

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN
<b>1 Activos</b>		<b>7,660,025,016</b>	<b>7,011,446,760</b>	648,578,256
Activo corriente		2,171,207,060	2,310,862,359	-139,655,299
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	83,674,722	220,593,843	-136,919,121
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	2,721,768	2,721,768	0
...13 Cuentas por cobrar	7	1,706,374,468	1,423,327,457	283,047,012
...14 Préstamos por cobrar	8	0	13,176	-13,176
...15 Inventarios	9	356,428,834	326,206,863	30,221,972
...19 Otros activos	14 - 16	22,007,267	337,999,253	-315,991,987
Activo no corriente		5,488,817,956	4,700,584,401	788,233,555
...13 Cuentas por cobrar	7	2,358,929,034	1,652,441,758	706,487,276
...16 Propiedades, planta y equipo	10	2,830,011,971	3,048,142,643	-218,130,672
...19 Otros activos	14 - 16	299,876,951	0	299,876,951
<b>2 Pasivos</b>		<b>1,730,501,323</b>	<b>607,934,333</b>	1,122,566,990



**Código:** 43-001

**Versión:** 004

**Fecha:** 16 06 2021

**Página:** 2 de 6

Pasivo corriente		1,446,793,467	324,226,477	1,122,566,990
...24 Cuentas por pagar	<b>21</b>	316,854,533	45,226,810	271,627,723
...25 Beneficios a los empleados	<b>22</b>	80,173,191	64,759,667	15,413,524
...27 Provisiones	<b>23</b>	921,640,000	214,240,000	707,400,000
...29 Otros pasivos	<b>24</b>	128,125,743	0	128,125,743
Pasivo no corriente		283,707,856	283,707,856	0
...25 Beneficios a los empleados	<b>22</b>	283,707,856	283,707,856	0
<b>3 Patrimonio</b>		<b>5,929,523,693</b>	<b>6,403,512,427</b>	-473,988,734
...32 Patrimonio de las empresas	<b>27</b>	5,929,523,693	6,403,512,427	-473,988,734
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>7,660,025,016</b>	<b>7,011,446,760</b>	648,578,256
...81 Activos contingentes	<b>25</b>	400,667,038	400,667,038	0
...83 Deudoras de control	<b>26</b>	19,031,497	12,577,746	6,453,751
...89 Deudoras por contra (CR)		419,698,535	413,244,784	6,453,751
...91 Pasivos contingentes	<b>25</b>	5,073,435,388	5,891,977,267	-818,541,879
...99 Acreedoras por contra (DB)	<b>26</b>	5,073,435,388	5,891,977,267	-818,541,879



  
 MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

  
 LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



Certificado No. 3C 1858-3



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO**

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2021	2020	VARIACIÓN
<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>7,766,990,339</b>	<b>7,735,564,174</b>	31,426,165
...43 Venta de servicios	28	7,579,232,547	7,524,596,174	54,636,373
...44 Transferencias y subvenciones	28	187,757,792	210,968,000	-23,210,208
<b>Costos de ventas</b>		<b>4,974,789,067</b>	<b>4,570,887,258</b>	403,901,809
...63 Costo de ventas de servicios	30	4,974,789,067	4,570,887,258	403,901,809
<b>Gastos de Operación (51 y 53)</b>		<b>3,241,252,379</b>	<b>2,880,225,036</b>	361,027,343
...51 y 53 De administración y operación	29	3,241,252,379	2,880,225,036	361,027,343
...48 Otros ingresos	28	108,377,380	994,556,462	-886,179,082
...58 Otros gastos	29	133,315,007	68,490,173	64,824,834
<b>Excedente o deficit del periodo</b>		<b>-473,988,734</b>	<b>1,210,518,169</b>	-1,684,506,903

  
MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

  
LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO**

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

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2020	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.00	0.53	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADA	309,175,864.74	(901,342,304.30)	1,210,518,169.04	391.53%
PERDIDA DEL EJERCICIO	(473,988,734.06)	1,210,518,169.04	(1,684,506,903.10)	355.39%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5,929,523,693.21</b>	<b>6,403,512,426.74</b>	<b>(473,988,733.53)</b>	<b>-7.99%</b>

**MYRIAM BEJARANO PULIDO**

**REPRESENTANTE LEGAL**

**LIETH LORENA TRIVIÑO MURILLO**

**CONTADOR TP: 191688-T**



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**

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

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	A DICIEMBRE 2020	A DICIEMBRE 2021
CAJA	224,262.0	246,310.0
BANCOS	220,369,581.3	83,428,412.4
CUENTAS DE AHORRO	-	-
INVERSIONES	2,721,767.5	2,721,767.5
<b>TO TALE</b>	<b>223,315,611</b>	<b>86,396,489.9</b>
<b>DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO</b>		<b>(136,919,121)</b>
<b>Por las operaciones</b>	<b>(204,792,165)</b>	
Depreciación	269,196,569	
Variación neta en cuentas del patrimonio	(473,988,734)	
<b>Por variación en activos corrientes</b>	<b>(819,640,436)</b>	
Inversiones	-	
Deudores clientes	(989,534,688)	
Préstamos por cobrar	13,176	
Provisión cuentas incobrables	200,103,048	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	(30,221,972)	
Gastos pagados por anticipado		
<b>Variación pasivo</b>	<b>1,122,566,990</b>	
Adquisición de bienes y servicios	19,390,716	
Acreedores	-	
Recursos a favor de terceros	43,902,596	
Descuentos de nómina	(50,000)	
Otras cuentas por pagar	208,384,411	
Creditos judiciales	-	
<b>Obligaciones laborales</b>	<b>15,413,524</b>	
Salarios y prestaciones sociales		
<b>Pasivos estimados (provisión)</b>	<b>707,400,000</b>	
Provisión para contingencias		
<b>Otros pasivos</b>	<b>128,125,743</b>	
Variación propiedad planta y equipo	(51,065,898)	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	9,121,386	
Edificaciones	-	
Plantas y ductos	-	
Redes, líneas y cables	-	
Maquinaria y equipo	21,848	
Equipo médico científico	(12,408,000)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	(1,727,117)	
Equipos de comunicación y computación	(43,242,487)	
Equipo de transporte, tracción y elevación	-	
Equipo de comedor cocina y despensa	(2,831,528)	
Otros activos	(183,987,612)	
<b>SUMAS IGUALES</b>	<b>(136,919,121)</b>	<b>(136,919,121)</b>

MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



Certificación No. 3C 5858-1



## LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL “HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA ESE MONTENEGRO”

### CERTIFICA:

Que los saldos presentados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2021, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad generados de la base de datos de la institución, los cuales se han preparado bajo el régimen de contabilidad pública mediante la resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran dineros del público:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2021, existen y representan derechos y obligaciones en la fecha de corte.
- b. Los hechos económicos registrados en los libros auxiliares de contabilidad, corresponden a los registros debidamente conciliados entre los subprocesos financieros de la entidad de manera mensual, lo cual revela información confiable para la entidad siendo reconocidos en los estados financieros a 31 de diciembre de 2021.
- c. Todos los hechos económicos que afectan los estados financieros fueron debidamente conciliados, clasificados y registrados en los libros auxiliares de contabilidad de la entidad y así mismo revelados mediante las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.



MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

## CONTENIDO

<b>NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 .....</b>	<b>5</b>
<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....</b>	<b>5</b>
<b>1.1. Identificación y funciones .....</b>	<b>5</b>
<b>1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....</b>	<b>6</b>
<b>1.3. Base normativa y periodo cubierto.....</b>	<b>7</b>
<b>1.4. Forma de organización y/o cobertura .....</b>	<b>7</b>
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS .....</b>	<b>7</b>
<b>2.1. Bases de medición.....</b>	<b>8</b>
<b>2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....</b>	<b>8</b>
<b>2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera.....</b>	<b>8</b>
<b>2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....</b>	<b>8</b>
<b>2.5. Otros aspectos.....</b>	<b>8</b>
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES .....</b>	<b>8</b>
<b>3.1. Juicios .....</b>	<b>8</b>
<b>3.2. Estimaciones y supuestos .....</b>	<b>8</b>
<b>3.3. Correcciones contables .....</b>	<b>9</b>
<b>3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES .....</b>	<b>9</b>
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO .....</b>	<b>23</b>
<b>Composición.....</b>	<b>23</b>
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....</b>	<b>24</b>
<b>Composición.....</b>	<b>25</b>
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR .....</b>	<b>25</b>

Composición.....	25
7.9 Prestación de servicios de salud .....	36
<b>NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....</b>	<b>37</b>
<b>NOTA 9. INVENTARIOS .....</b>	<b>37</b>
Composición.....	38
9.1. Materiales y suministros.....	38
<b>NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....</b>	<b>38</b>
Composición.....	39
10.4. Estimaciones .....	40
<b>NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....</b>	<b>42</b>
<b>NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....</b>	<b>42</b>
<b>NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....</b>	<b>42</b>
<b>NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....</b>	<b>42</b>
Composición.....	43
14.2. Revelaciones adicionales.....	43
<b>NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....</b>	<b>44</b>
<b>NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....</b>	<b>44</b>
Composición.....	44
16.1. Desglose – subcuentas otros.....	45
<b>NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....</b>	<b>45</b>
<b>NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....</b>	<b>45</b>
<b>NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....</b>	<b>45</b>
<b>NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....</b>	<b>45</b>
<b>NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....</b>	<b>45</b>
Composición.....	46
21.1.1 Revelaciones generales.....	46
<b>NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....</b>	<b>47</b>



Composición.....	47
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	47
NOTA 23. PROVISIONES.....	48
Composición.....	48
23.1. Litigios y demandas.....	49
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	50
Composición.....	50
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	50
25.1. Activos contingentes.....	50
25.1.1. Revelaciones generales.....	50
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	51
26.1. Cuentas de orden deudoras .....	51
26.2. Cuentas de orden acreedoras .....	52
NOTA 27. PATRIMONIO .....	53
Composición.....	53
NOTA 28. INGRESOS.....	53
Composición.....	53
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	54
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	54
NOTA 29. GASTOS .....	55
Composición.....	56
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas.....	56
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	58
29.7. Otros gastos.....	58
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....	59
Composición.....	59
30.2. Costo de ventas de servicios.....	60



<b>NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....</b>	<b>60</b>
<b>NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE .....</b>	<b>60</b>
<b>NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....</b>	<b>60</b>
<b>NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA .....</b>	<b>60</b>
<b>NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....</b>	<b>60</b>
<b>NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES .....</b>	<b>61</b>
<b>NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....</b>	<b>61</b>
<b>Composición.....</b>	<b>61</b>



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN  
FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2021 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

(Cifras en pesos Colombianos)

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. Identificación y funciones**

