorge Barrera Posada	80,832	0	80,832
	Municipio de Itagui	1,203,706	0	1,203,706
	Hospital San Juan de Dios	1,741,979	0	1,741,979
	Marketing Internacional	30,841,891	0	30,841,891
	F2X S.A.S	1,103,012	0	1,103,012

La E.S.E. Presenta un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$ 40.111.388, de los cuales lo más significativo es \$30.841.891 que corresponde a Marketing International Services S.A.S por embargo de cuenta, dicho embargo fue favorable al proveedor y el banco una vez llega la orden del juez consigna al proveedor el valor que se encontraba en la cuenta, aún está pendiente el cruce de este pago con las cuentas por pagar a este proveedor para lo cual se ha solicitado el concepto del asesor jurídico que emite el juez en el cual se detalle las facturas a las cuales se les va a aplicar dicho pago sin tener respuesta aún, también hay un saldo de \$522.898 por denuncia por perdida de dinero de la caja general, la cual fue interpuesta en la sala de denuncias ubic de Santa Fe de Antioquia con número de radicado 050426100082201900075, se está a la espera de la audiencia; \$172.530 cuenta por cobrar a Natalia Zapata por cesantías pagadas dos veces por error humano del área de nómina; \$2'748.528 por mayor valor en anticipo de cesantías retroactivas año 2019.

Para las cuentas por cobrar, catalogadas como otras cuentas, la E.S.E. no calcula deterioro.

### 7.3. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

#### Anexo. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		DETERIORO ACUMULADO 2021			DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	16,519,933,365	16,519,933,365	7,713,464,277	546,999,791	8,260,464,068	50.0	8,259,469,297
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	16,519,933,365	16,519,933,365	7,713,464,277	546,999,791	8,260,464,068	50.0	8,259,469,297

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro, ver estimaciones y supuestos numeral 3.2.1

Para la vigencia 2021 el gasto por deterioro fue de \$546.999.791 y fue aplicado a la cartera con vencimiento mayor a 360 días el cual fue calculado con base en la política de deterioro.

### 7.4. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

#### Anexo 7.4. VENCIDAS NO DETERIORADAS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3	<b>CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO</b>	0	17,480,113,937	0	9,220,644,640	0	8,259,469,297
1.3.19	Prestación de servicios de salud	0	9,220,644,640		9,220,644,640		
1.3.85	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	8,259,469,297				8,259,469,297

Existen cuentas por cobrar vencidas sin aplicación de deterioro debido a que las entidades responsables de pago hacen sus giros y no envían los soportes para descargarlos de cartera, por tal razón son llevados como abono a cartera sin identificar, así las cosas el deterioro se viene realizando a la cartera mayor a 360 días con el objetivo de no deteriorar cartera que se encuentre cancelada con dichos anticipos.

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	10,907,552	10,907,552	15,366,796	15,366,796	-4,459,244
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	10,907,552	10,907,552	15,366,796	15,366,796	-4,459,244

Corresponde a los préstamos efectuados a los empleados por concepto de préstamo rápido, de libre inversión a través del fondo de bienestar social, este fondo para su funcionamiento percibe sus ingresos del porcentaje de nómina (2.5%), que se destina mensualmente y de los rendimientos financieros que genera dichos préstamos. El comité está conformado por la Gerente, la Subgerente Administrativa y Financiera y dos representantes de los empleados, el cual se reúne una vez cada mes y extraordinariamente cuando se requiera, para estudiar y aprobar las solicitudes de préstamo así como también las demás funciones a cargo, el interés de los préstamos de libre inversión es del 1% y el plazo es a 18 meses.

Durante la vigencia 2021 se recaudó por rendimientos financieros la suma de \$1'616.029 y el saldo de la cuenta por cobrar por crédito a empleados a la misma fecha es de \$ 10.907.552

### 8.1. Préstamos concedidos

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0.0	10,907,552	10,907,552	10,907,552
1.4.15.25	Créditos a empleados		10,907,552	10,907,552	10,907,552

Al final de cada periodo la E.S.E. evalúa la Tasa Interna de Retorno (TIR) del mercado y realiza la medición posterior de cada uno de los créditos a los empleados y de presentarse una diferencia entre estos se reconoce como ingreso o como gasto según el caso, el cual es reflejado en el estado de resultados.

## 8.2. Prestamos por cobrar vencidos no deteriorados

### Anexo 8.2. PRESTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERORADOS

	DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS	
	CONCEPTOS	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.4	<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR VENCIDOS NO DETERIORADOS</b>	0	10,907,552	0	0	0	10,907,552
1.4.15	Préstamos concedidos	5	10,907,552	0	0	5	10,907,552

La E.S.E. no deteriora los préstamos por cobrar, debido a que estos préstamos son a los empleados de planta y su recuperación se hace a través de deducción de nómina lo que garantiza su recaudo mes a mes; en caso de retiro de algún funcionario que tenga una deuda, la misma se descontará de la liquidación definitiva, garantizando en todo momento su recuperación, en la actualidad se tiene 5 créditos a 5 empleados distintos de la empresa.

## NOTA 9. INVENTARIOS

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	<b>INVENTARIOS</b>	<b>743,261,455</b>	<b>419,802,924</b>	<b>323,458,531</b>
1.5.14	Db	Materiales y suministros	743,261,455	419,802,924	323,458,531

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período.

El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean comercializados, transformados o consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal. A 31 de diciembre de 2021 el saldo de inventarios es de \$743'261.455.

