

DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT 812000300-0
CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2020 Y 31/12/2021
"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre Cuenta	2021	2020	VALOR VARIACION
1	ACTIVO	11,127,568,706	10,135,838,313	991,730,393
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	79,317,784	583,509,382	-504,191,598
1105	CAJA	7,000	28,000	-21,000
1110	DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	79,310,784	583,481,382	-504,170,598
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	0	0	0
13	CUENTAS POR COBRAR	3,882,019,560	2,414,234,744	1,467,784,816
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3,949,670,552	2,497,024,478	1,452,646,074
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-67,650,992	-82,789,734	15,138,742
15	INVENTARIOS	0	40,724,818	-40,724,818
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	40,724,818	-40,724,818
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,026,149,858	7,097,369,369	-71,219,511
1605	TERRENOS	566,265,400	566,265,400	0
1640	EDIFICACIONES	4,459,387,893	4,459,387,893	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	71,498,668	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,406,075,812	2,389,075,812	17,000,000
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	328,112,431	279,047,559	49,064,872
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	342,940,681	310,802,260	32,138,421
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	552,817,600	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	3,074,000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,704,022,627	-1,534,599,823	-169,422,804
19	OTROS ACTIVOS	140,081,504	0	140,081,504
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	81,504	0	81,504
1970	INTANGIBLES	140,000,000	0	140,000,000
2	PASIVO	2,829,980,810	1,312,437,676	1,517,543,134
24	CUENTAS POR PAGAR	2,062,523,516	1,126,180,262	936,343,254
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	512,526,045	385,472,176	127,053,869
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36,731,440	33,915,341	2,816,099



2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	17,215,555	12,512,659	4,702,896
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	81,207,671	18,088,881	63,118,790
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,414,842,805	676,191,205	738,651,600
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	184,300,117	143,824,760	40,475,357
2511	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	178,865,561	143,824,760	35,040,801
2513	BENEFICIOS POR TERMINACIÓN DEL VÍNCULO LABORAL O CONTRACTUAL	5,434,556	0	5,434,556
29	OTROS PASIVOS	583,157,177	42,432,654	540,724,523
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	583,157,177	42,432,654	540,724,523
3	PATRIMONIO	8,297,587,896	8,827,637,323	-530,049,427
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	8,297,587,896	8,827,637,323	-530,049,427
3208	CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	8,386,770,908	0
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores	440,866,415	-2,008,146,040	2,449,012,455
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-530,049,427	2,449,012,455	-2,979,061,882
	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	11,127,568,706	10,140,074,999	987,493,707



NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL

ALBERTO VIDAL DIAZ

CC. 10.902.280 de Valencia



CONTADORA
FABIOLA DURANGO
GARCIA
T.P. No.
87011-T



REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
MUNICIPIO DE VALENCIA
E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESUS
NIT 812000300-0
CALLE 12 N° 8 - 99 Valencia- Córdoba
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
Periodos contables terminados a 31/12/2020 y 31/12/2021
"VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

Cuenta	Nombre Cuenta	2021	2020	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	10,211,945,943.00	12,791,818,259.00	-2,579,872,316
43	VENTA DE SERVICIOS	9,074,519,574.00	11,146,549,151.00	-2,072,029,577
4312	SERVICIOS DE SALUD	9,084,491,121.00	11,157,785,560.00	-2,073,294,439
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-9,971,547.00	-11,236,409.00	1,264,862
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	499,329,857.00	1,556,660,116.00	-1,057,330,259
4430	SUBVENCIONES	499,329,857.00	1,556,660,116.00	-1,057,330,259
48	OTROS INGRESOS	638,096,512.00	88,608,992.00	549,487,520
4802	FINANCIEROS	213,337.00	166,433.00	46,904
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0
4808	INGRESOS DIVERSOS	622,744,434.00	88,442,559.00	534,301,875
4830	Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	15,138,741.00	0.00	15,138,741
5	GASTOS	8,880,335,763.00	8,867,734,039.00	12,601,724
51	DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	1,710,289,502.00	2,512,321,958.00	-802,032,456
5101	SUELDOS Y SALARIOS	216,295,414.00	209,420,071.00	6,875,343
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	49,600,035.00	50,597,045.00	-997,010
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	12,416,800.00	9,906,000.00	2,510,800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	72,278,726.00	56,369,934.00	15,908,792
5108	Remuneración Por Servicios Técnicos	0.00	8,002,450.00	-8,002,450
5111	GENERALES	1,337,787,935.00	2,153,056,172.00	-815,268,237
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21,910,592.00	24,970,286.00	-3,059,694
52	DE VENTAS	6,898,939,336	5,739,879,425	1,159,059,911
5202	SUELDOS Y SALARIOS	499,138,506.00	502,245,283.00	-3,106,777
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	21,764,503.00	5,991,153.00	15,773,350
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	119,069,002.00	116,695,364.00	2,373,638
5207	APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,605,600.00	23,323,300.00	-717,700
5208	PRESTACIONES SOCIALES	126,141,495.00	169,578,875.00	-43,437,380
5211	GENERALES	6,110,220,230	4,922,045,450	1,188,174,780
5212	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	0.00	0.00	0
5220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	0.00	0