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del ministerio de gobierno y reglamentada según decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica administrativa y patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado según el Acuerdo Municipal número 032 de septiembre 10 de 1995 “Por medio del cual se transforma el Hospital San Vicente de Montenegro Quindío en Empresa Social del Estado”, el Acuerdo Municipal número 033 de octubre 23 de 1995 “Por medio del cual se modifica el Acuerdo No. 032 de septiembre 10 de 1995”, el Acuerdo de la Junta Directiva de la entidad No. 02 de Julio 7 de 1997 “Por el cual se adopta el Estatuto de la Empresa Social del Estado, del municipio de Montenegro, Quindío”, y el Acuerdo Municipal número 010 de agosto 22 de 2016 “por medio del cual se modifica la denominación del Hospital San Vicente ESE”, así mismo se encuentra integrada a las facultades establecidas en la Ley 100 de 1993 “Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”

Como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

La entidad se encuentra ubicada en el Km 1 vía Armenia en el Municipio de Montenegro Quindío

## Objetivos de Calidad

- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

## Régimen tributario

El Hospital Roberto Quintero Villa está clasificado dentro de las entidades no contribuyentes del impuesto de renta, es Agente Retenedor de los Impuestos de Renta, Impuesto a las Ventas IVA e Industria y comercio; no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el art 22 del libro primero del E.T, como tampoco es sujeto de retención en la fuente según el Art. 369 del libro segundo del E.T

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

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa, con la entrada en vigencia de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como también su posterior reglamentación a través del decreto 3022 de diciembre de 2013, además de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la contaduría General de la Nación la cual incorpora en el régimen de contabilidad publica el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública , queda oficializado el marco regulativo aplicable en materia de políticas contables para la E.S.E dada su naturaleza de pequeña y mediana empresa (Pyme) por el cumplimiento entre otras, de las siguientes condiciones expresadas en las normas relacionadas:

- a. Empresa que no cotiza en el mercado de valores, y no capta ni administra dineros del público.
- b. Publica estados financieros de propósito general para usuarios externos no vinculados con la administración como son su junta directiva, entidades estatales de control y vigilancia entidades crediticias, proveedores y la comunidad en general.

### **Limitaciones de orden contable**

- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 1120 fondos en tránsito con los dineros por identificar, ya que las ERP no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera.
- Se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición.

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

Los presentes juegos de estados financieros individuales son elaborados bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, donde la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación. Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

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

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, está organizada conforme al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública.

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

### **2.1. Bases de medición**

El proceso por el cual se determinan los montos monetarios por los que se reconocen los elementos de los estados financieros para su inclusión en el estado de situación financiera y estado de actividades son a costo histórico los cuales son registrados por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

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

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos (COP), El peso es la unidad monetaria de curso legal en la República de Colombia

### **2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera**

Las transacciones que se realizan en moneda extranjera son registradas teniendo en cuenta el cambio que esté vigente al momento de la operación.

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

La E.S.E no cuenta con hechos que afecten el valor de las partidas para el cierre contable 2020.

### **2.5. Otros aspectos**

La entidad presenta su información teniendo en cuenta en sus partidas la debida clasificación de los activos y los pasivos entre corrientes y no corrientes.

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

### **3.1. Juicios**

A la fecha de presentación de informes financieros y contables, no se han presentado situaciones que generen cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

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

Para cada periodo de preparación de informes se realizan estimaciones para calcular una serie de activos, pasivos, ingresos, compromisos y gastos los cuales la entidad debe tener reconocido para cada periodo contable.

### **3.3. Correcciones contables**

La entidad no presenta errores u omisiones en el proceso de la información contable suministrada en los estados financieros de periodos anteriores

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

La entidad cuenta con una inversión en la cooperativa Codesca como asociado cooperado, por un valor de \$2.721.767,50, dicha inversión para el cierre de periodo no fue posible realizar su actualización en cuanto al incremento o disminución de la misma dado a que los canales de comunicación con la entidad no han permitido lograr adquirir la certificación correspondiente pese a correos enviados a la entidad y llamadas telefónicas a funcionarios de la cooperativa, así mismo se sigue realizando los trámites correspondientes con el fin de pedir la devolución de dichos aportes.

En las cuentas por cobrar se presenta riesgo de recuperación de cartera puesto que repentinamente las entidades inician proceso de liquidación, generando un impacto mayor en el cobro de los servicios de salud prestados a los usuarios. La entidad se acoge a la oportunidad de cobro que se puede gestionar mediante las mesas de conciliación de circular 030 y demás mesas de flujo de recursos, pero los acuerdos realizados en dichas mesas no siempre son cumplidos por las entidades responsables de pago, pese a ser notificados a los entes de control.

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

Las Políticas Contables son la guía a través de la cual la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación en sus estados financieros bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y contabilidad pública.

Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

- Conceptos y principios generales
- Principios de contabilidad pública.
- Reconocimiento de los elementos que constituyen los estados financieros.

- Los estados financieros.
- Políticas contables por grupo:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta el Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición, y presentación de este rubro en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

El alcance de 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 El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Caja en moneda extranjera
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Derechos fiduciarios

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro de terceros que poseen destinación específica por igual valor y los valores que

aún no han sido identificados los cuales tienen un tratamiento distinto hasta poseer su respectivo soporte.

- **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro consideradas en las NIIF para Pymes, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Deudores varios.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) y/o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro, una cuenta por cobrar será retirada de la información contable cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes. El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

El Comité Técnico de sostenibilidad Contable de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro evaluará si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

- **Inventarios**

Los inventarios hacen referencia a los bienes tangibles que se tienen para la venta o dispensación en el desarrollo normal de sus actividades o para ser consumidos en la

prestación de servicios de la salud utilizados en el proceso de consumo dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad

Clasificación de los inventarios:

- Medicamentos
- Materiales medico quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y Rancho
- Dotación Trabajadores
- Otros materiales y suministros

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo son aquellos activos tangibles que una entidad posee para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un período, así mismo para la prestación de servicios, o para 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 de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipos de cómputo
- Equipo Médico científico
- Muebles y enseres incluyendo equipos de oficina complementarios.



- Libros de Biblioteca y Bienes de Arte y Cultura.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
  - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
  - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
  - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
  - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
  - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
  - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
  - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años

- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

- **Propiedades de inversión**

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Una participación en una propiedad, que se mantenga por un arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, se podrá clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, utilizando la sección 16, si y solo si, la propiedad cumpliera, de otra forma, la definición de propiedades de inversión, y el arrendatario pudiere medir el valor razonable participación en la propiedad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Los siguientes casos son ejemplos de propiedades de inversión:

- a) Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.
- b) Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para

venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).

c) Un edificio que sea propiedad de la entidad (o bien un edificio obtenido a través de un arrendamiento financiero) y esté alquilado a través de uno más arrendamientos operativos.

d) Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.

e) Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

- **Gastos pagados por anticipado**

En el desarrollo de sus actividades las organizaciones suelen requerir el pago anticipado de bienes y servicios; cuando se cumplen ciertos requisitos estos pagos anticipados corresponderán a activos de la entidad, que deberán reconocerse, medirse, amortizarse según las disposiciones de esta política.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

a) que su valor sea cuantificable fiablemente,

b) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago, y

c) que fluyan beneficios económicos futuros para la E.S.E asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por el valor pactado con el proveedor o vendedor. Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago. Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente

en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo. Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

- **Activos intangibles**

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- a) Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.
- b) Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene la entidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de

tipo legal u otro tipo, además, que el Hospital pueda restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.

c) Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento de los ingresos de la E.S.E. o debido a una reducción de los costos. El precio que paga la E.S.E. para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a la Institución. En otras palabras, la E.S.E. esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

- **Cuentas por pagar**

Es un instrumento financiero básico, ya que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E Montenegro, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- a) Cuentas por pagar a proveedores.
- b) Cuentas por pagar generales.

c) Acreedores varios.

d) Impuestos, gravámenes y tasas.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, dado a que cada uno posee su política contable específica:

a) Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras las cuales aplicarán la política respectiva.

b) Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.

c) Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.

d) Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.

e) Los pasivos estimados y los créditos judiciales serán tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de servicios.

El Hospital reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,

- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E.,
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de la entidad, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

- **Obligaciones financieras**

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

- a) Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) 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. Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES.

El Hospital reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales directamente atribuibles a la obligación financiera. Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a corto plazo (menos de 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es

importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; El Hospital procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para esto El Hospital prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que la entidad financiera cobre durante el plazo del instrumento.

- **Ingresos y otros ingresos**

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

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

- a) Prestación de servicios de primer nivel
- b) Prestación de otros servicios especializados de segundo o tercer nivel si es el caso.
- c) Donaciones recibidas a favor del Hospital. Por parte de terceros.
- d) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.
- e) Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.
- f) Otros ingresos como: arrendamientos, comisiones, entre otros.
- g) Venta de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio o activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento (glosa), rebaja que la E.S.E. pueda aceptar.

- **Costos y gastos**

Los costos son decrementos de los beneficios económicos asociados a la prestación de los servicios de salud prestados por el Hospital y que guardan una relación directa con el ingreso. Los gastos son decrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien sea como decrementos de activos o aumentos de pasivos y que se originan en el desarrollo de las actividades propias del Hospital dentro de la gestión administrativa y las políticas de reconocimiento ante la comunidad.

Se reconocerán como costo los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Se reconocerán como gastos los consumos o causaciones de bienes o servicios inherentes a la administración general y guardan relación directa con el servicio, siendo actividades de apoyo para el desarrollo del objeto social

Los costos y gastos se medirán al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultado integral restando a los ingresos.

- **Provisiones y contingencias**

Una provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, así:

a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable. Los pasivos contingentes no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación. Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, el Hospital deberá revisar cada semestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros

Un activo contingente representa la probabilidad de que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de El Hospital y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. El Hospital reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que el Hospital reciba recursos del demandante.
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en el hospital, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán; sólo se hará el registro y la revelación, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos. Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma semestral, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

- **Patrimonio**

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de

naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición.

➤ **Notas que no aplican para la entidad**

- Nota 8 Prestamos por cobrar
- Nota 11 bienes de uso público e históricos 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 20. préstamos por pagar
- 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 EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

A continuación, se relaciona los saldos de efectivo y equivalente al efectivo por rubro.

**Composición**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>83,674,722.38</b>	<b>220,593,843.33</b>	<b>(136,919,120.95)</b>
1.1.05	Db	Caja	246,310.00	224,262.00	22,048.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	39,523,976.02	143,433,006.30	(103,909,030.28)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	43,904,436.36	53,641,400.03	(9,736,963.67)
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	23,295,175.00	(23,295,175.00)

Se presenta de manera discriminada los saldos al corte de 31/12/2021 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.