## 9.1. Bienes y servicios

### Anexo 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>603,833,529</b>	<b>603,833,529</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1,068,899,017</b>	<b>1,068,899,017</b>
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b> (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o	<b>1,068,899,017</b>	<b>1,068,899,017</b>
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,068,899,017	1,068,899,017
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>929,471,091</b>	<b>929,471,091</b>
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>	<b>929,471,091</b>	<b>929,471,091</b>
+ Valor final del inventario comercializado	929,471,091	929,471,091
<b>SUBTOTAL</b> = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	<b>743,261,455</b>	<b>743,261,455</b>
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b> = (Subtotal + Cambios)	<b>743,261,455</b>	<b>743,261,455</b>
<b>VALOR EN LIBROS</b> = (Saldo final - DE)	<b>743,261,455</b>	<b>743,261,455</b>

A 31 de diciembre del año 2021, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>13,115,224,210</b>	<b>13,236,249,007</b>	<b>-121,024,797</b>
1.6.05	Db	Terrenos	3,804,216,000	3,804,216,000	0
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0	1,077,015,805	-1,077,015,805
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	2,091,294	2,965,645	-874,351
1.6.40	Db	Edificaciones	7,270,749,861	7,055,058,531	215,691,330
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	202,300,000	202,300,000	0
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,415,142,876	952,250,593	462,892,283
1.6.60	Db	Equipo medico científico	3,676,728,435	2,714,697,576	962,030,859
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	684,745,267	619,813,483	64,931,784
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computo	738,501,756	584,355,736	154,146,020
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	861,248,475	688,648,475	172,600,000
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,540,499,754	-4,465,072,837	-1,075,426,917
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-610,650,560	-500,489,684	-110,160,876
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-16,858,333	-10,115,000	-6,743,333
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-955,157,517	-771,614,745	-183,542,772
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-2,301,172,532	-1,898,314,155	-402,858,377
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-496,255,749	-390,927,932	-105,327,817
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicacion y computo	-489,940,908	-357,715,465	-132,225,443
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de tte, tracción y elevación	-670,464,155	-535,895,856	-134,568,299

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

Las construcciones en curso corresponden a los siguientes proyectos:

Contrato N. 92 proyecto de Cirugía por valor de \$1.305.899.431 de los cuales 750.000.000 fueron financiados por la Gobernación de Antioquia, con Consultoría e ingeniería de proyectos S.A.S Nit 900.759.762 fecha inicial 20/10/2020, fecha final 31/12/2021, para diciembre de 2021 esta obra se encuentran en un 100% de ejecución por tal motivo se reclasificó a edificaciones y se inicia su depreciación.

Contrato N. 091 Proyecto de interventoría por valor de \$104'791.099, el cual hace parte del proyecto de cirugía, contratista: Ingeniería y Construcciones El Diamante S.A.S Nit 900.902.315 fecha inicial septiembre 22 de 2020, fecha final 31 enero de 2022 esta obra se encuentran en un 100% de ejecución por tal motivo se reclasificó a edificaciones y se inicia su depreciación.

Proyecto aires acondicionados para área de cirugía por valor de \$308'803.294, contratista Consultoría e ingeniería de proyectos Nit 900.759.762, fecha inicial 20 de agosto de 2021, fecha final 03 de diciembre de 2021, esta obra se encuentran en un 100% de ejecución por tal motivo se reclasificó a maquinaria y equipo y se inicia su depreciación.

Proyecto de interventoría para aires acondicionados por valor de \$19'269.074, contratista: Grupo ingenieril de infraestructura e interventorías S.A.S. fecha inicial 20 de agosto de 2021, fecha final 03 de diciembre de 2021, esta obra se encuentran en un 100% de ejecución por tal motivo se reclasificó a maquinaria y equipo y se inicia su depreciación.

## 10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

### Anexo 10.1. PPE MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	952,250,593	584,355,736	688,648,475	2,714,697,576	619,813,483	2,965,645	5,562,731,508
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	462,892,283	154,146,020	172,600,000	962,030,859	64,931,784	641,439,246	2,458,040,192
Adquisiciones en	462,892,283	154,146,020	172,600,000	962,030,859	64,931,784	641,439,246	2,458,040,192
<b>- SALIDAS (CR):</b>	0	0	0	0	0	642,313,597	642,313,597
Otras salidas de bienes mu	0	0	0	0	0	642,313,597	642,313,597
Consumo interno						642,313,597	642,313,597
<b>SUBTOTAL</b>							
<b>= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	1,415,142,876	738,501,756	861,248,475	3,676,728,435	684,745,267	2,091,294	7,378,458,103
<b>SALDO FINAL (31-dic)</b>	1,415,142,876	738,501,756	861,248,475	3,676,728,435	684,745,267	2,091,294	7,378,458,103
<b>= (Subtotal + Cambios)</b>							

<b>DEPRECIACION ACUMULADA (DA)</b>	<b>955,157,517</b>	<b>489,940,908</b>	<b>670,464,155</b>	<b>2,301,172,532</b>	<b>496,255,749</b>	<b>0</b>	<b>4,912,990,861</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	771,614,745	357,715,465	535,895,856	1,898,314,155	390,927,932	0	3,954,468,153
+ Depreciación aplicada vigencia actual	183,542,772	132,225,443	134,568,299	402,858,377	105,327,817	0	958,522,708
<b>VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>459,985,359</b>	<b>248,560,848</b>	<b>190,784,320</b>	<b>1,375,555,903</b>	<b>188,489,518</b>	<b>2,091,294</b>	<b>2,465,467,242</b>
<b>% DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>67</b>	<b>66</b>	<b>78</b>	<b>63</b>	<b>72</b>	<b>0</b>	<b>67</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>1,415,142,876</b>	<b>738,501,756</b>	<b>861,248,475</b>	<b>3,676,728,435</b>	<b>684,745,267</b>	<b>2,091,294</b>	<b>7,378,458,103</b>
+ En servicio	1,415,142,876	738,501,756	861,248,475	3,676,728,435	684,745,267	2,091,294	7,378,458,103

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.