53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	175,647,512.00	255,971,220.00	-80,323,708
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0.00	32,649,568.00	-32,649,568
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	175,647,512.00	223,321,652.00	-47,674,140
58	OTROS GASTOS	95,459,413.00	359,561,436.00	-264,102,023
5802	COMISIONES	3,019,261.00	21,880,519.00	-18,861,258
5804	FINANCIERO	92,440,152.00	297,415,691.00	-204,975,539
5890	GASTOS DIVERSOS	0.00	40,265,226.00	-40,265,226
6	COSTOS DE VENTAS	1,861,659,607.00	1,475,071,765.00	386,587,842
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	1,861,659,607.00	1,475,071,765.00	386,587,842
6310	SERVICIOS DE SALUD	1,861,659,607.00	1,475,071,765.00	386,587,842
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	-530,049,427	2,449,012,455	-2,979,061,882

A.v.j

NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL

ALBERTO VIDAL DIAZ

CC. 10.902.280 de Valencia

Fabiola Durango G.

CONTADORA
FABIOLA DURANGO
GARCIA
T.P. No. 87011-
T

Pedro Benitez

REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
 MUNICIPIO DE VALENCIA
 ESE HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
 NIT 812000300-0
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
 PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2020 Y 31/12/2021
 "VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos

PERIODOS	31/12/2021	31/12/2020	VALOR VARIACION
Recibidos por prestación de servicios	8,819,799,450	11,731,192,856.00	-2,911,393,406
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	327,865	694,225.00	-366,360
Recaudos por Subvenciones del gobierno	399,463,884	1,452,426,986.00	-1,052,963,102
Pago por Retenciones fuente e iva Practicadas	(136,683,775.00)	(230,992,162.00)	94,308,387
Pagado a proveedores	(2,689,456,561.00)	(2,830,635,313.00)	141,178,752
Pagado por seguros	(42,831,062.00)	(20,804,627.00)	-22,026,435
Pagados por beneficios a los empleados	(839,355,450.00)	(1,089,934,251.00)	250,578,801
Pagado por aportes parafiscales	(62,869,500.00)	(59,842,700.00)	-3,026,800
Pagado por servicios públicos	(270,355,771.00)	(253,902,997.00)	-16,452,774
Pagado por honorarios	(2,816,990,537.00)	(4,755,718,042.00)	1,938,727,505
Pago por Servicios	(2,642,096,865.00)	(3,205,798,690.00)	563,701,825
Pago Aporte a Seguridad Social	(194,672,607.00)	(206,132,095.00)	11,459,488
Pago por Gastos Financieros	(28,470,666.00)	(47,000,087.00)	18,529,421
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-504,191,595.00	483,553,103.00	-987,744,698
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Recibido por rentas de propiedades de inversión	0	0	0
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	0	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	0	0	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0	0
Pagos de préstamos	0	0	0

Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0	0
Flujo de efectivo del periodo	-504,191,595.00	483,553,103.00	-987,744,698
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	583,509,379.00	99,956,276	483,553,103
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	79,317,784.00	583,509,379.00	-504,191,595



NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL

ALBERTO VIDAL DIAZ
CC. 10.902.280 de Valencia



CONTADORA
FABIOLA DURANGO
GARCIA
T.P. No. 87011-T



REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343 -T



DEPARTAMENTO DE CORDOBA
 MUNICIPIO DE VALENCIA
 E.S.E. HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
 NIT. 812000300-0

Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2021
 "VIGILADO SUPERSALUD"

Cifras en pesos							
	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (Perdidas) Inversiones con cambios en ORI	Total Patrimonio
Saldo al 31/12/2019	8,386,770,908	0	-2,077,471,834	69,325,794	0	0	6,378,624,868
Apropiación del resultado del periodo	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2020	8,386,770,908	0	-2,008,146,040	2,449,012,455	0	0	8,827,637,323
Saldo al 31/12/2020	8,386,770,908	0	-2,008,146,040	2,449,012,455	0	0	8,827,637,323
Apropiación del resultado del periodo	0	0	0	0	0	0	0
Valoración de inversiones de admón. de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultado del periodo 2021	8,386,770,908	0	440,866,415	-530,049,427	0	0	8,297,587,896
Saldo al 31/12/2021	8,386,770,908	0	440,866,415	-530,049,427	0	0	8,297,587,896

A.v.d
 NOMBRE: DEL REPRESENTANTE LEGAL
 ALBERTO VIDAL DIAZ
 CC. 10.902.280 de Valencia

Pedro Benitez
 REVISOR FISCAL
 PEDRO BENITEZ MENDOZA
 T.P No. 157343 -T

Fabiola Durango G.
 CONTADORA
 FABIOLA DURANGO GARCIA
 T.P. No. 87011-T

E.S.E HOSPITAL SAGRADO CORAZON DE JESUS
NIT.812000300-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTE: diciembre 31 DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E. Hospital Sagrado Corazón de Jesús y/o E.S.E. HSCJ, identificada con NIT: 812.000.300 – 0, con domicilio principal en la calle 12 No.8-99 en el municipio de Valencia departamento de Córdoba república de Colombia, es una entidad pública, de orden municipal, dotado de personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente, creada por el Acuerdo No. 026 de junio 06 de 1989 y transformada en Empresa Social del Estado mediante acuerdo No.008 del 08 de Marzo de 1998 ambos acuerdos por el Consejo Municipal de Valencia, que desarrolla el conjunto de actividades económicas organizadas para la producción y prestación de servicios de salud de baja complejidad en el ámbito territorial y como parte del sistema general de seguridad social en salud estableciendo los principios de eficiencia, universalidad, solidaridad, integralidad, unidad de participación comunitaria consagrados en la Ley 100 de 1993.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financiero que se presentan son:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

El periodo cubierto para los Estados Financiero es del 1 de enero a 31 de diciembre de 2021

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas por la Contaduría General de la Nación.