Banco O Entidad Financiera		Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	340.635.88	20,664,294.91	2,888,659.03	95,000.00	-	17,340,000.00	
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	3,865.45	203,490,765.39	14,181,349.83	233,862,550.11	-	(44,557,000.00)	
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	500.00	27,217,500.00	-	-	-	27,217,000.00	
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,820.95	13,820.95	-	-	-	-	
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	45,804.44	15,372,420.44	15,326,616.00	-	-	-	
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	27,983,471.67	59,036,942.17	6,034,170.50	25,019,300.00	-	-	
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	11,135,877.63	16,609,510.63	5,473,641.00	(8.00)	-	-	
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-	
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTALES</b>				<b>39,523,976.02</b>	<b>342,405,254.49</b>	<b>43,904,436.36</b>	<b>258,976,842.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>SALDO CAJA</b>	<b>246,310.00</b>
Caja menor	0.00
caja facturacion	40,000.00
Cierre cajero 30/12/2021	145,340.00
Cierre cajero 31/12/2021	60,970.00
<b>SALDO BANCOS</b>	<b>39,523,976.02</b>
<b>SALDO POR IDENTIFICAR</b>	<b>43,904,436.36</b>
<b>USO RESTRINGIDO</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>83,674,722.38</b>

\*A 31 de diciembre de 2021 se encuentran traslados pendientes de aplicar, dado que por la fecha del pago no alcanzaron a reflejarse el mismo día en el banco real, por lo cual se realizaron en los libros de contabilidad así: traslado de la cuenta 761-200287-01 por valor de \$17.340.000 y traslado de la cuenta 761-479729-56 por valor de \$27.217.000 a la cuenta 761-195631-51 por valor total de \$44.557.000

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS



Certificación No. 3C 5858-1

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Constituida por los aportes sociales en la Cooperativa Coodesca como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente de acuerdo a certificación expedida con corte al 31 de diciembre de 2019, puesto que para esta vigencia no se logró obtener respuesta de la entidad para la actualización de dichos aportes los cuales fueron solicitados al correo que siempre suministraba la información anual [coodescavirtual@coodesca.com](mailto:coodescavirtual@coodesca.com) y así mismo se realizó llamadas a la entidad sin obtener respuesta ya que todos los números de contacto no estaban en funcionamiento.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública. La información suministrada cumple con los criterios de revelación para las cuentas por cobrar.

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CODIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4,065,303,502.27</b>	<b>3,075,769,215.00</b>	<b>989,534,287.27</b>
13.19	Db	Prestacion de servicios de salud	5,315,665,445.37	4,141,513,418.00	1,174,152,027.37
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	201,535,814.90	186,050,507.00	15,485,307.90
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1,451,897,758.00)	(1,251,794,710.00)	(200,103,048.00)
1.3.86.09	Cr	Deterioro: prestacion de servicios de salud	(1,451,897,758.00)	(1,251,794,710.00)	(200,103,048.00)

Para el periodo reportado se tienen cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios a los diferentes regímenes de acuerdo a lo que establece la ley 100 de 1993, las cuales representan un derecho a favor del hospital y son clasificadas entre corriente y no corriente de acuerdo al caso.

Al corte de diciembre de 2021 se logró realizar diferentes conciliaciones de cartera por servicios de salud prestados a las diferentes entidades de las cuales se logró recaudar \$76.613.392.

A través de las circularización que se ha realizado a las ERP, se logró materializar 63 conciliaciones entre el área de cartera, glosas y devoluciones, a continuación, se relacionan las actas, Entidades y valores acordados:

Nº	ÁREA	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	Valor a favor ESE	Valor aceptado ESE	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
1	C	Enero 04-2021	Sanitas subsidiado	0	10,300	Conciliación de cartera, no hay acuerdo de pago
2	G	Enero 07-2021	Seguros del Estado	3,140,445	19,600	La ERP realizó el pago el día 15 de enero-21
3	G	Enero 07-2021	EPS S.O.S	8,740,010	0	La ERP realizó el pago el día 12 de febrero-21
4	G	Enero 19-2021	Asmet Salud	2,553,300	522,500	La ERP realizó el pago el día 07 de mayo-21 consignación 11575
5	G	Enero 26-2021	POSITIVA ARL	1,343,500	127,200	La ERP realizó el pago los días 8 y 11 de febrero-21
6	C	Febrero 02-2021	Nueva EPS Evento	0	0	Rad N° 000147. Conciliación de cartera, no se aceptó la propuesta de la EPS, se solicitó conciliación factura a factura de glosas y devoluciones.
7	G	Febrero 02-2021	La Equidad ARL	319,000	0	Radicado N° 000128
8	G	Febrero 04-2021	Savia Salud - Alianza Medellín	1,330,032	22,100	La conciliación se inició el 01 de diciembre 2020, pero se envió el 04 de



						feb-2021. La ERP realizó el pago en mayo 2021 a través del G.D
9	C	Febrero 08-2021	Sanitas Contributivo	0	0	Conciliación de cartera, no hay acuerdo de pago
10	G	Febrero 23-2021	Solidaria SOAT	263,700	0	La ERP realizó el pago los días 2 y 8 de marzo-21
11	G	Marzo 01-2021	Sanitas Contributivo	2,994,425	100,440	La ERP realizó el pago el día 06 de abril 2021. Acta Rad N° 000224
12	G	Marzo 02-2021	Suramericana soat	1,884,797	3,163,958	La ERP realizó el pago el día 26 de marzo 2021
13	G	Marzo 09-2021	Sanitas subsidiado	100,100	0	La Entidad realizó el pago el 20 de abril-21
14	G	Marzo 12-2021	Capital Salud	637,710	0	Rad N° 001143. Se pidió información sobre el pago el día 28122021 a conciliacionescapital@tool.com.co
15	C	Marzo 13-2021	Policía	2,085,048	0	La Entidad realizó el pago el 12 de marzo-21
16	G	Marzo 18-2021	Solidaria SOAT	0	402,093	Aplicación nota crédito
17	C	Marzo11-2021	Convida	0	0	Sin acuerdo de pago la EPS solicitar conciliación con la Supersalud
18	G	Marzo 26-2021	Nueva EPS Evento contri	6,744,857	0	Radicado N° 000334, sujeto a revisión desde la central
19	G	Abril 07-2021	Nueva EPS Evento sub	23,546	0	Radicado N° 000334, sujeto a revisión desde la central
20	G	Abril 09-2021	POSITIVA ARL	223,806	77,520	La Entidad realizó el pago el 19 de abril-21
21	G	Abril 09-2021	Medimas evento	19,297,888	867,485	Se solicitó cumplimiento acta N° 000892
22	G	Abril 09-2021	Medimas evento IQ	3,391,820	378,115	Se solicitó cumplimiento acta N° 000892
23	G	Abril 09-2021	Saludvida Sub	681,783	43,500	Acta Radicado N° 000426. Se pidió información sobre el pago el día 28122021 a yurisanchez@saludvidaeps.com y andreasanchez@saludvidaeps.com
24	G	Abril 09-2021	Saludvida Contri	97,565	287,879	Acta Radicado N° 000425. Se pidió información sobre el pago el día 28122021 a yurisanchez@saludvidaeps.com y andreasanchez@saludvidaeps.com
25	G	Abril 09-2021	Comparta	633,800	0	EPS en liquidación
26	C	Abril 09-2021	Cooameva	1,753,667	0	Pago parcial \$ 1.179.138 consignación 11683 de julio 30-21
27	G	Abril 09-2021	Asmet Salud	240,000	101,000	La ERP realizó el pago el 08 julio-21 Acta Rad N° 000562
28	C	Abril 09-2021	S.S Cundinamarca	161,150	0	Contrato transaccional Radicado 000489. Se solicitó información sobre el pago el día 28122021 a daniela.velasquez@cundinamarca.gov.co
29	C	Mayo 08-2021	Policía	3,900,208	0	La Entidad realizó el pago el 10 de mayo 2021



Certificación No. 3C 18358-1



30	C	Mayo 13-2021	Nueva EPS Evento	0	0	Rad N° 000513. Conciliación de cartera, no se aceptó la propuesta de la EPS, se solicitó conciliación factura a factura de glosas y devoluciones.
31	G	Mayo 18-2021	Nueva EPS devoluciones contributivo	9,483,041	4,065,060	Acta con radicados N° 000597 y 001022
32	G	Mayo 18-2021	Nueva EPS devoluciones subsidiado	10,157,278	4,557,930	Acta con radicados N° 000597 y 001022
33	G	Mayo 26-2021	Asmet Salud	48,400	27,400	La ERP pagó en julio 2021. R.C 47849
34	G	Junio 9-2021	Previsora	127,800	4,000	LA ERP pagó en junio y noviembre 2021 R.Caja 47611-48671
35	C	junio 11-2021	QBE-ZURICH	323,000	714,193	La Entidad realizó el pago el 17 de junio 2021
36	G	Junio 14-2021	Compañía Mundial de Seguros	899,501	78,331	Rad N° 000625. La ERP pagó en los meses julio y septiembre 2021, R.C 47895-48168
37	C	Junio 23-2021	EPS Ecoopsos	0	0	Revisión de cruce sin acuerdo de pago
38	G	jun-21	Asmet Salud Sub	486,550	1,361,040	Pago consignación 11359 dic 12-2020 . Acta de liquidación Rad N° 000846
39	C	jun-21	Asmet Salud Contri	0	181,500	Acta de liquidación Rad N° 000847, pagos al día, revisión de pagos y glosas
40	C	Junio 18-2021	SOS Contri	202,740	0	La ERP realizó el pago en octubre 2021, R.C 48504. Revisión cruce de cartera, glosas, pagos, devoluciones
41	C	Junio 22-2021	Policía	2,964,170	0	La Entidad realizó el pago el 11 de junio 2021
42	C	Julio 14-21	Sanidad Militar	14,216,455	0	Pago 02 de nov consignación 11783. El acta tiene fecha de mayo 18-21 Rad N° 000975, el 25 de octubre se levantó un acta corrigiendo la de mayo debido a que se encontró una diferencia con el valor certificado a la Dirección de Sanidad Militar por un valor de \$281.503, quedando un valor final de \$14.216.455 Rad N° 001055
43	G	Julio 21-2021	Asmet Salud	50,700	21,000	Acta con Rad N° 000751
44	G	Julio 26-2021	Seguros del Estado	1,919,150	12,575	Acta Rad N° 000771. Pago realizado el día 30 de julio 2021, consignación 11681
45	C	Julio 27-2021	Policía	4,019,320	0	La ERP realizó el pago el 09 dic-2021. Acta Rad N° 000801
46	G	Agosto 12-2021	S.O.S	11,861,703		Se pagaron todas las facturas en el mes de octubre a través de giro directo por valor de \$ 12.390.863
47	C	Agosto 13-2021	Nueva EPS Evento	0	0	Rad N° 000865. Conciliación de cartera, no se aceptó la propuesta de la EPS, se solicitó conciliación factura a factura de glosas y devoluciones.
48	G	Agosto 20-2021	Asmet Salud	0	21,000	Acta Rad N° 000889
49	G	Septiembre 13-2021	Salud Total Sub	836,917	100	Acta Rad N° 001266. Pagado en Noviembre 25-21 11804