## 10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

### Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,055,058,531</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,061,574,531</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0</b>	<b>1,410,690,530</b>	<b>0</b>	<b>1,410,690,530</b>
Adquisiciones en compras		1,410,690,530		1,410,690,530
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0</b>	<b>1,194,999,200</b>	<b>0</b>	<b>1,194,999,200</b>
Otras salidas de bienes muebles		1,194,999,200		1,194,999,200
Construcción en propiedad de terceros		1,194,999,200		1,194,999,200
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,270,749,861</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,277,265,861</b>
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>7,270,749,861</b>	<b>202,300,000</b>	<b>11,277,265,861</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>0</b>	<b>610,650,560</b>	<b>16,858,333</b>	<b>627,508,893</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		500,489,684	10,115,000	510,604,684
+ Depreciación aplicada vigencia actual		110,160,876	6,743,333	116,904,209
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>3,804,216,000</b>	<b>6,660,099,301</b>	<b>185,441,667</b>	<b>10,649,756,968</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>6</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ En servicio	3,804,216,000	7,270,749,861	202,300,000	11,277,265,861

Se recomienda realizar avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se realizó fue en el año 2014 y a la fecha hay activos que ya cumplieron su vida útil, pero que aún prestan un beneficio, por tal razón es importante calcular una nueva vida útil remanente a dichos activos y otros que se deben dar de baja por que ya cumplieron con su ciclo de vida; por dicha razón la propiedad planta y equipo no se deterioró puesto que con la depreciación ya se afectó el gasto y sería impropio volver a afectarlo con el deterioro, hasta tanto se asigne por parte de un experto en el tema un nuevo valor a la propiedad, planta y equipo.

Se saca de edificaciones el valor de \$1.194'999.200 correspondiente al proyecto del centro de salud Llano de Bolívar debido a que este no es parte de la E.S.E. como se pensó en un principio, si no que fue dado en comodato por 5 años a partir del 23 de noviembre de 2019 y hasta el 22 de noviembre de 2024 con posibilidad de prórroga por otros 5 años; y se lleva a derechos en la cuenta 197005.

### 10.3. Estimaciones

#### 10.3.1. Depreciación línea recta

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	2.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	2.0	2.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.0	8.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.0	8.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	100.0	100.0
	Plantas, ductos y túneles	30.0	30.0
	Construcciones en curso	100.0	100.0
	Redes, líneas y cables	0.0	0.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

Las estimaciones van acorde a la vida útil del bien o el activo, los cuales se deprecian por línea recta conforme a los lineamientos descrito en la política de propiedad planta y equipo; al final de cada periodo se toma el valor de los activos adquiridos, se divide por los meses de vida útil y el valor resultante se lleva al gasto depreciación contra la depreciación acumulada.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1,805,135,143</b>	<b>908,938,031</b>	<b>896,197,112</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	3,718,826,623	2,523,827,423	1,194,999,200
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,913,691,480	-1,614,889,392	-298,802,088

El saldo de los Intangibles representa el costo de adquisición del Software 1.409.677.671, Licencias 624.149.752 y Derechos Capi 490.000.000 Llano de Bolívar 1.194'999.200, para un total general de \$3'718.826.623; la amortización acumulada presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 de (\$1'913.691.480), para un total general de \$1'805'135.143.

El software se adquirió en julio de 2017 y tiene una vida útil de 10 años; las licencias se adquirieron en julio de 2017 para un periodo de 3 años las cuales ya están totalmente amortizadas, los derechos corresponde a una edificación (CAPI), la cual es de propiedad del municipio y fue entregada al hospital mediante un comodato por 5 años y en la cual el hospital apporto \$490.000.000 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó el comodato, así mismo está la edificación centro de salud Llano de Bolívar también de propiedad del municipio entregada al hospital mediante comodato por 5 años prorrogables a otros 5 más, en este proyecto el hospital aportó \$1.194.999.200 los cuales se irán amortizando mensualmente afectando el gasto durante el tiempo por el cual se firmó dicho comodato.

### 14.1. Detalle de saldos y movimientos

#### Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>490,000,000</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>2,523,827,423</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>1,194,999,200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,194,999,200</b>
Otras transacciones sin contraprestación	1,194,999,200	0	0	1,194,999,200
Comodato Llano de Bolívar	1,194,999,200			1,194,999,200
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>1,684,999,200</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>3,718,826,623</b>
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>1,684,999,200</b>	<b>624,149,752</b>	<b>1,409,677,671</b>	<b>3,718,826,623</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>353,749,936</b>	<b>624,149,752</b>	<b>935,791,792</b>	<b>1,913,691,480</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	195,999,984	624,065,383	794,824,025	1,614,889,392
+ Amortización aplicada vigencia actual	157,749,952	84,369	140,967,767	298,802,088
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>1,331,249,264</b>	<b>0</b>	<b>473,885,879</b>	<b>1,805,135,143</b>
<b>% AMORTIZACION ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>21</b>	<b>100</b>	<b>66</b>	<b>51</b>

Los derechos corresponde al aporte que realizó el hospital para la construcción del centro de atención a la primera infancia (CAPI) y el centro de salud Llano de Bolívar, en el cual mediante comodato firmado con el Municipio, se le otorga el disfrute del CAPI por 5 años (2018-2022), y para el Llano de Bolívar del 23 de noviembre de 2019 hasta el 22 de noviembre de 2024, con la posibilidad que una vez finalizado el tiempo se prorrogue por otros 5 años más; a la fecha la amortización va en un 21%; las licencias fueron adquiridas por un periodo de 3 años y a la fecha ya tiene el 100% de amortización; el software fue adquirido en el año 2017 con una vida útil de 10 años a la fecha su amortización va en un 66% El método de amortización utilizado es el método de línea recta.