1.4. Forma de organización y/o Cobertura

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

La ESE no es agregadora de información, ya que no es entidad de gobierno.

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Base de medición

La base de medición en la preparación y presentación de los Estados Financiero se realizan al costo corriente.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

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

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

2.4. Otros aspectos

La ESE en la información contable aplica el concepto de información Cualitativa así:

- Comprensibilidad, la información contable de la ESE es clara y concisa, lo que permite un fácil entendimiento para todas las personas.
- Comparabilidad, para los Estados Financieros se compara el periodo anterior con el periodo actual.
- Oportunidad, en la preparación de los Estados Financiero a los usuarios y a todos los entes de control.
- Verificabilidad, todas las operaciones realizadas por la ESE pueden ser confirmadas por terceros, aplicando pruebas para comprobar la información.

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

3.1. Juicios

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

3.2. Estimaciones y supuestos

Se realizó deterioro de cuentas por cobrar de acuerdo a la nueva normatividad de la contaduría General de la Nación.

3.3. Correcciones contables

No se realizaron correcciones contables de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar por venta de servicios de salud mayor de 360 días están en riesgo, al igual que la cartera de las empresas que están en liquidación.

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

Hubo gastos adicionales por la emergencia, debido a la compra de elementos de protección personal y contratación de personal para la contención de la emergencia.

NOTA 4. RESUMEN DE PLITICAS CONTABLES

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, para cumplir con los compromisos de pago la E.S.E realiza el reconocimiento de ingresos y gastos financieros de forma mensual, y las conciliaciones bancarias de forma mensual.

➤ CUENTAS POR COBRAR

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

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por cobrar en la categoría del Costo, las cuales 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. No obstante, la E.S.E HSCJ, aplicará los criterios de clasificación del Costo Amortizado de conformidad a los plazos pactados con el cliente, siempre y cuando dicho plazo “supere” las condiciones generales del negocio y del sector.

La E.S.E. HSCJ, ha establecido como plazos normales de pago al lapso de tiempo comprendido entre uno [1] y noventa [90] días después de entregadas las facturas. En

consecuencia, si los plazos pactados con los clientes, superan el umbral de los noventa [90] días de vencimiento se aplicarán los criterios del costo amortizado.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal.

Para la E.S.E. HSCJ, 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 sus condiciones crediticias. En consecuencia, la E.S.E. HSCJ, verificará por lo menos al final de cada periodo contable si existen indicios de deterioro. En el evento en que llegare a existir indicios de deterioro la E.S.E. HSCJ para tal efecto utilizará como factor de descuento, la tasa de interés de mercado. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo

➤ INVENTARIOS

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud 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.

La E.S.E. HSCJ, utilizará el sistema de inventario permanente, y para efectos de valoración y determinación de los costos, aplicarán el método del costo promedio ponderado.

➤ PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La E.S.E. HSCJ, registra las propiedades, planta y equipo a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo de la E.S.E. HSCJ, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Por otro lado, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo

La E.S.E. HSCJ, reconocerá el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios.

Para la E.S.E. HSCJ, la depreciación de una propiedad, planta y equipo iniciará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por depreciación de un periodo se reconocerá como gasto en el resultado de este, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la política de Inventarios o la política de Activos Intangibles. Los terrenos no serán objeto de

depreciación, salvo que se demuestre que tienen una vida útil finita, es decir que, por el uso dado al terreno, sea factible establecer el tiempo durante el cual estará en condiciones de generar beneficios económicos.

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

➤ DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

➤ CUENTAS POR PAGAR

La E.S.E. HSCJ, registra como cuentas por pagar 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.

La E.S.E. HSCJ, clasifica las cuentas por pagar al costo se miden por el valor de transacción. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se haya pagado, expiren o sean transferidas a un tercero

➤ BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. HSCJ a los empleados a corto plazo que hayan prestado sus servicios a la E.S.E. HSCJ durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

La E.S.E. HSCJ, medirá el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

La E.S.E. HSCJ, reconocerá los ingresos por las actividades de prestación de servicios en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La E.S.E. HSCJ, reconocerá los costos de venta en el momento en que el servicio es

prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo, y los gastos se reconocerán en la medida que se haya incurrido en ellos.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD	
No.NOTA	NOMBRE
6	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADO
8	PRESTAMOS POR COBRAR
11	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
13	PROPIEDADES DE INVERSION
15	ACTIVOS BIOLOGICOS
17	ARRENDAMIENTOS
18	COSTOS DE FINANCIACION
19	EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
20	PRESTAMOS POR PAGAR
23	PROVISIONES
25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
26	CUENTAS DE ORDEN
31	COSTO DE TRANSFORMACION
32	ACUERDOS DE CONCESIONES - ENTIDADES CONCEDENTE
33	ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (FONDO COLPENSIONES)
34	EFFECTOS DE VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS
36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

5. DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	79,317,784	583,509,382	-504,191,598
CAJA	7,000	28,000	-21,000
DEPÓSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	79,310,784	583,481,382	-504,170,598

CAJA MENOR

Representa el valor asignado a través de resolución interna para el pago de compras y servicios de menor cuantía para el funcionamiento de la ESE.