50	G	Septiembre 13-2021	Salud Total Contri	2,030,184	0	Acta Rad N° 001265. Pagado en noviembre 25-21 11805
51	G	Septiembre 16-2021	Asmet salud	88,400	42,000	Acta Rad N° 001262. La ERP realizó el pago en el mes de octubre 2021 R.C 48497
52	G	Septiembre 23-2021	Seguros del Estado soat	1,361,800	0	Acta Rad N° 000976. La ERP realizó el pago en septiembre 2021 R.C 48360
53	G	Septiembre 20-2021	Nueva eps	3,995,358	221,917	Acta N° 000973, Acta sujeta a revisión
54	G	Septiembre 09-2021	Secretaría de Salud del Valle	972,355	0	Acta Rad N° 001021
55	C	Septiembre 21-2021	Medimas	0	0	Revisión de cartera Rad N° 000989, sin acuerdo de pago
56	G	Junio	Secretaría de Salud del Valle	6,613,782	983,394	Total cartera \$7.404.326, valor glosado \$983.394 y valor levantado 6.613.782. Acta con radicado N° 000928
57	C	Octubre 05-2021	Coomeva	1,219,028	21,924	Acta Rad N° 001308, la EPS informa que el valor disponible para pago por valor de \$ 1.219.028, no significa acuerdo de pago.
58	C	Octubre 19-2021	Salud Total	0	0	Sin acuerdo de pago, el pago lo realiza cuando se concilie glosas y devoluciones. Rad 001091
59	G	Octubre 25-2021	SOS	650,524	90,100	Se debe de volver a facturar la atención de covid
60	C	Octubre 28-2021	Nueva EPS Evento	0	0	Rad N° 001103. Conciliación de cartera, no se aceptó la propuesta de la EPS, se solicitó conciliación factura a factura de glosas y devoluciones.
61	C	Noviembre 02-2021	Nueva EPS evento	0	0	No se aceptó la propuesta Administrativa de la EPS, por lo cual no hay acuerdo de pago. Rad N° 001103
62	G	Noviembre 11-2021	Salud Total Contributivo	1,237,887	0	La ERP realizó el pago el día 23 de dic-21
63	G	Noviembre 11-2021	Salud Total Subsidiado	216,486	0	La ERP realizó el pago el día 23 de dic-21
64	G	Noviembre 23-2021	Medimas	15,872,314	0	Acta con Radicado N° 001164
65	C	Noviembre 25-2021	Secretaría de Risaralda	0	713,450	Acta con Rad N° 001187
66	G	Noviembre 26-2021	Nueva EPS	8,981,305	2,245,326	Acta Rad N° 001194
67	C	Diciembre 02-2021	Policía	0	0	Revisión de cartera, y se levantó actas de liquidación del contrato N° 35-5-20105-20 del 16 de diciembre de 2020. Radicado N° 001574
68	C	Diciembre 04-2021	Policía	3,743,720	0	Acta con Radicado N° 000006, la ERP realizó el pago el día 30 de diciembre-21
69	C	Diciembre 04-2021	Asmet Salud	19,793,763	0	Revisión estado de cartera Acta con radicado N° 001251. Cuenta por pagar a la E.S.E \$19.793.763
70	C	Diciembre 06-2021	Coomeva	0	0	Revisión estado de cartera, en el acta queda un disponible para pago por valor de \$15.060.597, pero no significa acuerdo de pago. Radicado N° 001211

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 186,915,788.00</b>	<b>\$ 21,485,930.00</b>
<b>PAGOS EFECTUADOS</b>	<b>\$ 76,613,392.00</b>	

La ESE Hospital Roberto Quintero Villa participó en las cuatro convocatorias que permite la norma Circular 030 de 2013; circular que le permite a las IPS realizar convocatorias a EPS, y Secretarías de salud con las que se tenga cartera, en conjunto con la Secretaría de Salud Departamental, a continuación, se relacionan las fechas y compromisos adquiridos por las ERP:

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
feb-21	NUEVA EPS	La EPS realizó el pago en feb-2021 \$ 7.717.160	\$ 7,717,160.00	\$ 7,717,160.00
feb-21	MEDIMAS	Hay cita de conciliación para abril 2021		
feb-21	CONVIDA	En proceso		
feb-21	ECOOPSOS	No asistió		
feb-21	COOSALUD	En proceso, en mesas argumentó que no tiene cartera con la ESE		
<b>Valor pagado</b>			<b>\$ 7,717,160.00</b>	<b>\$ 7,717,160.00</b>

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
may-21	NUEVA EPS	2 cuotas de \$ 27.335.353, el 30 de junio y el 31 de julio de 2021	\$ 54,670,706.00	\$ 54,670,706.00
may-21	CAJACOPI	Enviar cartera por parte de la ESE		
may-21	ECOOPSOS	Cita de conciliación 11 junio 2021		
may-21	SEC. SALUD DEL VALLE			
<b>Valor pagado</b>			<b>\$ 54,670,706.00</b>	<b>\$ 54,670,706.00</b>

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
ago-21	NUEVA EPS	no hubo compromisos de pago	\$ -	\$ -
ago-21	MEDIMAS	no hubo compromisos de pago. se entregó en físico actas de compromiso de pago a la eps por valor de \$19.297.888 y 3.391.820, y se solicitó cumplimiento de pago	\$ -	\$ -
ago-21	SEC. MEDELLIN	la secretaria no asistió	\$ -	\$ -
ago-21	COMFACHOCO	no hubo compromisos de pago	\$ -	\$ -
<b>Valor pagado</b>			<b>\$ -</b>	<b>\$ -</b>



FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
nov-21	NUEVA EPS	acuerdo de pago por valor de \$ 104.593.922, pagados en tres cuotas iguales (dic 2021, ene y feb 2022)	\$ 104,593,922.00	\$ 39,606,160.00
nov-21	MEDIMAS	no hubo compromisos de pago	\$ -	\$ -
nov-21	SEC. SALUD DPTO QUINDÍO	la secretaría informa que no tiene cartera, porque ha realizado devolución de las cuentas de cobro	\$ -	\$ -
nov-21	CAPITAL SALUD	no hubo compromisos de pago, se logró acordar cita de conciliación de glosas y cartera para enero 2022	\$ -	\$ -
<b>Valor pagado</b>			<b>\$ 104,593,922.00</b>	<b>\$ 39,606,160.00</b>

MESAS DE CIRCULAR 030	VR COMPROMISO	VR PAGADO
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 166,981,788.00</b>	<b>\$ 101,994,026.00</b>

Los acuerdos de pagos acordados con las ERP en conciliaciones con la Superintendencia de Salud en la vigencia 2021 se cumplieron parcialmente, porque hay un incumplimiento de la EPS Medimas por valor de \$38.715.175. El incumplimiento fue notificado a la Supersalud y la Secretaría de Salud Departamental.

CONCILIACIONES SUPERSALUD	VR COMPROMISO	VR PAGADO
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 108,468,609.00</b>	<b>\$ 69,753,434.00</b>

CONSOLIDADO ACUERDOS DE PAGO	VR COMPROMISO	VR PAGADO
CONCILIACIONES ERP	\$ 186,915,788.00	\$ 76,613,392.00
CONCILIACIONES MESAS CIRCULAR 030	\$ 166,981,788.00	\$ 101,994,026.00
CONCILIACIONES SUPESALUD	\$ 108,468,609.00	\$ 69,753,434.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 462,366,185.00</b>	<b>\$ 248,360,852.00</b>

### GESTIÓN ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

-Se envió documentos de representación legal y cuenta bancaria a la EPS en liquidación COMFACOR. A la espera del pago.

-La EPS Cruz Blanca en proceso de liquidación notificó a través de Acto administrativo decisión recurso de reposición RRP 000523 del 28 de septiembre de 2020, que reconoce del valor total reclamado que es \$ 1.714.973,97, acepta pagar \$ 1.002.251,55

-El día 29 de enero 2021, la Asistente de Gerencia informó que la Empresa de mensajería devolvió las acreencias de COMFACUNDI por problemas con el contrato, por lo cual, de inmediato se realizó el envío de las acreencias desde la ciudad de Armenia, el paquete llegó el día 01 de febrero 2021, por lo cual se alcanzó a radicar las acreencias de la EPS dentro el plazo estipulado por el agente liquidador.

-El día 03 de febrero 2021 se dio respuesta a requerimiento de la EPS Cafesalud en liquidación, la cual solicitó soporte de 20 facturas y evidencia de relación de tres pagos; se envió los soportes de las 20 facturas y la relación de las facturas afectadas con tres pagos del año 2016 (\$3.144.047, \$ 3.585.605 y \$ 3.607.726).

-Realizando seguimiento a las ERP en proceso de liquidación se encontró en la página de la Supersalud que el día 09 de febrero de 2021 fue intervenida la EPS AMBUQ. Las acreencias se presentarán entre el 29 de marzo al 28 de abril de 2021. Por lo cual se solicitó a varios auxiliares información para ir organizando la información a presentar en las acreencias.

-Revisión de cartera con la EPS Saludvida, se solicitó claridad en dos pagos por valor de \$ 147.150 y \$ 3.842.980. La EPS dio respuesta de los pagos realizados en noviembre y diciembre de 2019.

-En marzo 10 de 2021, se dio respuesta a Resolución N° A-006143 de 2021 de la EPS Cafesalud en liquidación a través del recurso de reposición, donde la EPS rechazó \$ 114.698.141, y aceptó \$ 136.049.901 de un total de \$ 251.487.167. De parte del área de glosas se aportó todas las evidencias, y la respuesta fue a través del correo electrónico de [notificaciones@esemontenegro.gov.co](mailto:notificaciones@esemontenegro.gov.co).

-AMBUQ: Se realizó consulta al liquidador de la EPS sobre cómo presentar los rips, con copia al área de estadística.

-Así mismo se remitió al área de facturación información sobre como facturar servicios prestados después del 09 de febrero de 2021.

Abril 2021:

1. Se consultó la página de AMBUQ, pero no se encontraron notificaciones del proceso de liquidación

2. Se consultó la página de COMFACUNDI, pero no se encontraron notificaciones del proceso de liquidación

3. Cafesalud en liquidación notificó a través de la Resolución N° A-006589 de 2021 el valor reconocido por las acreencias presentadas por la IPS \$ 151.425.664, valor rechazado \$ 100.061.503.