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>390,332,756</b>	<b>390,332,756</b>	<b>183,700,426</b>	<b>183,700,426</b>	<b>206,632,330</b>
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	390,332,756	390,332,756	183,700,426	183,700,426	206,632,330

Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E. para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas, por lo general estas pólizas se adquieren para un periodo de 1 año; fue comprada en septiembre de 2021 a Aseguradora Solidaria de Colombia con Nit 860.524.654, por valor de \$315'684.557 y cubre hasta agosto de 2022, a 31 de diciembre de 2021 lleva un 32.11% de amortización.

## NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.3</b>	Cr	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>270,346,953.00</b>	<b>270,346,953.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>270,346,953.00</b>
2.3.14	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	270,346,953.00	270,346,953.00		0.00	270,346,953.00

Mediante acuerdo N. 04-2021 del 28 de mayo de 2021, se autoriza a la gerente de la E.S.E para suscribir contrato de empréstito con entidad bancaria que tenga la mejor línea de crédito hasta por la suma de 3.000 millones de pesos los cuales serán destinados de la siguiente forma: 1.400 millones para dotación de quirófanos, 400 millones para aires acondicionados, 1.200 millones complementación de infraestructura física para proyecto de cirugía.

La entidad escogida para el crédito fue el Instituto para el Desarrollo de Antioquia (IDEA) en los siguientes términos:

Valor Crédito: Tres mil millones de pesos (\$3.000.000.000)

Plazo: Hasta 8 años incluido 1 año de periodo de gracia a capital

Interés: DTF + 5% TA convertido y pagadero mes vencido



Forma de pago: mes vencido para el pago de intereses durante el primer año, a partir del segundo año mes vencido para amortización a capital y pago de intereses.

Destinación: Terminar, adecuar, y dotar el bloque de cirugía de la E.S.E.

Garantía: Pignoración del ingreso por venta de servicios de salud a usuarios hasta por un valor no inferior al 130% del servicio anual de la deuda incluyendo intereses, además prenda sobre equipos médicos. Para el caso en que estos recursos y/o activos se disminuyan por debajo de esta exigencia o se extingan, el prestatario se obliga a sustituirlos o complementarlos por otros a satisfacción del Idea; de no darse la sustitución de garantías, el Idea podrá hacer exigible el reintegro del saldo pendiente del crédito más los intereses correspondientes en forma inmediata.

El Idea irá desembolsando el dinero a medida que la E.S.E. justifique el avance del proyecto, esto es a medida que el contratista allegue factura o cuenta de cobro correspondiente al avance del mismo, para diciembre de 2021 el desembolso asciende a la suma de \$270'464.455, el cual como se tiene el primer año de gracia a capital el saldo por pagar también es igual a este valor, por concepto de interés se canceló \$1'645.025.

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CODIG O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>9,700,695,973</b>	<b>1,233,822,566</b>	<b>10,934,518,539</b>	<b>7,684,088,246</b>	<b>1,478,551,554</b>	<b>9,162,639,800</b>	<b>1,771,878,739</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	9,161,962,276	1,233,822,566	10,395,784,842	6,742,712,601	1,478,323,620	8,221,036,221	2,174,748,621
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0			0	0
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0			0	0
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0			0	0
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	376,669,622		376,669,622	622,188,695		622,188,695	-245,519,073
2.4.10	Cr	recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0			0	0
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	38,841,849		38,841,849	36,666,274		36,666,274	2,175,575
2.4.36	Cr	Retención en la fuente por pagar	79,972,219		79,972,219	55,374,338		55,374,338	24,597,881
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado Iva	272,844		272,844	249,172		249,172	23,672
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	227,934		227,934		227,934	227,934	0
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	42,749,229		42,749,229	226,897,166		226,897,166	-184,147,937
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo			0.00			0.00	0.00

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.



Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

Las cuentas por pagar de la E.S.E. están clasificadas como internas y a corto plazo por lo general a 60 días, hasta el momento no se ha tenido que recurrir a financiamiento o pago de interés por incumplimiento con proveedores.

## 21.1. Revelaciones generales

### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.01</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>		<b>10,934,518,539.0</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>		<b>10,934,518,539.0</b>
	Nacionales	PN	155
	Nacionales	PJ	209
			427,298,053
			10,507,220,486

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son nacionales y obedece a 155 persona natural por valor de \$427'298.053 y 209 persona jurídica por valor de \$10.507'220.486, para un total de 364 proveedores por valor de \$10.934'518.539.