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los ingresos en dinero a las cuentas bancarias de la ESE, corresponde a la venta de servicios de salud, y otros recaudos por parte del Ministerio de salud y protección social para el saneamiento fiscal y financiero de la entidad.

5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	79,310,784	583,481,382	-504,170,598
Cuenta corriente	79,121,205	583,292,016	-504,170,811
Cuenta de ahorro	189,579	189,366	213

La ESE a 31 de diciembre de 2021 tiene un efectivo y equivalente de efectivo por \$79.310.784.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La ESE reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en la venta de servicios de salud, de las cuales espera la entrada de flujo financiero fijo.

7. CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	3,882,019,559	2,414,234,744	1,467,784,815
PRESTACION EN SERVICIOS DE SALUD	3,949,670,552	2,497,024,478	1,452,646,074
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	17,829,165	18,920,925	-1,091,760
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Con Facturación Radicada	792,321,338	441,621,362	350,699,976
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Sin Facturar o Con Facturación Pendiente De Radicar	626,727,959	77,069,418	549,658,541
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Con Facturación Radicada	1,831,051,217	1,511,736,952	319,314,265
Servicios De Salud Por IPS Privadas - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	5,579,809	5,579,809	0
Servicios De Salud Ips Privadas Con Facturación Radicada	103,311,523	143,602,598	-40,291,075
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	4,044,323	9,589,988	-5,545,665
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	22,596,447	62,283,845	-39,687,398
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	14,123,053	14,123,053	0
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	113,840,080	121,347,409	-7,507,329
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	403,403,427	0	403,403,427
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta Con Facturación Radicada	99,865,973	0	99,865,973
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	15,117,691	39,890,219	-24,772,528
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Con Facturación Pendiente De Radicar	141,032,366	101,293,684	39,738,682
Giro Directo Para Abono A La Cartera Sector Salud (Cr)	-580,065,644	-50,034,784	-530,030,860
Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	338,891,825		
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR [CR]	-67,650,993	-82,789,734	15,138,741

COMPARATIVO COMPONENTES DE CUENTAS POR COBRAR DICIEMBRE DE 2021 - DICIEMBRE 2020			
CUENTA	2021	2020	VALOR VARIACION
PRESTACION EN SERVICIOS DE SALUD	3,949,670,552	2,497,024,478	1,452,646,074
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-67,650,993	-82,789,734	15,138,741
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	3,882,019,559	2,414,234,744	1,467,784,815

El Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021 refleja que las cuentas por cobrar aumentaron en un 38% con relación a la vigencia anterior.

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

La ESE reconoce como cuentas por cobrar:

- Cuentas por cobrar facturación pendiente de radicar y pendiente de facturar.
- Cuentas por cobrar facturación radicada.
- Giro directo para abono a cartera del sector salud.

CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD CORRIENTE Y NO CORRIENTE A DICIEMBRE DE 2021			
CONCEPTO	CORRIENTE	NO CORRIENTE	SALDO POR COBRAR
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	3,710,700	14,118,465	17,829,165
Plan de Beneficios en Salud (PBS) Por EPS - Con Facturación Radicada	362,813,170	429,508,168	792,321,338
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Sin Facturar o Con Facturación Pendiente De Radicar	551,773,638	74,954,321	626,727,959
Plan Subsidiado De Salud (PBSS) Por EPS - Con Facturación Radicada	397,691,490	1,433,359,727	1,831,051,217
Servicios De Salud Por IPS Privadas - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	0	5,579,809	5,579,809
Servicios De Salud Ips Privadas Con Facturación Radicada	47,279,518	56,032,005	103,311,523
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	0	4,044,323	4,044,323
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial - Con Facturación Radicada	16,812,462	5,783,985	22,596,447
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Sin Facturar O Con Facturación Pendiente De Radicar	0	14,123,053	14,123,053
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros - Con Facturación Radicada	0	113,840,080	113,840,080
Atención Con Cargo A Recursos De Acciones De Salud Pública - Con Facturación Radicada	403,403,427	0	403,403,427
Atención Con Cargo Al Subsidio A La Oferta Con Facturación Radicada	99,865,973	0	99,865,973
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Sin Facturación o Con Facturación Pendiente De Radicar	0	15,117,691	15,117,691
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS - Con Facturación Radicada	39,738,682	101,293,684	141,032,366
Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	338,891,825		338,891,825
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	2,261,980,885	2,267,755,311	4,529,736,196

Las cuentas por cobrar corriente a 31 de diciembre de 2021 en el estado de situación Financiera se reflejan \$2.261.980.885 que representan el 49 % del total de las cuentas por cobrar y las cuentas por cobrar no corriente \$2.267.755.311 que representa el 51% del total de las cuentas por cobrar de la ESE.

EDAD DE LA CARTERA RADICADA

EDAD DE LA CARTERA RADICADA	VALOR	%
DE 1 A 30 DIAS	1,237,138,902	27.31%
31 A 60 DIAS	151,605,033	3.35%
61 A 90 DIAS	53,836,115	1.19%
91 A 180 DIAS	279,104,549	6.16%
181 A 360 DIAS	540,296,283	11.93%
MAS DE 360 DIAS	2,267,755,311	50.06%
TOTAL CARTERA RADICADA	4,529,736,194	100%

En esta tabla se observa que la mayor participación se encuentra en la cartera mayor de 360 días con un 50% del total de la cartera radicada.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor estimado de posibles pérdidas en las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro es ajustado de acuerdo a la recuperación de las cuentas por cobrar que han sido deterioradas en periodos anteriores.

