



LA SUSCRITA GLADYS DURAN BORRERO, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS

Que los saldos en los Estados Financieros, con corte a 31 de Diciembre de 2021, han sido elaborados conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de la contabilidad pública: Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Actividad Financiera, económica, social y ambiental comparativo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.


Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a fecha de preparación, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales auxiliares respectivos.
- Garantizo la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmando la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en La Plata Huila, a los 15 días del mes de Febrero de 2022,

Cordialmente,


GLADYS DURAN BORRERO
Gerente



ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
DETALLE	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020
ACTIVO			
CORRIENTE		17.704.656.041	16.927.390.000
Efectivo y equivalentes al efectivo		849.443.464	3.776.861.072
Caja		6.097.474	3.956.517
Depósitos en instituciones financieras	2	843.345.990	3.772.904.555
Efectivo de uso restringido		0	0
Cuentas por cobrar		14.911.948.443	12.066.368.685
Prestación de servicios de salud		14.898.532.306	11.912.061.226
Subvenciones por cobrar		0	106.143.623
Otras cuentas por Cobrar	3	13.416.137	48.163.836
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		0	0
Inventario		1.694.655.996	1.082.160.235
Materiales y Suministros	4	1.694.655.996	1.082.160.235
Otros activos		248.608.138	2.000.008
Bienes y servicios pagados por anticipado		248.608.138	2.000.008
NO CORRIENTE		22.634.943.397	22.148.463.875
Cuentas por cobrar		6.305.368.115	7.163.801.022
Prestación de servicios de salud		12.496.470.459	11.848.513.345
Otras cuentas por cobrar	3	0	0
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		0	0
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-6.191.102.344	-4.694.712.323
Propiedades, planta y equipo		15.644.925.392	14.306.934.618
Terrenos		241.573.500	241.573.500
Construcciones en curso		2.332.242.961	326.765.418
Bienes muebles en bodega		0	328.083
Propiedades, planta y equipo no explotados		0	0
Edificaciones		12.806.647.635	12.477.862.217
Plantas y ductos		207.484.053	207.484.053
Redes, líneas y cables		742.504.918	322.697.718
Maquinaria y equipo	5	461.555.680	463.935.680
Equipo médico y científico		8.385.556.495	7.896.177.189
Muebles, enseres y equipos de oficina		777.978.154	805.004.001
Equipos de comunicación y computación		406.778.709	433.067.078
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.283.895.075	1.283.895.075
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		124.124.160	126.174.160
Depreciación acumulada de propiedad		-12.125.415.948	-10.280.069.554
Otros activos		684.649.890	687.728.235
Bienes y servicios pagados por anticipado		398.585.104	403.484.394
Avances y Anticipos Entregados		286.064.786	284.243.841
Activos intangibles	6	581.588.825	581.588.825
Amortización acumulada de intangibles		-581.588.825	-581.588.825
TOTAL ACTIVO		40.339.599.438	39.075.853.875
PASIVO			
CORRIENTE		7.698.569.899	7.138.033.236
Préstamos por Pagar		0	0
Financiamiento Interno a Corto Plazo		0	0
Cuentas por pagar		4.467.977.568	6.109.508.188
Adquisición de bienes y Servicios		2.908.441.230	3.960.950.655
Recursos a favor de terceros		0	0
Descuentos de nómina		314.787	0
Retención en la fuente e impuesto de timbre	7	243.722.577	180.839.289
Impuestos Contribuciones y tasas por cobrar		0	0
Créditos judiciales		0	0
Otras cuentas por pagar		1.315.498.974	1.967.718.044



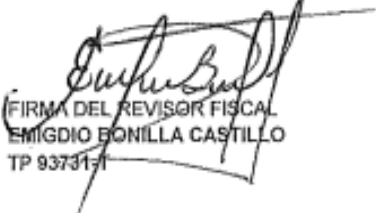
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO			
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Períodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
Beneficios a los Empleados		150.652.682	107.589.538
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	150.652.682	107.589.538
Provisiones		3.071.806.446	911.036.322
Litigios y demandas	9	2.831.839.777	911.036.322
Provisiones diversas		239.966.669	0
Otros pasivos		8.133.203	9.899.188
Depositos Recibidos en garantía			1.283.482
Recursos Recibidos por anticipado	10	8.133.203	8.635.706
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado		0	0
NO CORRIENTE		819.803	275.522.436
Cuentas por pagar		0	0
Depositos Recibidos en garantía		0	0
Otras cuentas por pagar	7	0	0
Beneficios a los Empleados	8	819.803	0
Aportes Patronal Seg. Social		819.803	0
Provisiones		0	275.522.436
Provisiones diversas	9	0	275.522.436
TOTAL PASIVO		7.699.369.702	7.413.555.672
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		32.640.209.736	31.662.296.203
Capital Fiscal		31.659.925.975	29.878.972.296
Resultado de ejercicio anterior		0	0
Resultados del ejercicio	11	980.283.761	1.783.325.907
Impactos por la transición al nuevo marco de regulació		0	0
TOTAL PATRIMONIO		32.640.209.736	31.662.296.203
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40.339.599.438	39.075.853.875
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
Deudoras de control		3.634.938.773	2.927.751.645
Deudoras por contra (CR)	19	-3.634.938.773	-2.927.751.645
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
Pasivos contingentes		-6.696.917.636	-4.776.114.181
Acreedoras por contra (DB)	19	6.696.917.636	4.776.114.181