#### INFORME DE TESORERIA

Las cuentas por pagar por bienes y servicios al 31 de diciembre de 2021 ascendieron a la suma de \$10.395.784.842,11 de los cuales el 47% pertenece a facturas adeudadas a las asociaciones Sindicales como son FUNDACION SAN JUAN DE DIOS Y CORE con las cuales se tiene contratado el personal por prestación de servicios y equivale a facturas con vencimiento inferiores a 60 días,

CORE	\$4.716.488.583
FUNDACION SAN JUAN DE DIOS DE SANTA FE DE ANTIOQUIA	\$ 206.666.437
<b>TOTAL</b>	<b>\$4.923.155.020</b>

Los proveedores adeudados más significativos en compra de medicamentos, dispositivos médicos y material de osteosíntesis son:



HEALTH TEAM SAS	785.312.169,00
COHAN	593.615.510,00
INDEC	480.559.386,00
CONSULTORIA E INGENIERIA DE PROYECTOS S.A.S	235.085.288,00
SERVIMEDICAL GROUP LTDA	226.600.000,00
RONELLY S.A	216.601.312,00
COMPROLAB	203.482.167,00
PROVIGASA MEDICAL S.A.S	177.611.640,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.918.867.472</b>

Durante el año 2021 se realizaron pagos por valor de \$ 42.285.235.727 de los cuales los más representativos son:

Pago sindicatos año 2021:	\$16,447,240,016
Pago seguridad social año 2021:	\$ 2,446,435,800
Pago nomina personal de planta:	\$ 6,185,579,792
Pago impuestos :	\$ 1,779,344,107
Heal Team:	\$ 1,046,312,035
Neurológico:	\$ 981,371,347
RP Dental:	\$ 356,425,042
Mediteck:	\$ 805,409,291

En el año 2022 la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS obtuvo descuentos por pronto pago después de una conciliación con los proveedores y un buen manejo de flujo de caja por valor de \$114.603.077

### 21.1.2. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.07</b>	<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>		<b>376,669,622</b>
<b>2.4.07.22</b>	<b>Estampillas</b>		<b>376,669,622</b>
	Nacionales	PN	129
	Nacionales	PJ	172
	Extranjeros	PN	
	Extranjeros	PJ	

Corresponde al valor de las estampillas descontado a proveedores y acreedores según el estatuto de renta municipal y departamental y consignada al municipio y al departamento respectivamente, dentro de las

estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampilla pro-hospital 1% del orden departamental por valor de \$23'646.691; estampilla pro-cultura 2% del orden municipal por valor de \$84'811.294, estampilla pro-anciano 4% del orden municipal por valor de \$ 171'504.262; estampilla pro-deporte 2.5% del orden municipal por valor de \$96'707.375; para un total general por concepto de estampillas de \$376'669.622.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa.

### 21.1.3. Descuentos de nomina

Anexo.	21.1.3			DESCUENTOS DE NÓMINA
ASOCIACIÓN DE DATOS				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>2.4.24</b>	<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>38,841,849</b>
<b>2.4.24.04</b>	<b>Sindicatos</b>			<b>6,712,167</b>
	Nacionales	PN	1	2,769,000
	Nacionales	PJ	3	3,943,167
<b>2.4.24.06</b>	<b>Fondos de empleados</b>			<b>21,073,276</b>
	Nacionales	PJ	1	21,073,276
<b>2.4.24.07</b>	<b>Libranzas</b>			<b>8,199,902</b>
	Nacionales	PJ	4	8,199,902
<b>2.4.24.11</b>	<b>Embargos judiciales</b>			<b>1,577,418</b>
	Nacionales	PN	6	1,577,418
<b>2.4.24.12</b>	<b>Seguros</b>			<b>909,356</b>
	Nacionales	PJ	2	909,356
<b>2.4.24.90</b>	<b>Otros descuentos de nómina</b>			<b>369,730</b>
	Nacionales	PJ	3	369,730

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido cancelados oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y para la fecha de corte de la vigencia 2021, solo se debe el mes de diciembre de 2021, el cual fue cancelado en enero de 2021 por valor de \$ 38.841.849.

#### 21.1.4. Créditos judiciales

Anexo.	21.1.4	CRÉDITOS JUDICIALES	
ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.60	<b>CRÉDITOS JUDICIALES</b>		<b>227,934</b>
2.4.60.02	<b>Sentencias</b>		<b>227,934</b>
	Nacionales	PJ	2
			227,934

Corresponde a sentencias incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante. A 31 de diciembre de 2021 el saldo de las sentencias corresponde a un gasto notarial por valor de \$ 227.934.

#### 21.1.5. Otras cuentas por pagar

Anexo.	21.1.5	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.90	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>24,401,025</b>
2.4.90.32	<b>Cheques no cobrados o por reclamar</b>		<b>24,401,025</b>
	Nacionales	PN	1
			454,263
	Nacionales	PJ	2
			23,946,762

Comprende el saldo por pagar de cheques pendientes de cobro los cuales como no fueron cobrados estos saldos se reintegraron al saldo del banco y se llevaron a una cuenta por pagar, dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación para el cierre de la vigencia, el valor pendiente de cobro fue por \$23'946.762; este saldo será reversado en enero 2022 y llevado a su cuenta inicial.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>1,415,657,245.00</b>	<b>804,839,633.00</b>	<b>2,220,496,878</b>	<b>1,461,120,070</b>	<b>804,839,633</b>	<b>2,265,959,703</b>	<b>-45,462,825</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1,415,657,245.00		1,415,657,245	1,461,120,070		1,461,120,070	-45,462,825
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones		804,839,633.00	804,839,633		804,839,633	804,839,633	0
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0			0	0
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0			0	0
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0			0	0
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0			0	0
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>1,415,657,245.00</b>	<b>804,839,633.00</b>	<b>2,220,496,878</b>	<b>1,461,120,070</b>	<b>804,839,633</b>	<b>2,265,959,703</b>	<b>-45,462,825</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	1,415,657,245.00	0.00	1,415,657,245	1,461,120,070	0	1,461,120,070	-45,462,825
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0	0	0	0	0
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0	0	0	0	0
(=) NETO		Posempleo	0.00	804,839,633.00	804,839,633	0	804,839,633	804,839,633	0

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales, asciende a la suma de \$ 1.415.657.245 y las cuotas partes pensiones por 804.839.633.