DETERIORO DE LA CARTERA	< 360	>360	TOTALES
Plan de Beneficios en Salud (PBS)	6,690,255	11,137,147	17,827,402
Plan Subsidiado De Salud (PBSS)	6,514,060	34,023,893	40,537,953
Servicios De Salud Por IPS Privadas	622,221	1,445,530	2,067,751
Servicios De Salud Por Entidades Con Régimen Especial	229,013	149,979	378,992
Atención Accidentes De Tránsito SOAT Por Compañías De Seguros	0	2,951,873	2,951,873
Reclamaciones Con Cargo A Los Recursos Del SGSSS	1,030,424	2,626,545	3,656,969
Otras Cuentas Por Cobrar Servicios De Salud	230,053	0	230,053
TOTAL CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	15,316,026	52,334,967	67,650,993

NOTA 9. INVENTARIOS

El inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales de odontología y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición.

INVENTARIOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	0	40,724,818	-40,724,818
Medicamentos	0	2,594,315	-2,594,315
Material Médico quirúrgico	0	5,380,281	-5,380,281
Materiales Odontológicos	0	423,133	-423,133
Viveres y Rancho	0	1,021,520	-1,021,520
Repuestos	0	24,575,354	-24,575,354
Elementos y Accesorios De Aseo	0	1,106,431	-1,106,431
Ropa Hospitalaria y Quirúrgica	0	810,000	-810,000
Elementos y materiales para la construcción	0	24,930	-24,930
Otros Materiales y Suministros	0	4,788,854	-4,788,854

9.1 BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL	40,724,818	72,852
ENTRADA (DB)	744,724,059	591,856,874
ADQUISICION EN COMPRAS	744,724,059	487,623,744
DONACIONES RECIBIDAS	0	104,233,130
SALIDAS (CR)	785,448,877	551,204,908
CONSUMO INSTITUCIONAL	785,448,877	551,204,908
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS - SALIDAS)	0	40,724,818
VALOR EN LIBROS	0	40,724,818

Los inventarios con relación a la vigencia anterior presentaron una disminución significativa, ya que quedaron sin saldo al cierre de esta vigencia.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por la ESE y por el periodo durante el cual se espera utilizar el bien.

El Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2021 refleja la siguiente información:

10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7,026,149,858	7,097,369,369	-71,219,511
TERRENOS	566,265,400	566,265,400	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0
EDIFICACIONES	4,459,387,893	4,459,387,893	0
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	71,498,668	71,498,668	0
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,406,075,812	2,389,075,812	17,000,000
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	328,112,431	279,047,559	49,064,872
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	342,940,681	310,802,260	32,138,421
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	552,817,600	552,817,600	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	3,074,000	3,074,000	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1,704,022,627	-1,534,599,823	-169,422,804

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	EQUIPOS MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	2,389,075,812	279,047,559	310,802,260	552,817,600	3,074,000	3,534,817,231
ENTRADAS (DB)	17,000,000	49,064,872	32,138,421	0	0	98,203,293
ADQUISICION EN COMPRAS	17,000,000	49,064,872	32,138,421			98,203,293
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0	0	0
OTRAS ENTRADAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0	0	0
OTRAS SALIDAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0	0	0
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS - SALIDAS)	2,406,075,812	328,112,431	342,940,681	552,817,600	3,074,000	3,633,020,524
SALDO FINAL (31 - DIC) = (SUBTOTAL + CAMBIOS)	2,406,075,812	328,112,431	342,940,681	552,817,600	3,074,000	3,633,020,524
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	716,216,878	244,015,773	165,701,338	338,090,347	1,687,075	1,465,711,411
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	626,414,035	232,683,564	153,492,397	317,359,687	1,571,800	1,331,521,483
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA ACTUAL	89,802,843	11,332,209	12,208,941	20,730,660	115,275	134,189,928
DEPRECIACION AJUSTADA POR TRASLADO A OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS =(SALDO FINAL - DA)	1,689,858,934	84,096,658	177,239,343	214,727,253	1,386,925	2,167,309,113
% DEPRECIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	30%	74%	48%	61%	55%	40%

10.1.1 USO O DESTINACION PPP- MUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	EQUIPOS MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	TOTAL
USO O DESTINACION	2,406,075,812	328,112,431	342,940,681	552,817,600	3,074,000	3,633,020,524
+ EN SERVICIO	2,406,075,812	328,112,431	342,940,681	552,817,600	3,074,000	3,633,020,524

10.2 DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS PPE- INMUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ENE)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
ENTRADAS (DB)	0	0	0	0
ADQUISICION EN COMPRAS	0	0	0	0
DONACIONES RECIBIDAS	0	0	0	0
OTRAS ENTRADAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0
SALIDAS (CR)	0	0	0	0
OTRAS SALIDAS DE BIENES MUEBLES	0	0	0	0
SUBTOTAL (SALDO INICIAL + ENTRADAS - SALIDAS)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
SALDO FINAL (31 - DIC) = (SUBTOTAL + CAMBIOS)	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
DEPRECIACION ACUMULADA (DA)	0	185,050,041	53,261,175	238,311,216
SALDO INICIAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA	0	151,604,632	51,473,708	203,078,340
DEPRECIACION APLICADA VIGENCIA ACTUAL	0	33,445,409	1,787,467	35,232,876
DEPRECIACION AJUSTADA POR TRASLADO A OTROS CONCEPTOS	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS =(SALDO FINAL - DA)	566,265,400	4,274,337,852	18,237,493	4,858,840,745
% DEPRECIACION ACUMULADA (SEGUIMIENTO)	0%	4%	74%	5%