Mayo 2021:

1. Se consultó la página de AMBUQ, donde se bajó el comunicado “Radicación-Facturación”, el cual fue remitido a facturación. 1. Correo enviado el día 20 de mayo-21 a [facturacion@esemontenegro.gov.co](mailto:facturacion@esemontenegro.gov.co)

2. Se remitió a facturación cita de conciliación con Saludvida tema recobros de cápita. 2. Correo enviado el día 21 de mayo-21 a [facturacion@esemontenegro.gov.co](mailto:facturacion@esemontenegro.gov.co)

Junio 2021:

Se realizó reunión de alistamiento para presentar las acreencias de AMBUQ, reunión realizada el día 11 de junio, asistentes; Rafael Nates, Gladys, Juan Branley y Nataly Ramírez, se indicó el trabajo a llevar a cabo de acuerdo a las instrucciones de AMBUQ. El día 25 de junio-21 se gestionó usuario en la plataforma habilitada para presentar las acreencias de forma digital, con el correo [cartera@esemontenegro.gov.co](mailto:cartera@esemontenegro.gov.co).

Julio 2021:

1. El día 05 de julio se presentaron las acreencias de la EPS AMBUQ, EPS que entra a proceso liquidatorio, valor acreencias \$ 37.423.904. Radicado de la Acreencia N° D07-000348 enviada desde el correo [ambuq.notificacion@qrssas.com.co](mailto:ambuq.notificacion@qrssas.com.co)

2. Se dio respuesta a solicitud de COMFACOR en liquidación quien solicitó todos los documentos de representación legal, apoderado y certificación bancaria, donde la eps indicará el valor a distribuir para cada uno de los acreedores con reclamaciones oportunas. Correo enviado el día 23-07-2021 a [lorena.brunal@comfacor.com.co](mailto:lorena.brunal@comfacor.com.co)

3. Se notificó al área de facturación información para radicar las cuentas de cobro de la EPS COMFANARIÑO, EPS que ceso actividades por decisión propia. correo enviado el día 22-07-2021 a facturacion@esemontenegro.gov

4. Se solicitó a la Supersalud enlace para visualizar respuesta y documentos adjuntos del correo enviado el día 26 de julio-2021 desde notificaciones@esemontenegro.gov.co, de acuerdo a la Resolución N° 328 de 2021. Correo enviado el día 28-07-2021 a correo@minsalud.gov.co, notificacionesjudiciales@minsalud.gov.co, y coorjuridicahrq@gmail.com

5. Se envió comunicado con fecha del 27 de julio de 2021 de la Supersalud al área de facturación donde se informa la intervención forzosa de la EPS Comparta. Correo enviado el día 28-07-2021 a facturacion@esemontenegro.gov.co

Agosto 2021:

1. Realizando seguimiento a EPS en proceso de liquidación en la página de la Supersalud, se identificó que la EPS Comparta fue intervenida a través de la Resolución N° 202151000124996 de 2021 del 26 julio de 2021. Se envió correo al área de facturación.

2. Se dio respuesta a la Resolución N° 079 del 30 de julio de 2021 a la EPS en liquidación Saludvida S.A a través de recurso de reposición, la EPS glosó todo el valor de las acreencias (\$691.221.675,70). Correo enviado el día 19-08-2021 a recursosresoluciones@saludvidaeps.com, así mismo se envió en físico los soportes a la ciudad de Bogotá, la evidencia se encuentra en la carpeta física.

Se dio respuesta a solicitud de la EPS Cafesalud en liquidación, entidad que nuevamente solicitó documentos de Representación, certificado bancario y RUT, para el reconocimiento pago de acreencias. Enviado el día 30-08-2021 a contabilidad@cafesalud.com.co

Septiembre 2021:

Se realizó alistamiento y preparación de documentos y soportes para radicar en línea las acreencias de la EPS Comparta de acuerdo a la Resolución N° L-0002 de 2021, las cuales fueron radicadas el día septiembre 20 de 2021. Total acreencias \$ 8.876.661.

## Deterioro de cartera

Se realiza deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad y durante la vigencia a entidades liquidadas formalmente, puesto que en visita de auditoria en el año 2019 la contraloría hizo énfasis en solo llevar por este concepto los valores que realmente estuviesen prácticamente imposibles de recuperar. De acuerdo a lo anterior se le aplico deterioro aprobado mediante el comité de sostenibilidad contable en el acta # 02 del 18 de marzo.

De acuerdo al Manual de Políticas contables, Manual de Recaudo de Cartera y a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, donde cita que cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una perdida por deterioro del valor en activos financieros, tal como se indica se debe realizar el análisis conjuntamente el área de contabilidad y el área de cartera con el fin de determinar si se debe deteriorar un activo financiero o un grupo de ellos, presentarlo al comité de sostenibilidad contable y reconocer la perdida en los Estados Financieros de la ESE.

Teniendo en cuenta el numeral e) del Manual de Políticas Contables, numeral 4.4.5 Reconocimiento y medición, se establecen las pautas para deteriorar los saldos a continuación así:

i). Cuando una entidad inicie un proceso de reestructuración conforme lo dispuesto por ley, o sea intervenida por su correspondiente entidad de vigilancia y control, sus cuentas por cobrar (cartera corriente vencida) deben deteriorarse al ciento por ciento (100%).

ii) Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%).

Teniendo en cuenta lo anterior el área de cartera y contabilidad, presentan al comité la cartera de las siguientes entidades a las cuales se debe deteriorar donde se propone afectar en un 15% el valor de la cartera por cada entidad, esto con el fin de realizar proporcionalmente la afectación puesto que son varias entidades con estas mismas características y saldos muy elevados.

...PLiq-PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA EPS	4,732,211.70
...EPS023-Cruz Blanca SA EPS	301,374.90
...PLiq-HUMANA - VIVIR S.A. EPS	659,600.55



...MovilidadRC-EPSC22-EPS CONVIDA	27,225.00
...CCF018-Caja de Compensación Familiar CAFAM EPS	50,256.00
...PLiq-COMFENALCO TOLIMA	232,911.00
...PLiq-CALISALUD EPS	55,350.00
...CCF015-COMFACOR EPS - CCF de Córdoba	1,132,807.50
...PLiq-CONDOR S.A. EPS	2,000,837.70
...ESS002-Empresa Mutua para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD ESS"	1,069,981.20
...PLiq-SELVASALUD S.A. EPS	1,340,438.40
...PLiq-SOLSALUD EPS S.A.	1,431,922.50
...CCF101-Caja Colombiana de Subsidio Familiar COLSUBSIDIO EPSS	350,834.40
...PLiq-HUMANA VIVIR S.A. EPS	10,620.00
...PLiq-E.P.S. PROGRAMA COMFENALCO ANTIOQUIA	148,158.90
...MovilidadRS-EPSS23-Cruz Blanca SA EPS	425,025.90
...MovilidadRS-EPSM33-Salud Vida EPS SA	186,133,490.40
<b>TOTAL</b>	<b>200,103,046.05</b>

El comité de sostenibilidad contable delibera y toma la decisión de aprobar el deterioro de los saldos detallados anteriormente, ya que cumplen con las políticas establecidas para el reconocimiento y medición de los activos financieros de la entidad, lo cual refleja la realidad de la entidad.

## 7.9 Prestación de servicios de salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.706.374.468,1</b>	<b>3.609.290.977,3</b>	<b>5.315.665.445,4</b>
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	86.745.014,0	0,0	86.745.014,0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	543.016.869,0	642.808.169,2	1.185.825.038,2
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	177.149.457,0	0,0	177.149.457,0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	478.317.287,5	2.463.743.490,0	2.942.060.777,5
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0,0	6.925.018,0	6.925.018,0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	908.244,0	0,0	908.244,0



Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	1.217.376,0	12.767.023,0	13.984.399,0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.004.199,6	0,0	6.004.199,6
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	17.834.338,0	17.035.035,0	34.869.373,0
Servicios de salud por particulares	23.953.261,0	73.438.653,0	97.391.914,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.916.475,0	0,0	4.916.475,0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	57.058.598,0	89.553.048,6	146.611.646,6
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0	4.767.084,5	4.767.084,5
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	47.135.873,0	0,0	47.135.873,0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	194.290.808,0	241.399.426,0	435.690.234,0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3.112.815,0	0,0	3.112.815,0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	18.969.064,0	29.359.208,0	48.328.272,0
Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0,0	281.487,0	281.487,0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.346.820,0	0,0	1.346.820,0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	4.558.830,0	26.918.219,0	31.477.049,0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	39.839.139,0	295.116,0	40.134.255,0

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

## NOTA 9. INVENTARIOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

## Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	356.428.834,45	326.206.862,62	30.221.971,83
1.5.14	Db	Materiales y suministros	357.178.350,20	326.956.378,37	30.221.971,83
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-749.515,75	-749.515,75	0,00

### 9.1. Materiales y suministros

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	\$ 144.830.253	\$ 125.778.506	\$ 19.051.747	40,55
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 137.604.479	\$ 122.880.164	\$ 14.724.315	38,53
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	19.381.014,08	12.862.628,89	\$ 6.518.385	5,43
MATERIALES ODONTOLOGICOS	5.154.660,79	6.434.566,15	\$ (1.279.905)	1,44
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	1.061.666,82	935.686,51	\$ 125.980	0,30
VIVERES Y RANCHO	1.501.282,21	854.897,24	\$ 646.385	0,42
DOTACION EMPLEADOS	0,00	8.580.000,00	\$ (8.580.000)	0,00
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	9.243,70	0,00	\$ 9.244	0,00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 47.635.750	\$ 48.629.930	\$ (994.179)	13,34
<b>TOTAL INVENTARIO</b>	<b>\$ 357.178.350</b>	<b>\$ 326.956.378</b>	<b>\$ 30.221.972</b>	<b>100</b>
DETERIORO ACUMULADO			-749515	

Los inventarios físicos se realizan de manera cuatrimestral como medida de control de las existencias de cada rubro, es importante aclarar que se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición, por lo cual se ha reportado al proveedor sin obtener respuesta positiva al no poder ser subsanado