### 22.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>1,415,657,245</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	715,989,029
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	68,065,096
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	190,835,940
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	190,343,823
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	102,699,092
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	141,998,234
2.5.11.10	Cr	Otras primas	5,726,031
	Cr	Prima de vida cara	5,726,031

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponde a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a diciembre 31 de 2021 por cada uno de los conceptos, lo

anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación.

## 22.2. Beneficios post-empleo

### 22.2 DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

#### 22.2 Beneficios pos empleo

DETALLE	BENEFICIOS POSEMPLEO	TOTAL
	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)	804,839,633	804,839,633
PLAN DE ACTIVOS	0	0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	804,839,633	804,839,633

Corresponde a la deuda que se tiene con Colpensiones por concepto de contribuciones pensionales; esta deuda corresponde a 9 pensionados; en la actualidad se está adelantando con la secretaría de salud y protección social de Antioquia el apoyo para cubrir este pasivo pensional, ya que pertenece a la concurrencia y el hospital no tiene los recursos para cancelar esta deuda, se espera que para el 2022 se adelante toda la gestión por parte de la E.S.E. y la secretaría de salud del departamento para que se haga un adelanto de pre-concurrencia y así poder cubrir dicho saldo.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	0.00	45,426,300	45,426,300	0	43,890,150	43,890,150	1,536,150
2.7.01	Cr	Litigios y demandas			0		43,890,150	43,890,150	-43,890,150
2.7.90	Cr	Provisiones diversas		45,426,300	45,426,300			0	45,426,300

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja), para este caso a la provisión se llevó los procesos de probabilidad alta de pérdida que equivale a un proceso así:

Demandante: Lina Alexandra Pérez Ríos

Despacho Judicial: Juez 34 administrativo oral de Medellín

Radicado: 05001333303420160036000

Tipo de proceso: Acción de reparación directa

Estado del proceso: Presentación recurso de apelación frente a sentencia primera instancia

Valor: 50 SMMLV (\$45.426.300)

Este proceso inicialmente estaba por un monto de 1050 SMMLV en sus pretensiones, pero en fallo de primera instancia por reparación directa el juez del caso fija dichas pretensiones en 50 SMMLV.

### 23.1. Provisiones Diversas

Anexo.

### 23.1. PROVISIONES DIVERSAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2021			
			INICIAL	ADICIONES (CR)	FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	SALDO FINAL	
2.7.90	<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>		43,890,150.0	1,536,150.0	45,426,300.0	
2.7.90.90	<b>Otras provisiones diversas</b>		43,890,150.0	1,536,150.0	45,426,300.0	
	Nacionales	PN	1	43,890,150.0	1,536,150.0	45,426,300.0

Durante la vigencia 2021 hubo un incremento de la provisión \$1'536.150 debido a que se actualizó con el salario mínimo los fallos en contra con probabilidad alta de pérdida; los cálculos están soportados en el informe trimestral del asesor jurídico de la empresa y que el área contable guarda copia como soporte de los registros correspondientes.

### NOTA 24. OTROS PASIVOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	113,687,481	0	113,687,481	107,383,032	0	107,383,032	6,304,449
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	113,687,481		113,687,481	107,383,032		107,383,032	6,304,449

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente.

**24.1. Desglose - Subcuentas otros**  
**DESGLOSE -**  
**24.1. SUBCUENTAS**  
**OTROS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>OTROS PASIVOS</b>	113,687,481	0	113,687,481	107,383,032	0	107,383,032	6,304,449
2.9.10.90	Cr	Otros ingresos recibidos por anticipado	113,687,481	0	113,687,481	107,383,032	0	107,383,032	6,304,449
	Cr	ingreso de la capita savia salud	113,687,481		113,687,481	107,383,032		107,383,032	6,304,449

Corresponde a la facturación anticipada de la cápita de savia salud por valor de \$113.687.481, la cual se hace de manera anticipada, por tal razón no afecta la cuenta de ingresos inicialmente, una vez finalizado el mes y teniendo los soportes de los cargos facturados, se devuelve la cuenta 291090 y se afecta la cuenta de ingreso correspondiente; lo anterior se hace para que el resultado se muestre en el periodo correcto.

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1. Cuentas de orden deudores**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	344,885,402	75,729,078	269,156,324
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	344,885,402	75,729,078	269,156,324
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-344,885,402	-75,729,078	-269,156,324
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-344,885,402	-75,729,078	-269,156,324

Está representada por los hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Dentro de esta denominación se registra como glosa inicial las objeciones a las facturas presentadas por las entidades responsables de pago, que se originan por las inconsistencias detectadas en su auditoría y en sus respectivos soportes. A diciembre 31 de 2021 se encuentra reconocido por concepto de glosas y objeciones un valor de \$ 344.885.402.