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente



FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T




FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA			
NIT. 891180117-7			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2021 A 31/12/2021	01/01/2020 A 31/12/2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		32.628.780.838	24.490.574.841
Venta de servicios de salud	12	32.628.780.838	24.490.574.841
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		21.870.347.195	20.008.645.008
Costo de ventas de servicios de salud	18	21.870.347.195	20.008.645.008
UTILIDAD BRUTA		10.758.433.643	4.481.929.833
GASTOS OPERACIONALES		12.223.822.640	10.267.557.949
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7.203.849.749	7.700.372.638
Sueldos y salarios		1.379.444.083	1.305.488.463
Contribuciones imputadas		6.011.684	13.987.093
Contribuciones efectivas		418.508.645	421.508.855
Aportes sobre la nómina	15	74.395.700	79.980.500
Prestaciones sociales		603.979.164	554.632.400
Gastos de personal diversos		1.780.086.184	1.551.630.821
Generales		2.846.337.475	3.682.308.028
Impuestos, contribuciones y tasas		95.088.814	91.436.678
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		5.019.972.891	2.567.185.311
Deterioro de cuentas por cobrar		1.647.049.830	1.358.581.797
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	1.372.923.261	811.103.514
Amortización de activos intangibles		0	0
Provisión Lítigos y Demandas		2.000.000.000	397.500.000
EXCEDENTE OPERACIONAL		-1.465.388.997	-5.785.628.116
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.435.204.317	8.690.886.803
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		2.402.826.935	5.950.294.020
Subvenciones	13	2.402.826.935	5.950.294.020
INGRESOS NO OPERACIONALES		1.032.377.382	2.740.592.783
Financieros		4.252.061	7.070.420
Ingreso diversos	14	877.465.712	2.387.209.995
Reversión de las cuentas por deterioro		150.659.609	346.312.368
GASTOS NO OPERACIONALES		989.531.559	1.121.932.780
Comisiones		0	0
Financieros	17	7.751.569	4.119.839
Gastos diversos		981.779.990	1.117.812.941
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	0
Subvenciones		0	0
RESULTADO DEL PERÍODO		980.283.761	1.783.325.907



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente

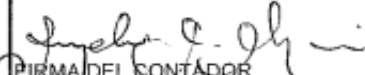

FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
T.P. 93734-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 (Valores Expresados en pesos colombianos)			
Detalle	Notas	01/01/2021 A 31/12/2021	01/01/2020 A 31/12/2020
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		32.628.780.838	24.490.574.841
Venta de servicios	12	32.628.780.838	24.490.574.841
COSTO DE VENTAS		21.870.347.195	20.008.645.008
Costo de ventas de servicios	18	21.870.347.195	20.008.645.008
UTILIDAD BRUTA		10.758.433.643	4.481.929.833
GASTOS OPERACIONALES		12.223.822.640	10.267.557.949
DE ADMINISTRACIÓN		12.223.822.640	10.267.557.949
De administración y operación	15	7.203.849.749	7.700.372.638
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	5.019.972.891	2.567.185.311
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		-1.465.388.997	-5.785.628.116
INGRESOS NO OPERACIONALES		3.435.204.317	8.690.886.803
Transferencias Y Subvenciones	13	2.402.826.935	5.950.294.020
Otros ingresos	14	1.032.377.382	2.740.592.783
GASTOS NO OPERACIONALES		989.531.559	1.121.932.780
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0	0
Transferencias y Subvenciones		0	0
OTROS GASTOS		989.531.559	1.121.932.780
Otros gastos	17	989.531.559	1.121.932.780
RESULTADO DEL PERÍODO		980.283.761	1.783.325.907


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLADYS DURAN BORRERO
Gerente


FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRÍA
T.P. 83694-T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
T.P. 93751-T



ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPDTAL SAN ANTONIO DE PADUA
NIT. 891180117-7
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 31/12/2021
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2019	29.328.015.712	1.473.610.431	-922.653.848	0	29.878.972.295
Apropiación del resultado del periodo 2019	0	0	0	0	0
Impacto por transición		0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2020	0	0	1.783.325.907	0	1.783.325.907
Saldo al 31/12/2020	29.328.015.712	1.473.610.431	860.672.059	0	31.662.298.202
Apropiación del resultado del periodo 2021	0	0	-2.372.227	0	-2.372.227
Impacto por transición	0	0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2021	0	0	980.283.761	0	980.283.761
Saldo al 31/12/2021	29.328.015.712	1.473.610.431	1.838.583.593	0	32.640.209.736