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

## Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.830.011.971,55</b>	<b>3.048.142.642,87</b>	<b>-218.130.671,32</b>
1.6.05	Db	Terrenos	1.011.227.000,00	1.011.227.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	9.121.385,91	-9.121.385,91
1.6.40	Db	Edificaciones	3.261.123.696,00	3.261.123.696,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	195.198.725,70	195.198.725,70	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	8.290.089,00	8.290.089,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	16.723.482,98	16.745.330,98	-21.848,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.564.995.380,00	1.552.587.380,12	12.407.999,88
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	310.467.467,70	308.740.350,94	1.727.116,76
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	693.504.838,70	650.262.351,28	43.242.487,42
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.042.442.461,00	1.042.442.461,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	13.821.553,20	10.990.025,47	2.831.527,73
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	2.702.000,00	2.702.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5.290.484.722,73	-5.021.288.153,53	-269.196.569,20
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.170.587.013,00	-2.033.337.013,00	-137.250.000,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-184.180.405,30	-175.610.245,30	-8.570.160,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-4.574.188,30	-4.242.584,74	-331.603,56
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-16.723.482,98	-12.551.104,72	-4.172.378,26
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.576.662.511,00	-1.564.280.300,09	-12.382.210,91
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-217.566.681,20	-211.280.001,68	-6.286.679,52
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-560.791.805,20	-534.736.609,15	-26.055.196,05
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-548.267.033,90	-474.260.269,38	-74.006.764,52
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-11.131.601,85	-10.990.025,47	-141.576,38

Para el corte de diciembre de 2021 se adquirió propiedad planta y equipo así:



Soporte contable		Codigo	Modalidad	Fecha Transacción	Valor	Descripción Del Bien
ENT. 11.805		167001	COMPRA	26/03/2021	\$ 29.152.000,00	COMPRA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION SEGÚN CONTRATO 61 CDP 118 Y RP 138
ENT. 11820		167090	COMPRA	31/03/2021	\$ 5.448.487,39	COMPRA DE UPS SEGUN CONTRATO 65 CDP 126 RP 151
ENT. 11964		168004	COMPRA	27/07/2021	\$ 2.831.527,72	COMPRA DE LAVADORA CARGA 17KG SAMSUNGSEGUN CDP 314 Y RP 360 GRUPO EXITO   Compra No. 9745
ENT. 12149		166007	COMPRA	30/11/2021	\$ 6.000.000,00	AUTOCLAVE DIGITAL MARCA DENTOMAT 24 LITROS
ENT. 12149		166007	COMPRA	30/11/2021	\$ 3.250.000,00	ELECTROCARDIOGRAFO EDAN REF SE-301 SERIAL 3606
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 46.682.015,11</b>	
<p><b>NOTA:</b> Se presentan compras por un valor total de \$46.682.015,11 y otros movimientos los cuales corresponden a movimientos como despacho de mercancías, salida de bodega, y reclasificaciones de activos de menor cuantía. anexo digital en equipo contable ubicado en D:\2021\PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</p>						

#### 10.4. Estimaciones

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito



- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
  - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
  - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
  - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
  - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
  - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
  - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
  - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto, la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Durante la vigencia 2021 la E.S.E utilizo el método de línea recta para realizar el cálculo de la depreciación a todos los rubros de propiedad planta y equipo.

GRUPO	2021	2020	VARIACIÓN
EDIFICACIONES	137.250.000,00	137.250.000,00	-
PLANTA Y DUCTOS	8.570.160,00	47.135.880,00	- 38.565.720,00
REDES LINEAS Y CABLES	331.603,56	331.603,56	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.172.378,26	1.836.625,20	2.335.753,06
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12.382.211,06	17.810.716,67	- 5.428.505,61
MUEBLES Y ENSERES	6.286.679,56	7.031.948,54	- 745.268,98
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU	26.055.196,06	26.304.874,23	- 249.678,17
EQUIPO DE TRANSPORTE	74.006.764,51	80.386.657,66	- 6.379.893,15
EQUIPO COMEDOR COCINA	141.576,39	1.963.500,00	- 1.821.923,61
TOTAL	269.196.569,39	320.051.805,86	-50.855.236,47

#### **NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

## Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	401.289.047,00	401.289.047,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-401.289.047,00	-401.289.047,00	0,00

### 14.2. Revelaciones adicionales

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar

de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

#### NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

#### Composición

Conceptos que para la entidad son un derecho adquirido como los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración dentro del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo como son las cesantías retroactivas y ley 50 los cuales son girados a los fondos de pensiones y cesantías

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>321.884.218,12</b>	<b>337.999.252,46</b>	<b>-16.115.034,34</b>
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	299.876.951,33	282.685.001,31	17.191.950,02
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	22.007.266,79	55.314.251,15	-33.306.984,36

Bienes pagados por anticipado: Pólizas de responsabilidad civil, riesgo financiero y automóviles las cuales han sido amortizadas de forma lineal en el tiempo en que se adquieren sus beneficios

## Generalidades

### 16.1. Desglose – subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>321.884.218,12</b>	<b>337.999.253,46</b>	<b>-16.115.035,34</b>
<b>1.9.02.02</b>	Db	<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>299.876.951,33</b>	<b>282.685.002,31</b>	<b>17.191.949,02</b>
	Db	Cta fondo Porvenir 11092982	216.262.749,00	204.979.374,00	11.283.375,00
	Db	Cta fondo Protección 4376337	48.753.254,62	45.308.119,64	3.445.134,98
	Db	Cta fondo Protección 4375602	34.860.947,71	32.397.508,67	2.463.439,04
<b>1.9.05.01</b>	Db	<b>Seguros</b>	<b>3.166.699,32</b>	<b>40.418.154,80</b>	<b>-37.251.455,48</b>
	Db	Seguros (responsabilidad civil, riesgo financiero, vehículos etc.)	3.166.699,32	40.418.154,80	-37.251.455,48
<b>1.9.05.05</b>	Db	<b>Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones</b>	<b>18.840.567,47</b>	<b>14.896.096,35</b>	<b>3.944.471,12</b>

### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

## Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>316.854.532,56</b>	<b>45.226.809,51</b>	<b>271.627.723,05</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	22.961.149,00	3.570.433,07	19.390.715,93
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	43.904.437,36	1.840,88	43.902.596,48
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	50.000,00	-50.000,00
2.4.90	Cr	Otras cuenetas por pagar	249.988.946,20	41.604.535,56	208.384.410,64

### 21.1.1 Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2021 la entidad presenta cuentas por pagar a proveedores por adquisición de bienes y servicios en el funcionamiento de la entidad por valor de \$272.950.095 y recursos a favor de terceros los cuales pertenecen a las ERP que giraron recursos y no presentaron relacionaron el concepto del pago por valor de \$43.904.437,36.

CUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS		
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
<b>TOTAL</b>			<b>316.854.532,6</b>
<b>2.4.01.01 Bienes y servicios</b>			<b>22.961.149,0</b>
901497289 RADIOLOGIA ESPECIALIZADA SAS		PJ	7.515.200,0
890000381 COMFENALCO		PJ	13.412.320,0
860512330 SERVIENTREGA		PJ	747.860,0
900593392 SOLUCIONES MEDICAS DEL EJE CAFETERO SAS		PJ	1.257.120,0
FARMIPS		PJ	28.649,0
<b>2.4.07.20 Recursos a favor de terceros</b>			<b>43.904.437,4</b>
DINEROS POR IDENTIFICAR ERP		PJ	43.904.437,4
<b>2.4.90.26 Suscripciones</b>			<b>3.921.538,0</b>
860012336 INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC		PJ	3.921.538,0
<b>2.4.90.54 Honorarios</b>			<b>105.277.899,7</b>
900577495 SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S		PJ	105.277.899,7
<b>2.4.90.55 Servicios</b>			<b>140.789.508,5</b>
900220827 CDC CENTRO DE DIAGNOSTICO CLINICO S.A		PJ	1.223.121,0
890001754 COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES DE MONTENEGRO COOTRAM		PJ	1.545.908,0
900577495 SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S		PJ	138.020.479,5

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABL	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>80.173.191,00</b>	<b>283.707.856,00</b>	<b>363.881.047,00</b>	<b>348.467.523,00</b>	<b>15.413.524,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	66.944.865,00	0,00	66.944.865,00	64.759.667,00	2.185.198,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	13.228.326,00	193.435.842,00	206.664.168,00	193.435.842,00	13.228.326,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	90.272.014,00	90.272.014,00	90.272.014,00	0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>299.876.951,30</b>	<b>299.876.951,30</b>	<b>282.685.002,31</b>	<b>17.191.948,99</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	299.876.951,30	299.876.951,30	282.685.002,31	17.191.948,99
(+) Beneficios		<b>RESULTADO NETO DE LOS</b>	<b>80.173.191,00</b>	<b>-16.169.095,30</b>	<b>64.004.095,70</b>	<b>65.782.520,69</b>	<b>-1.778.424,99</b>
(-) Plan de Activos		A corto plazo	66.944.865,00	0,00	66.944.865,00	64.759.667,00	2.185.198,00
		A largo plazo	13.228.326,00	-106.441.109,30	-93.212.783,30	-89.249.160,31	-3.963.622,99
(-) NETO		Posempleo	0,00	90.272.014,00	90.272.014,00	90.272.014,00	0,00

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

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>66.944.865,0</b>
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	18.108.501,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	18.922.910,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	15.021.694,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	14.374.104,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	517.656,0

### Generalidades

Los dineros girados a los fondos de pensiones y cesantías están compuestos por las siguientes cuentas, de los cuales no se realizaron retiros por parte de los empleados durante la vigencia y se obtuvieron los rendimientos así:

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO		ESTADO DE CUENTA CESANTÍAS			A 31 DE DICIEMBRE DE 2021	
NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO A DIC 2020	SALDO A DIC 2021	DIFERENCIA	RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2021	
11092982	PORVENIR	\$ 204.979.374,00	\$ 216.262.749,00	\$ 11.283.375,00	\$ 11.283.375,00	
4376337	PROTECCION REGIMEN RETROACTIVO	\$ 45.308.119,64	\$ 48.753.254,62	\$ 3.445.134,98	\$ 3.445.134,98	
4375602	PROTECCION REGIMEN LEY 50	\$ 32.397.508,67	\$ 34.860.947,71	\$ 2.463.439,04	\$ 2.463.439,04	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 282.685.002,31</b>	<b>\$ 299.876.951,33</b>	<b>\$ 17.191.949,02</b>	<b>\$ 17.191.949,02</b>	

CTA 11092982	\$ 18.672.205,00
	\$ (7.388.830,00)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 11.283.375,00</b>
CTA 4376337	\$ 4.795.436,20
	\$ (1.350.301,22)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.445.134,98</b>
CTA 4375602	\$ 3.428.970,06
	\$ (965.531,02)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.463.439,04</b>

## NOTA 23. PROVISIONES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Todas las provisiones son de naturaleza contingente, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, los litigios y demandas son provisionados de acuerdo a los criterios contenidos en la norma de pasivos contingentes y de acuerdo al dictamen del área jurídica para ser catalogadas en riesgo alto.