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

### 26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	15,941,847,606	19,886,357,206	-3,944,509,600
9.3	Db	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>3,837,647,153</b>	<b>1,510,001,078</b>	<b>2,327,646,075</b>
9.3.08	Db	Recursos administrados en nombre de terceros	490,000,000	490,000,000	0
9.3.13	Db	Mercancia recibida en consignacion	3,347,647,153	1,020,001,078	2,327,646,075
9.9	Db	<b>ACREEDORAS POR EL CONTRARIO</b>	<b>-19,779,494,759</b>	<b>-21,396,358,284</b>	<b>1,616,863,525</b>
9.9.05	Db	Responsabilidades contingentes por el contra	-15,941,847,606	-19,886,357,206	3,944,509,600
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra	-3,837,647,153	-1,510,001,078	-2,327,646,075

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la ESE por valor de \$15'941.847.606; recursos administrados en favor de terceros por valor de \$490.000.000 el cual está soportado mediante un comodato por 5 años que va hasta el año 2022, mercancías recibidas en consignación por valor de 3.347'647.153; estas mercancías corresponde al material de osteosíntesis que se tiene con los siguientes proveedores: San Pedro S.A.S por valor de \$341'836.045; Health Team S.A.S por valor de \$774'341.253; Meditecx S.A.S por valor de \$1.641'584.248; RP Dental S.A.S por valor de \$589'885.607, los cuales no son considerados como inventarios debido a que el hospital no asume los riesgos inherentes al mismo y solo los mantiene dentro de la empresa para efectos de facilidad en la prestación de servicios de cirugía ortopédica.

Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por el asesor jurídico, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	0	0	0
3.2	Cr	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	20,893,278,294	20,868,804,872	24,473,422
3.2.08	Cr	Capital fiscal	10,868,618,129	10,868,618,129	0
3.2.15	Cr	Reservas	380,280,908	380,280,908	0
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	9,644,379,257	9,619,905,835	24,473,422
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio			0

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados.

Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016 y desde el 2019 en adelante se reclasifico a resultado de ejercicios anteriores.

La principal variación del patrimonio corresponde a resultado de ejercicios anteriores, con un incremento de \$24.473.422.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	<b>INGRESOS</b>	48,451,257,880	36,915,550,057	11,535,707,823
4.3	Cr	Venta de servicios	46,307,337,939	32,146,465,550	14,160,872,389
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1,153,258,943	3,510,031,098	-2,356,772,155
4.8	Cr	Otros ingresos	990,660,998	1,259,053,409	-268,392,411

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamiento se miden en forma lineal o a lo largo del plazo del arrendamiento.

- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

### Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	1,153,258,943	3,510,031,098	-2,356,772,155
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,153,258,943	3,510,031,098	-2,356,772,155
4.4.30	Cr	subvenciones	1,153,258,943	3,510,031,098	-2,356,772,155

Representan los ingresos recibidos por recuperación de estampillas pro-hospital 1%, girado por la Gobernación de Antioquia y que equivale al 30% de lo recaudado y pagado a este ente gubernamental por valor de \$425'311.323; algunas donaciones en dinero y equipos hechas por empresas y particulares por valor de \$409'732.541 y la facturación del subsidio a la oferta por valor de \$318'215.079.

## 28.2. Ingreso de transacciones con contraprestación

### Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	47,297,998,937	33,405,518,959	13,892,479,978
4.3	Cr	Venta de servicios	46,307,337,939	32,146,465,550	14,160,872,389
4.3.12	Cr	Servicios de salud	50,256,666,157	35,343,891,053	14,912,775,104
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3,949,328,218	-3,197,425,503	-751,902,715
4.8	Cr	Otros ingresos	990,660,998	1,259,053,409	-268,392,411
4.8.02	Cr	Financieros	10,533,616	13,630,646	-3,097,030
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	980,127,382	1,245,422,763	-265,295,381

Los ingresos operacionales son los ingresos provenientes de la prestación de servicios de salud, descontando las devoluciones, los rendimientos financieros y los ingresos por descuento pronto pago,

descuentos comerciales, carnet, arrendamientos etc. A diciembre 31 de 2021 asciende a \$47'297.998.937.

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>9,870,968,995</b>	<b>9,350,600,415</b>	<b>520,368,580</b>
5.1	Db	De administración y operación	6,712,325,026	6,293,109,003	419,216,023
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,957,608,549	1,167,223,784	790,384,765
5.8	Db	Otros gastos	1,201,035,420	1,890,267,628	-689,232,208

La E.S.E. reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago. La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

### 29.1. Gasto de administración, de operación y de ventas

#### Anexo 29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>6,712,325,026</b>	<b>6,293,109,003</b>	<b>419,216,023</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>6,712,325,026</b>	<b>6,293,109,003</b>	<b>419,216,023</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2,348,344,173	2,376,980,235	-28,636,062
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	160,516,761	139,029,678	21,487,083
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	872,616,134	762,526,774	110,089,360
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	152,674,100	156,773,900	-4,099,800
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,299,386,157	974,895,324	324,490,833
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	95,378,513	24,272,242	71,106,271
5.1.11	Db	Generales	1,717,290,046	1,798,890,336	-81,600,290
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	66,119,142	59,740,514	6,378,628

Los gastos contemplados en la entidad están enmarcados en administración y operación los cuales están directamente relacionados con el personal; Deterioro, depreciación, amortización y provisiones relacionados con la propiedad, planta y equipo y otros gastos (diferentes a los anteriores).

Los sueldos y salarios representan el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como sueldo de personal, horas extras, auxilio de transporte y subsidio de alimentación; Las contribuciones imputadas representa el valor de las incapacidades, la nómina de pensionados y las cuotas partes de pensiones; las contribuciones efectivas representan el valor de aportes a caja de compensación, seguridad social salud, riesgos profesionales y pensión; los aportes sobre la nómina representan los valores de aportes a parafiscales; las prestaciones sociales representan los valores de vacaciones, cesantías, intereses a las cesantías, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios, prima de vida cara; los gastos de personal diverso comprende los valores de capacitación, bienestar social y estímulos y dotación y suministro a trabajadores; los gastos generales comprende comisiones, honorarios y servicios, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento, viáticos, comunicación y transporte, seguros generales, combustibles y lubricantes, servicio de aseo y cafetería, elementos de aseo y lavandería, gastos legales; los impuestos comprende los valores de predial unificado y cuota de fiscalización y auditaje.