10.2.1 USO O DESTINACION PPE- INMUEBLES

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	TOTAL
USO O DESTINACION	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961
+ EN SERVICIO	566,265,400	4,459,387,893	71,498,668	5,097,151,961

10.4 ESTIMACIONES

DESCRIPCION DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA UTIL (DEPRECIACION LINEA RECTA)	
TIPO	CONCEPTOS	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	MAQUINARIA Y EQUIPO	3	15
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	5	10
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2	10
	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2	15
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3	15
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	3	10
INMUEBLES	EDIFICACIONES	50	50
	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	5	15

La propiedad planta y equipo representa los activos tangibles que tiene la ESE para la prestación de servicios de salud, se caracterizan porque no están para la venta.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION
ACTIVOS INTANGIBLES	140,000,000	0	140,000,000
Activos intangibles	140,000,000	0	140,000,000
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	0	0	0
Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0	0	0
Activos intangibles - modelo revaluado	0	0	0
Amortización acumulada de activos intangibles- modelos revaluado (cr)	0	0	0
Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0	0	0

La ESE adquirió un software integrado que cumple con los requisitos exigidos por la normatividad vigente y para mejoramiento de todos los procesos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS			
CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	81,504	4,236,686	-4,155,182
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	81,504	4,236,686	-4,155,182

Los bienes y servicios pagados por anticipado representan los valores entregados a proveedores para la obtención de bienes y servicios.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

La ESE reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades. Las cuentas por pagar se clasifican al costo, corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos para su pago, forman parte de este grupo las originadas por la compra de bienes y servicios.

21 CUENTAS POR PAGAR

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	512,526,045	385,472,176	127,053,869
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36,731,440	33,915,341	2,816,099
DESCUENTO DE NOMINA	17,215,555	12,512,659	4,702,896
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	81,207,671	18,088,881	63,118,790
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,414,842,805	676,191,205	738,651,600
TOTALES	2,062,523,516	1,126,180,262	936,343,254

COMPARATIVO COMPONENTES CUENTAS POR PAGAR DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	512,526,045	385,472,176	127,053,869	25%
Bienes y servicios	512,526,045	385,472,176	127,053,869	25%
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	36,731,440	33,915,341	2,816,099	8%
Recaudos Por Clasificar	36,451,856	33,672,541	2,779,315	8%
Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso - Servicios públicos	279,584	242,800	36,784	13%
DESCUENTOS DE NÓMINA	17,215,555	12,512,659	4,702,896	27%
Aportes A Fondos Pensionales	6,803,196	5,806,326	996,870	15%
Aportes A Seguridad Social En Salud	8,372,090	6,706,333	1,665,757	20%
Libranzas	2,040,269	0	2,040,269	100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	81,207,671	18,088,881	63,118,790	78%
Honorarios	28,991,000	5,323,000	23,668,000	82%
Servicios	9,777,000	1,027,000	8,750,000	89%
Compras	6,773,000	906,000	5,867,000	87%
Impuesto A Las Ventas Retenido Pendiente De Consignar	2,678,000	1,102,819	1,575,181	59%
Retención De Impuesto De Industria Y Comercio Por Compras	11,034,620	5,170,000	5,864,620	53%
Otras Retenciones	21,954,051	4,560,062	17,393,989	79%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,414,842,805	676,191,205	738,651,600	52%
Aportes Al ICBF y SENA	3,900,900	3,808,500	92,400	2%
Servicios Públicos	48,577,806	55,211,183	-6,633,377	-14%
Honorarios	854,139,760	364,670,627	489,469,133	57%
Servicios	508,224,339	252,500,895	255,723,444	50%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2,062,523,516	1,126,180,262	936,343,254	45%

EDADES DE LAS CUENTAS POR PAGAR	VALOR	%
1 A 30 DIAS	1,104,373,511	53.54%
31 A 60 DIAS	134,609,519	6.53%
61 A 90 DIAS	180,404	0.01%
91 A 180 DIAS	26,895,996	1.30%
181 A 360 DIAS	110,573,276	5.36%
> 360	685,890,810	33.25%
TOTALES	2,062,523,516	100%

Las cuentas por pagar por bienes y servicios corresponden a suministro de bienes por parte de los proveedores, necesarios para la prestación de servicios. Por este concepto se adeudan \$512.526.045. Con respecto a la vigencia anterior presenta un aumento del 25%. Dentro de las cuentas por pagar, las más representativas corresponden a honorarios cuyo valor asciende a \$854.139.760 con un aumento del 52% con relación a la vigencia anterior y servicios con \$508.224.339 con un aumento del 50 %.

El total de las cuentas por pagar a corte de 31 de diciembre de 2021 asciende a \$2.062.523.516 con un aumento significativo con relación a la vigencia anterior del 46%.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados que a la fecha de corte tiene \$184.300.117 con un aumento con relación a la vigencia anterior del 22%.