### Composición



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2021	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>921.640.000,00</b>	<b>214.240.000,00</b>	<b>707.400.000,00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	921.640.000,00	214.240.000,00	707.400.000,00

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

### 23.1. Litigios y demandas

	ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN FINAL
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO FINAL
<b>2.7.01</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>921.640.000,0</b>
<b>2.7.01.03</b>	<b>Administrativas</b>		<b>921.640.000,0</b>
	LUCELLY CAMELO ZULETA y OTROS	PN	214.240.000,0
	RAMÓN ELIAS RAMIREZ Y OTROS	PN	707.400.000,0

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

- En el mes de junio de 2021 hubo reclasificación de sentencia a riesgo alto del señor Ramón Elías Ramírez, ya que se encuentra a despacho para dictar sentencia y se presentaron alegatos de conclusión por valor de \$707.400.000
- En el proceso de la señora Lucelly Camelo no hubo cambios significativos.
- En la vigencia 2021 se reclasificó a riesgo alto el proceso de la señora Mari Luz Martínez por valor de \$42.196.480, en segunda instancia para resolver recurso de apelación el cual tubo fallo favorable para la ESE en el mes de septiembre, por lo cual se realizó el ajuste.

## 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 FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>128.125.743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.125.743,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128.125.743,00</b>
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	128.125.743,00	0,00	128.125.743,00	0,00	128.125.743,00

La entidad cuenta con otros pasivos por ingresos recibidos por anticipados por venta de servicios de salud, los cuales no se legalizaron antes de que terminara el año ya que pertenecen a factura realizada a la Nueva EPS por concepto de retroactivo según acuerdo en mesas de conciliación el cual no cumplieron el compromiso y por lo cual se deberá devolver la factura realizada.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### 25.1. Activos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>8.1</b>	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>400.667.038,00</b>	<b>400.667.038,00</b>	<b>0,00</b>
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	400.667.038,00	400.667.038,00	0,00

#### 25.1.1. Revelaciones generales

La siguiente descripción corresponde a los otros activos contingentes en este caso de entidades liquidadas a la fecha.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	Db	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>400.667.038,0</b>
<b>8.1.90</b>	<b>Db</b>	<b>Otros activos contingentes</b>	<b>400.667.038,0</b>
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	400.667.038,0
		Cafesalud	60.667.038,0
		Saludcoop	100.000.000,0
		Caprecom	240.000.000,0

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400.667.038,00	400.667.038,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	19.031.497,00	12.577.746,00	6.453.751,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	19.031.497,00	12.577.746,00	6.453.751,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-419.698.535,00	-413.244.784,00	-6.453.751,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-400.667.038,00	-400.667.038,00	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-19.031.497,00	-12.577.746,00	-6.453.751,00

Las Cuentas de Orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-5.073.435.388,00	-5.891.977.267,00	818.541.879,00
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.073.435.388,00	5.891.977.267,00	-818.541.879,00
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	5.073.435.388,00	5.891.977.267,00	-818.541.879,00
9.9.05	Db	Bienes de uso público	5.073.435.388,00	5.891.977.267,00	-818.541.879,00

A continuación, se relacionan detalladamente los procesos en contra de la entidad las cuales se encuentran catalogadas en riesgo medio o bajo según diagnóstico de la oficina jurídica.

RIESGO MEDIO - BAJO						
Nº	IDENTIFICACIÓN /NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
3	1114091324	MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 980.448.365,00	MEDIO	ETAPA PROBATORIA (FIJA FECHA PARA CONTINUAR AUDIENCIA)
4	24482557	MARGOTH LOPERA LOPEZ y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680.000.000,00	MEDIO	SE FIJA FECHA PARA ETAPA PROBATORIA MARZO 2022
5	1097721812	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680.884.796,00	BAJO	RESOLVIENDO SOLICITUD DE LLAMAMIENTO EN GARANTÍA
6	1054919084	DUBERNEY VALENCIA ORTIZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 1.564.095.297,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
7	41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59.503.878,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
8	24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21.159.339,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
9	24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124.217.400,00	BAJO	FIJA FECHA AUDIENCIA DE PRUEBAS MAR 2022
10	1097727687	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62.108.700,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
11	24811428	GLORIA INES MENDOZA TANGARIFE Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 116.096.733,60	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
12	24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784.920.879,00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 5.073.435.387,60</b>		

## NOTA 27. PATRIMONIO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>5.929.523.693,23</b>	<b>6.403.512.427,27</b>	<b>-473.988.734,04</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	6.094.336.562,53	6.094.336.562,53	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	309.175.864,70	-901.342.304,30	1.210.518.169,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-473.988.734,00	1.210.518.169,04	-1.684.506.903,04

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición

## NOTA 28. INGRESOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>7.875.367.719,40</b>	<b>8.730.120.636,18</b>	<b>-854.752.916,78</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	7.579.232.547,00	7.524.596.174,00	54.636.373,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	187.757.792,00	210.968.000,00	-23.210.208,00
4.8	Cr	Otros ingresos	108.377.380,40	994.556.462,18	-886.179.081,78

## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>187.757.792,00</b>	<b>210.968.000,00</b>	<b>-23.210.208,00</b>
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>187.757.792,00</b>	<b>210.968.000,00</b>	<b>-23.210.208,00</b>
4.4.30	Cr	Subvención por recursos transferidos por el Gobierno	187.757.792,00	210.968.000,00	-23.210.208,00

Durante la vigencia se recibieron transferencias del gobierno así:

- Recursos subsidio a la oferta de transferencia de subsidio a la oferta SGP decreto 268 por \$187.757.792

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>7.687.609.927,44</b>	<b>8.519.152.636,18</b>	<b>-831.542.708,74</b>
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>7.579.232.547,00</b>	<b>7.524.596.174,00</b>	<b>54.636.373,00</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	7.801.884.439,00	7.543.795.733,00	258.088.706,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-222.651.892,00	-19.199.559,00	-203.452.333,00
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>108.377.380,44</b>	<b>994.556.462,18</b>	<b>-886.179.081,74</b>
4.8.02	Cr	Financieros	26.977.661,58	46.995.387,33	-20.017.725,75
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	81.399.718,86	947.561.074,85	-866.161.355,99

A continuación, el detalle de los ingresos por servicios de salud en la vigencia.



SERVICIOS DE SALUD		2021	2020	VARIACIÓN	%
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 744.799.628,00	\$ 575.583.883,00	\$ 169.215.745,00	9,5
431217	Serv.ambulatorios-Consulta ext.y procedi	\$ 30.465.440,00	\$ 40.418.159,00	\$ (9.952.719,00)	0,4
431219	SERV.AMBULATORIOS - SALUD ORAL	\$ 7.011.850,00	\$ 5.461.900,00	\$ 1.549.950,00	0,1
431220	SERV. AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIO	\$ 400.005.498,00	\$ 154.051.452,00	\$ 245.954.046,00	5,1
431221	SERV.AMBULATORIOS-OTRAS ACT. EXTRAMURALE	\$ -	\$ 31.300,00	\$ (31.300,00)	0,0
431227	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	\$ 78.117.850,00	\$ 120.045.722,00	\$ (41.927.872,00)	1,0
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS	\$ 69.000,00	\$ -	\$ 69.000,00	0,0
431237	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS - SALA DE PARTO	\$ 1.204.000,00	\$ 1.599.600,00	\$ (395.600,00)	
431246	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	\$ 238.195.051,00	\$ 167.434.136,00	\$ 70.760.915,00	3,1
431247	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	\$ 109.799.100,00	\$ 86.536.900,00	\$ 23.262.200,00	1,4
431262	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUM.HOSPI	\$ 162.669.344,00	\$ 152.437.125,00	\$ 10.232.219,00	2,1
431294	SERV.CONEXOS A SALUD-SERV.DE AMBULANCIAS	\$ 114.495.100,00	\$ 86.822.400,00	\$ 27.672.700,00	1,5
431295	SERV.CONEXOS A SALUD-OTROS SERVICIOS	\$ 253.191,00	\$ -	\$ 253.191,00	0,0
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	\$ 5.914.799.387,00	\$ 6.153.373.156,00	\$ (238.573.769,00)	75,8
439512	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		\$ (19.199.559,00)	\$ 19.199.559,00	0,0
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 7.801.884.439,00</b>	<b>\$ 7.524.596.174,00</b>	<b>\$ 277.288.265,00</b>	<b>100,0</b>

A continuación, el detalle de los otros ingresos en la vigencia.

OTROS INGRESOS 48	2021
INTERESES SOBRE DEPOSITOS FINANCIEROS	\$ 81.050,32
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 26.896.611,26
FOTOCOPIAS	\$ 1.450.980,00
SOBRANTES POR PAGO EN DECLARACIONES	\$ 5.977,44
RECUPERACIONES	\$ 65.945.008,42
INDEMNIZACIONES	\$ 13.961.952,00
OTROS BENEFICIOS DIVERSOS	\$ 35.801,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 108.377.380,44</b>

## NOTA 29. GASTOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

## Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3.374.567.386,30</b>	<b>2.948.715.208,90</b>	<b>425.852.177,40</b>
5.1	Db	De administración y operación	2.022.551.256,00	1.851.988.858,22	170.562.397,78
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.218.701.123,00	1.028.236.177,86	190.464.945,14
5.8	Db	Otros gastos	133.315.007,30	68.490.172,82	64.824.834,48

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

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2.022.551.255,54</b>	<b>1.851.988.858,22</b>	<b>170.562.397,32</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2.022.551.255,54</b>	<b>1.851.988.858,22</b>	<b>170.562.397,32</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	163.513.084,00	150.481.750,00	13.031.334,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	46.158.958,00	26.831.080,00	19.327.878,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	56.205.532,00	30.803.490,00	25.402.042,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	40.434.000,00	41.379.900,00	-945.900,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	94.526.363,00	56.344.687,00	38.181.676,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	25.909.994,54	12.741.500,00	13.168.494,54
5.1.11	Db	Generales	1.588.774.820,00	1.526.716.094,22	62.058.725,78
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	7.028.504,00	6.690.357,00	338.147,00