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

### Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,957,608,549</b>	<b>1,167,223,784</b>	<b>790,384,765</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>538,617,478</b>	<b>196,106,558</b>	<b>342,510,920</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	538,617,478	196,106,558	342,510,920
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>1,148,076,617</b>	<b>818,529,370</b>	<b>329,547,247</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	1,148,076,617	818,529,370	329,547,247
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>141,663,383</b>	<b>152,587,856</b>	<b>-10,924,473</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	141,663,383	152,587,856	-10,924,473
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>129,251,071</b>	<b>0</b>	<b>129,251,071</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	129,251,071	0	129,251,071

Corresponde a la probabilidad de pérdida por deterioro de las cuentas por cobrar ver numeral 3.2.1; los gastos por el reconocimiento del desgaste de los activos de propiedad, planta y equipo; intangibles y provisiones, los cuales obedece al registro normal mes a mes.

### 9.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros

Anexo 29.2.1. DETERIORO - ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2020		
CODIGO CONTABLE	NAT		2021	2020	VARIACION
	Db	DETERIORO	538,617,478	196,106,558	342,510,920
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	538,617,478	196,106,558	342,510,920
5.3.47.09	Db	Prestacion de servicios de salud	538,617,478	196,106,558	342,510,920

Corresponde al gasto por deterioro de las cuentas por cobrar en la prestación de servicios de salud, el cual se calcula de manera trimestral para la cartera mayor a 360 días para empresas.

La E.S.E. evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como antigüedad y comportamiento. Ver numeral 3.2.1

### 29.3. Otros gastos

Anexo 29.3. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,201,035,420	1,890,267,627	-689,232,207
5.8.04	Db	FINANCIEROS	33,947,527	31,064,053	2,883,474
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	33,947,527	31,064,053	2,883,474
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	1,167,087,893	1,859,203,574	-692,115,681
5.8.90.12	Db	Sentencias	86,017,510	19,230,675	66,786,835
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,081,070,383	1,839,972,899	-758,902,516

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, sentencias y las glosas generadas en la facturación; la variación más significativa se presenta en otros gastos diversos donde está clasificada las glosas, la variación de una año con respecto al otro es de \$758'902.516

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	38,302,510,588	27,540,476,221	10,762,034,367
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	38,302,510,588	27,540,476,221	10,762,034,367
6.3.10	Db	Servicios de salud	38,302,510,588	27,540,476,221	10,762,034,367

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de servicios de salud, por ende sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

### 30.1. Costos de venta de servicios

#### Anexo 30.1. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	38,302,510,588	27,540,476,220	10,762,034,368
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	38,302,510,588	27,540,476,220	10,762,034,368
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	5,686,749,518	2,459,637,050	3,227,112,468
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	4,502,148,016	4,094,309,426	407,838,590
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	418,251,290	423,592,763	-5,341,473
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	902,355,848	658,599,866	243,755,982
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	4,774,515,607	4,352,412,932	422,102,675
6.3.10.35	Db	Quirofano y sala de partos	9,753,445,771	7,087,454,100	2,665,991,671
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico laboratorio	2,577,244,514	1,706,797,175	870,447,339
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico imagenología		1,929,963,325	-1,929,963,325
6.3.10.43	Db	Otras unidades de apoyo diagnóstico	2,931,681,643	0	2,931,681,643
6.3.10.50	Db	Apoyo terapéutico rehabilitación y terapia	92,641,333	86,830,388	5,810,945
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico farmacia	4,953,056,433	3,289,613,647	1,663,442,786
6.3.10.62	Db	Centros de salud	393,247,789	414,171,974	-20,924,185
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud ambulancia	1,317,172,826	1,037,093,574	280,079,252

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.



Los costos durante la vigencia 2021 muestran un incremento con respecto al 2020 y esto es explicable debido a que al reabrir servicios se aumenta costos, ya que estos son directamente proporcional a los ingresos.

### **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Se observa una disminución del efectivo del año 2021 con respecto al año 2020, debido a un depósito judicial proveniente de un embargo que se tenía con la Nueva Eps y que fue legalizado durante el año 2020 incrementando el efectivo y sus equivalentes en este periodo, dicho depósito asciende a la suma de 543 millones.

En la actividad operativa se observa un resultado positivo, lo que demuestra la gestión de la empresa en la generación de efectivo proveniente del ciclo de operación (compras, facturación, recaudo, pagos), es decir que la empresa está siendo administrada de manera óptima y está obteniendo sus recursos de su misma operación, no basándose en deudas y apalancamientos.

Respecto a las actividades de inversión, se observa un resultado negativo debido a la adquisición del nuevo bloque de cirugía y hospitalización (sala UCRI), en los cuales la empresa ha invertido para tener una mejor infraestructura que permita brindar un mejor servicio a sus usuarios.

Durante el año 2021 la empresa generó rendimientos en las inversiones por valor de \$6'160.510, y aunque hubo disminución del efectivo con respecto al año 2020, su recaudo fue bastante bueno lo que le permite tener la suficiente liquidez para funcionar sin ningún inconveniente y cumplir oportunamente con sus proveedores.

**CLAUDIA MARIA CALDERON RUEDA**  
**Representante Legal**

**GONZALO DUQUE GIL**  
**Contador**