El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 presenta la siguiente situación:

22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
BENEFICIOS A EMPLEADOS	184,300,117	143,824,760	40,475,357
BENEFICIOS A EMPLEADOS	184,300,117	143,824,760	40,475,357

22.1 Beneficios a Empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
Nómina Por Pagar	30,400
Cesantías	92,348,550
Prima De Vacaciones	3,972,347
Prima De Servicios	3,813,453
Prima De Navidad	6,890,190
Bonificaciones	3,087,817
Aportes A Riesgos Laborales	567,400
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	3,127,100
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	65,028,304
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	178,865,561

COMPARATIVO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
Nómina Por Pagar	30,400	0	30,400	100%
Cesantías	92,348,550	84,393,720	7,954,830	9%
Prima De Vacaciones	3,972,347	1,131,448	2,840,899	72%
Prima De Servicios	3,813,453	0	3,813,453	100%
Prima De Navidad	6,890,190	0	6,890,190	100%
Bonificaciones	3,087,817	0	3,087,817	100%
Aportes A Riesgos Laborales	567,400	567,400	0	0%
Aportes A Cajas De Compensación Familiar	3,127,100	3,049,300	77,800	2%
Otros Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	65,028,304	54,682,892	10,345,412	16%
Indemnizaciones	5,434,556	0	5,434,556	100%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	184,300,117	143,824,760	40,475,357	22%

El total de beneficios a empleados a corte de diciembre de 2021 es de \$184.300.117 mientras que en el 2020 presenta un \$143.824.760 con un aumento con relación al año anterior de \$40.475.537, que en porcentaje corresponde al 22%.

Nota 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	583,157,177	424,326,54	540,724,523
Venta de servicios de salud.	540,724,523.00	0	540,724,523
Otros Ingresos Recibidos Por Anticipado	42,432,654.00	42,432,654.00	0

Otros ingresos recibidos por anticipado en la venta de servicios de salud asciende a la \$540.724.523 que a 31 de diciembre de 2021 no se habían legalizado por no se habían radicado la facturación.

NOTA 27. PATRIMONIO

Forman parte del patrimonio: El capital fiscal, los resultados de ejercicios anteriores y resultado del periodo.

27. PATRIMONIO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	VARIACION PORCENTUAL
CAPITAL FISCAL	8,386,770,908	8,386,770,908	0	0%
Resultados De Ejercicios Anteriores	440,866,415	-2,008,146,040	2,449,012,455	555%
Resultado del ejercicio	-530,049,427	2,449,012,455	-2,979,061,882	562%
TOTAL PATRIMONIO	8,297,587,896	8,827,637,323	-530,049,427	-6%

El resultado del ejercicio nos arroja una perdida a diciembre de 2021 de \$530.049.427, mientras que el año anterior fue una ganancia de \$2.449.012.455. Esto se debe a que en la vigencia 2020 entraron recursos los recursos del Fonsaet y cobros coactivos de Nueva Eps y Cajacopi que para esta vigencia 2021 no entraron.

NOTA 28. INGRESOS

La ESE reconoce como ingresos por prestación de servicios de salud los recursos obtenidos en el proceso de facturación a las diferentes entidades que hacen parte del sistema general de salud y particulares. Estos ingresos se reconocen cuando se genera la factura.

28 INGRESOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
INGRESOS	10,211,945,943	12,791,818,259	-2,579,872,316
Venta de servicios	9,074,519,574	11,146,549,151	-2,072,029,577
Transferencias y subvenciones	499,329,857	1,556,660,116	-1,057,330,259
otros ingresos	638,096,512	88,608,992	549,487,520

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION	VAR PORCENTUAL
28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación				
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	10,211,945,943	12,791,818,259	-2,579,872,316	-25%
VENTA DE SERVICIOS	9,074,519,574	11,146,549,151	-2,072,029,577	-23%
SERVICIOS DE SALUD	9,084,491,121	11,157,785,560	-2,073,294,439	-23%
Urgencias - Consulta Y Procedimientos	772,239,287	376,600,530	395,638,757	51%
Urgencias - Observación	252,800,147	41,180,040	211,620,107	84%
Servicios Ambulatorios - Consulta Externa Y Procedimientos	558,857,130	99,960,300	458,896,830	82%
Servicios Ambulatorios - Salud Oral	111,864,735	27,054,100	84,810,635	76%
Servicios Ambulatorios - Promoción Y Prevención	2,737,704,999	647,877,672	2,089,827,327	76%
Hospitalización - Estancia General	138,937,025	89,825,300	49,111,725	35%
Quirófanos Y Salas De Parto - Quirófanos	30,069,468	60,369,499	-30,300,031	-101%
Quirófanos Y Salas De Parto - Salas De Parto	18,283,700	0	18,283,700	100%
Apoyo Diagnóstico - Laboratorio Clínico	887,503,951	185,411,400	702,092,551	79%
Apoyo diagnóstico - Imagenología	289,016,050	45,653,100	243,362,950	84%
Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	12,581,890	0	12,581,890	100%
Apoyo Terapéutico - Farmacia E Insumos Hospitalarios	777,148,794	62,087,517	715,061,277	92%
Servicios Conexos A La Salud - Servicios De Ambulancias	806,042,100	280,286,686	525,755,414	65%
Servicios Conexos A La Salud - Otros Servicios	1,308,400	15,655,577	-14,347,177	-1097%
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACION	1,690,133,445	9,225,823,839	-7,535,690,394	-446%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS [DB]	-9,971,547	-11,236,409	1,264,862	-13%
Servicios De Salud	-9,971,547	-11,236,409	1,264,862	-13%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	499,329,857	1,556,660,116	-1,057,330,259	-212%
SUBVENCIONES	499,329,857	1,556,660,116	-1,057,330,259	-212%
Donaciones	0	104,233,130	-104,233,130	-100%
Subvención Por Recursos Transferidos Por El Gobierno	499,329,857	1,452,426,986	-953,097,129	-191%
OTROS INGRESOS	638,096,512	88,608,992	549,487,520	86%
FINANCIEROS	213,337	166,433	46,904	22%
Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	213,337	160,462	52,875	25%
Otros Ingresos Financieros	0	5,971	-5,971	-100%
INGRESOS DIVERSOS	622,744,434	88,442,559	534,301,875	86%
Margen En La Contratación De Servicios De Salud	498,983,617	0	498,983,617	100%
APORTES PENSIONALES	6,174,603	0	6,174,603	100%
Recuperaciones	117,586,214	87,089,767	30,496,447	26%
Otros Ingresos Diversos	0	1,352,792	-1,352,792	-100%
Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	15,138,741	0	15,138,741	100%
Cuentas Por Cobrar	15,138,741	0	15,138,741	100%