Se detallan los gastos de administración, operación y ventas



GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (51 Y 53)				
CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN	%
SUELDOS DEL PERSONAL	135.478.271,00	129.033.997,00	6.444.274,00	4,2%
GASTOS DE REPRESENTACION	15.775.698,00	14.404.342,00	1.371.356,00	0,5%
BONIFICACIONES	9.763.439,00	13.921.708,00	-4.158.269,00	0,3%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.525.841,00	0,00	1.525.841,00	0,0%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	969.835,00	744.703,00	225.132,00	0,0%
INCAPACIDADES	6.306.565,00	4.349.787,00	1.956.778,00	0,2%
LICENCIAS	0,00	7.744.675,00	-7.744.675,00	0,0%
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39.852.393,00	14.736.618,00	25.115.775,00	1,2%
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	32.337.900,00	10.521.400,00	21.816.500,00	1,0%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL	20.973.000,00	17.939.270,00	3.033.730,00	0,6%
APORTES SINDICALES	1.042.532,00	497.420,00	545.112,00	0,0%
COTIZACIONES RIESGOS PROFESIONALES	1.852.100,00	1.845.400,00	6.700,00	0,1%
APORTES AL ICBF	24.258.200,00	25.272.900,00	-1.014.700,00	0,7%
APORTES AL SENA	16.175.800,00	16.107.000,00	68.800,00	0,5%
VACACIONES	45.258.392,00	7.529.355,00	37.729.037,00	1,4%
CESANTIAS	4.599.383,00	20.320.117,00	-15.720.734,00	0,1%
INTERESES A LAS CESANTIAS	5.446.565,00	1.790.080,00	3.656.485,00	0,2%
PRIMA DE VACACIONES	8.446.656,00	3.379.378,00	5.067.278,00	0,3%
PRIMA DE NAVIDAD	7.328.345,00	11.954.846,00	-4.626.501,00	0,2%
PRIMA DE SERVICIOS	23.447.022,00	11.370.911,00	12.076.111,00	0,7%
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	11.528.036,65	2.418.500,00	9.109.536,65	0,4%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	14.381.957,89	2.700.000,00	11.681.957,89	0,4%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0,00	1.855.160,00	-1.855.160,00	0,0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	33.767.270,27	22.954.551,00	10.812.719,27	1,0%
MANTENIMIENTO	87.771.903,87	112.413.184,00	-24.641.280,13	2,7%
SERVICIOS PUBLICOS	105.061.069,00	92.526.767,00	12.534.302,00	3,2%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	38.539.208,00	37.636.962,00	902.246,00	1,2%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	6.757.000,00	9.148.000,00	-2.391.000,00	0,2%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	835.902,00	3.288.655,00	-2.452.753,00	0,0%
IMPRES.PUBLICACIONES. SUSCRIP. Y AFILIAC	19.182.986,44	9.189.804,00	9.993.182,44	0,6%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	12.405.586,00	6.045.516,00	6.360.070,00	0,4%
SEGUROS GENERALES	188.504.819,94	140.292.580,00	48.212.239,94	5,8%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6.953.016,06	8.275.775,00	-1.322.758,94	0,2%
ELEMENTOS DE ASEO.LAVANDERIA Y CAFETERIA	17.101.951,67	15.185.729,00	1.916.222,67	0,5%
INTANGIBLES	24.456.228,00	21.642.544,00	2.813.684,00	0,8%
INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	0,00	2.499.158,00	-2.499.158,00	0,0%
HONORARIOS	324.290.600,00	311.293.333,00	12.997.267,00	10,0%
SERVICIOS	714.782.893,93	626.420.287,00	88.362.606,93	22,1%
OTROS GASTOS GENERALES	8.364.385,26	106.048.089,00	-97.683.703,74	0,3%
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS	7.028.504,00	6.690.357,00	338.147,00	0,2%
PROVIS. AGOTAMIENTO. DEPREC. Y AMORTIZAC	1.218.701.122,93	1.028.236.177,86	190.464.945,07	37,6%
<b>TO TAL</b>	<b>3.241.252.378,91</b>	<b>2.880.225.035,86</b>	<b>361.027.343,05</b>	<b>100%</b>

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.218.701.122,98</b>	<b>1.028.236.177,86</b>	<b>190.464.945,12</b>
	Db	<b>DETERIORO</b>	<b>200.103.048,20</b>	<b>493.944.372,00</b>	<b>-293.841.323,80</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	200.103.048,20	493.944.372,00	-293.841.323,80
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>269.196.569,40</b>	<b>320.051.805,86</b>	<b>-50.855.236,46</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	269.196.569,40	320.051.805,86	-50.855.236,46
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>42.001.505,38</b>	<b>0,00</b>	<b>42.001.505,38</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	42.001.505,38	0,00	42.001.505,38
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>707.400.000,00</b>	<b>214.240.000,00</b>	<b>493.160.000,00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	707.400.000,00	214.240.000,00	493.160.000,00

### Detallado depreciaciones propiedad planta y equipo

GRUPO	2021	2020	VARIACIÓN
EDIFICACIONES	137.250.000,00	137.250.000,00	-
PLANTA Y DUCTOS	8.570.160,00	47.135.880,00	- 38.565.720,00
REDES LINEAS Y CABLES	331.603,56	331.603,56	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.172.378,26	1.836.625,20	2.335.753,06
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	12.382.211,06	17.810.716,67	- 5.428.505,61
MUEBLES Y ENSERES	6.286.679,56	7.031.948,54	- 745.268,98
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU	26.055.196,06	26.304.874,23	- 249.678,17
EQUIPO DE TRANSPORTE	74.006.764,51	80.386.657,66	- 6.379.893,15
EQUIPO COMEDOR COCINA	141.576,39	1.963.500,00	- 1.821.923,61
<b>TOTAL</b>	<b>269.196.569,39</b>	<b>320.051.805,86</b>	<b>-50.855.236,47</b>

## 29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>133.315.007,21</b>	<b>68.490.172,82</b>	<b>64.824.834,39</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>9.704.662,24</b>	<b>32.239.191,34</b>	<b>-22.534.529,10</b>
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	9.704.662,24	32.239.191,34	-22.534.529,10
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>9.256.463,59</b>	<b>5.205.209,00</b>	<b>4.051.254,59</b>
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	9.256.463,00	5.205.209,00	4.051.254,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,59	0,00	0,59
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>109.915.862,38</b>	<b>2.233.220,48</b>	<b>107.682.641,90</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	109.913.647,90	0,00	109.913.647,90
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.214,48	2.233.220,48	-2.231.006,00
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>4.438.019,00</b>	<b>28.812.552,00</b>	<b>-24.374.533,00</b>
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	4.438.019,00	28.812.552,00	-24.374.533,00

### Provisión litigios y demandas

al 31 de diciembre de 2021 se provisiono la demanda de Ramón Elías Ramírez y otros ya que paso a despacho para dictar sentencia por lo tanto el área jurídica la clasifica en riesgo alto por valor de \$707.400.000 afectando el estado de actividades de la entidad.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>4.974.789.067,00</b>	<b>4.570.887.258,24</b>	<b>403.901.808,76</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>4.974.789.067,00</b>	<b>4.570.887.258,24</b>	<b>403.901.808,76</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	4.974.789.067,00	4.570.887.258,24	403.901.808,76

### 30.2. Costo de ventas de servicios

Se reconocieron como costo al corte del 31 de diciembre de 2021 \$4.974.789.067 por concepto de costos de ventas directos e indirectos para la prestación del servicio, los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos, así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Los costos se midieron al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro los cuales afectaron las cuentas de actividad.

6310 Servicios de salud	2021	2020	VARIACIÓN	%
631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 2.742.126.496,00	\$ 2.570.787.715,63	\$ 171.338.780,37	55
631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$ 266.443.785,10	\$ 278.782.901,50	\$ (12.339.116,40)	5
631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	\$ 56.745.351,00	\$ 56.847.442,88	\$ (102.091,88)	1
631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	\$ 38.972.786,15	\$ 11.381.169,25	\$ 27.591.616,90	1
631019 Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	\$ 211.767.533,00	\$ 170.733.299,00	\$ 41.034.234,00	4
631025 Hospitalización - Estancia general	\$ 413.455.571,80	\$ 412.931.655,21	\$ 523.916,59	8
631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	\$ 12.632.207,97	\$ -	\$ 12.632.207,97	0
631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	\$ 32.092.658,31	\$ 39.864.789,36	\$ (7.772.131,05)	1
631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$ 284.918.401,50	\$ 248.825.817,98	\$ 36.092.583,52	6
631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 2.835.308,69	\$ 11.406.555,64	\$ (8.571.246,95)	0
631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$ 703.437.182,30	\$ 594.782.641,34	\$ 108.654.540,96	14
631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	\$ 8.611.765,03	\$ -	\$ 8.611.765,03	0
631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	\$ 200.750.020,30	\$ 174.543.270,45	\$ 26.206.749,85	4
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.974.789.067,15</b>	<b>\$ 4.570.887.258,24</b>	<b>\$ 403.901.808,91</b>	<b>100</b>

#### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

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

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

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

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

#### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>83,674,722.38</b>	<b>220,593,843.33</b>	<b>(136,919,120.95)</b>
1.1.05	Db	Caja	246,310.00	224,262.00	22,048.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	39,523,976.02	143,433,006.30	(103,909,030.28)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	43,904,436.36	53,641,400.03	(9,736,963.67)
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	23,295,175.00	(23,295,175.00)

A continuación, se presentan detalladamente los saldos de efectivo y equivalente al efectivo en cada uno de sus componentes comparados con la vigencia anterior, los cuales muestran una variación por menor valor a la vigencia anterior.

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... Nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2		CONCILIACIÓN EFECTIVO					DICIEMBRE 2021		
Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros	
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	340,635.88	20,864,294.91	2,888,659.03	95,000.00	-	17,340,000.00	
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	3,865.45	203,490,765.39	14,181,349.83	233,862,550.11	-	(44,557,000.00)	
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	500.00	27,217,500.00	-	-	-	27,217,000.00	
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,820.95	13,820.95	-	-	-	-	
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	45,804.44	15,372,420.44	15,326,616.00	-	-	-	
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	27,983,471.67	59,036,942.17	6,034,170.50	25,019,300.00	-	-	
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	11,135,877.63	16,609,510.63	5,473,641.00	(8.00)	-	-	
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-	
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-	
<b>TOTALES</b>			<b>39,523,976.02</b>	<b>342,405,254.49</b>	<b>43,904,436.36</b>	<b>258,976,842.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	



<b>SALDO CAJA</b>	<b>246,310.00</b>
Caja menor	0.00
caja facturacion	40,000.00
Cierre cajero 30/12/2021	145,340.00
Cierre cajero 31/12/2021	60,970.00
<b>SALDO BANCOS</b>	<b>39,523,976.02</b>
<b>SALDO POR IDENTIFICAR</b>	<b>43,904,436.36</b>
USO RESTRINGIDO	0.00
<b>TOTAL EFEC TIVO</b>	<b>83,674,722.38</b>

\*A 31 de diciembre de 2021 se encuentran traslados pendientes de aplicar, dado que por la fecha del pago no alcanzaron a reflejarse el mismo día en el banco real, por lo cual se realizaron en los libros de contabilidad así: traslado de la cuenta 761-200287-01 por valor de \$17.340.000 y traslado de la cuenta 761-479729-56 por valor de \$27.217.000 a la cuenta 761-195631-51 por valor total de \$44.557.000

De acuerdo a lo anterior se presentan las notas explicativas y revelaciones a la información financiera y contable de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2021.

MYRIAM BEJARANO PULIDO

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T