Las ventas de servicios de salud del año 2021 con respecto al 2020 presentaron una disminución del 11%. El valor de las ventas por servicios de salud representa el 89% del total de los ingresos de la ESE.

TRANSFERENCIA Y SUBVENCIONES

Recursos recibidos por la gobernación de Córdoba y el municipio de Valencia que a corte de 31 de diciembre de 2020 se recibieron \$1.556.660.116 y a 2021 \$499.329.857, hubo una disminución del 68%.

NOTA 29. GASTOS

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los gastos originados en el desarrollo de las actividades de la ESE.

29. GASTOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
GASTOS	8,880,335,763	8,867,734,039	12,601,724
DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	1,710,289,502	2,512,321,958	-802,032,456
DE VENTA	6,898,939,336	5,739,879,425	1,159,059,911
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	175,647,512	255,971,220	-80,323,708
OTROS GASTOS	95,459,413	359,561,436	-264,102,023

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACION, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	1,710,289,502	2,512,321,958	-802,032,456
SUELDOS Y SALARIOS	216,295,414	209,420,071	6,875,343
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	49,600,035	50,597,045	-997,010
APORTES SOBRE LA NÓMINA	12,416,800	9,906,000	2,510,800
PRESTACIONES SOCIALES	72,278,726	56,369,934	15,908,792
Remuneración Por Servicios Técnicos	0	8,002,450	-8,002,450
GENERALES	1,337,787,935	2,153,056,172	-815,268,237
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	21,910,592	24,970,286	-3,059,694
DE VENTA	6,898,939,336	5,739,879,425	1,159,059,911
SUELDOS Y SALARIOS	499,138,506	502,245,283	-3,106,777
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	21,764,503	5,991,153	15,773,350
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	119,069,002	116,695,364	2,373,638
APORTES SOBRE LA NÓMINA	22,605,600	23,323,300	-717,700
PRESTACIONES SOCIALES	126,141,495	169,578,875	-43,437,380
GENERALES	6,110,220,230	4,922,045,450	1,188,174,780

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	175,647,512	255,971,220	-80,323,708
DETERIORO	0	32,649,568	-32,649,568
DE CUENTAS POR COBRAR	0	32,649,568	-32,649,568
DEPRECIACION	175,647,512	223,321,652	-47,674,140
DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	175,647,512	223,321,652	-47,674,140

El gasto de depreciación corresponde al valor calculado de la pérdida de la capacidad operativa de la propiedad planta y equipo. El gasto causado en esta vigencia es \$175.647.512.

29.3 OTROS GASTOS

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
COMISIONES	3,019,261	21,880,519	-18,861,258
FINANCIERO	92,440,152	297,415,691	-204,975,539
TOTAL OTROS GASTOS	95,459,413	319,296,210	-223,836,797

En este grupo se reflejan los gastos que no están ligados directamente con la prestación de servicios de salud. Con respecto a la vigencia 2021 tuvo una disminución de 69%

NOTA 30. COSTO DE VENTA

En este grupo se registran los costos que incurre la ESE para la prestación de servicios de salud. a diciembre de 2021 los costos ascienden a \$1.861.659.609

30. COSTO DE VENTA

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTA	1,861,659,607	1,475,071,765	386,587,842
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	1,861,659,607	1,475,071,765	386,587,842
Servicios de Salud	1,861,659,607	1,475,071,765	386,587,842


Los costos que refleja el Estado de Situación Financiera a diciembre de 2020 indican un incremento del 21% respecto a la vigencia anterior.


NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO


ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACION
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	79,317,784	586,509,379	507,191,595

El saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2021 tuvo una disminución debido a todo lo se recaudó se utilizó para pago de proveedores.


REPRESENTANTE LEGAL
ALBERTO VIDAL DIAZ
CC.10.902.280 de Valencia


CONTADORA
FABIOLA DURANGO GARCIA
T.P No.87011 - T


REVISOR FISCAL
PEDRO BENITEZ MENDOZA
T.P No. 157343-T