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLADYS DURAN BORRERO
Gerente


FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T



FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
T.P. 93731-T




EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO DE PADUA NIT. 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 (Cifras Expresadas en pesos colombianos)		
	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2020 a 31/12/2020
Actividades de Operación		
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	27.577.396.122	24.452.272.974
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la oferta	203.145.180	0
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	106.143.623	0
+ Recibidos de Recuperaciones	22.252.133	46.470.717
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	4.252.133	7.070.420
+ Rendimientos cuentas destinación específica	0	0
+ Recaudos por clasificar	239.124.650	0
+ Recibidos por servicios no operativos	2.049.681.979	5.586.881.879
- Pagos a Proveedores	-8.751.162.879	-5.784.050.152
- Anticipos entregados	-248.266.773	0
- Pagos por arriendos	-6.148.000	0
- Pagos parafiscales	-136.521.373	-193.470.180
- Pagos seguros	0	0
- Pagos servicios publicos	-306.812.443	-368.918.129
- Remuneración servicios técnicos	0	0
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-1.198.141.562	-352.471.038
- Pagos por beneficios a los empleados	-1.632.005.239	-1.087.587.299
- Pagos en retención en la fuente	-665.452.864	-727.758.975
- Pagos en Impuestos, tasas y contribuciones	-221.686.562	-78.221.499
- Pago por Servicios y Honorarios Profesionales	-19.834.100.433	-17.780.590.658
- Otras cuentas por pagar	-67.823.717	0
- Cuotas de contribución	-24.343.469	0
- Ingresos recibidos para terceros	0	0
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-78.186.545	-527.711.949
- Responsabilidades en procesos	0	0
- Pagos por Intereses préstamos	0	0
- Pagos por gastos financieros	-7.751.589	0
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-3.077.417.608	3.213.916.111
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones	150.000.000	0
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	0	0
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	0	0
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	0	0
- Pago de Inversión en Propiedades	0	0
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	150.000.000	0
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0	0
- Pago de Préstamos	0	0
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0	0
Aumento (Disminución) de neto efectivo	-2.927.417.608	3.213.916.111
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	3.776.861.072	562.942.961
Saldo de efectivo al final del Periodo	849.443.464	3.776.861.072



GLADYS DURAN BORRERO
Gerente



ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador
T.P. 83694-T



EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
T.P. 93731-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA
NIT 891.180.117-7**

**NOTAS DE REVELACION
A DICIEMBRE 2021**

NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE:

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Antonio de Padua, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de la Protección Social, se creó como Empresa Social del Estado mediante el Decreto 730 del 1 de agosto de 1997 expedido por la Gobernación del Huila; y está sometida al Régimen Jurídico previsto en el artículo 195 de la Ley 100 de 1993, al Decreto 1298 de 1994 y demás normas reglamentarias y complementarias.

El Principal Objetivo de la Entidad es la prestación de los servicios de salud de II nivel de complejidad como parte del servicio público de Seguridad Social en el Departamento, conforme a los principios de Calidad, Eficiencia, Eficacia, Equidad y Celeridad.

I. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

La Información contable se presenta de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA de La Plata (Huila) para la elaboración de los informes financieros; las cuales están ajustadas a las normas básicas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, contempladas en la Resolución 354 de 2007 emanada de la Contaduría General de la Nación, sus modificaciones y demás normatividad vigente.

Durante la Vigencia se cumplió con la presentación de la información contable de conformidad a los lineamientos dictados por la Contraloría Departamental Según Resolución Orgánica No. 230 del 6 de agosto de 2012 y la Contaduría General de la Nación donde mediante Decreto 3402 de 2007 le fue asignado el manejo del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP).

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública



contenido en la resolución No. 139 de 2015 y sus posteriores modificaciones expedidas por la Contaduría, a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

POLITICA FISCAL:

La ESE Hospital Departamental San Antonio de Padua de conformidad con el artículo 65 de la Ley 223 de 1995 y el Decreto Reglamentario No. 841 de 1998 no es contribuyente del impuesto sobre la renta, por estar constituida como Persona Jurídica sin ánimo de lucro cuyo objeto principal es la prestación de servicios de salud; con licencia de funcionamiento expedida mediante Resolución No. 2469 del 22 de noviembre de 1994 del Ministerio de la Protección Social.

Las declaraciones tributarias a la fecha se presentaron en las fechas establecidas por la DIAN en el calendario tributario para la vigencia 2021 de forma electrónica.

OBJETIVOS DE LA INFORMACION:

El objetivo de los Estados Financieros de Hospital San Antonio de Padua es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la entidad. Los principales usuarios de la información son Superintendencia Nacional de Salud, Dirección Territorial de Salud, Secretaría de Salud Departamental, Contraloría General de la Nación, Contaduría General de la Nación, Junta Directiva y demás órganos de control. La información financiera de Hospital San Antonio de Padua, proporciona elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos.

La información financiera también cumple un objetivo importante cuando es utilizada como medio de prueba en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; en este sentido, los entes correspondientes acuden a la información financiera como parte de la evidencia que respalda las decisiones adoptadas en dichos procesos.

Características Fundamentales

Relevancia

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios y es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.



La información se considera material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que serán tomadas por los usuarios.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores.

Representación Fiel

Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Características de mejora

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

Las características de mejora son **Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad** y se definen como sigue:

Comparabilidad

La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la



información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

La información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

Verificabilidad

La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

Oportunidad

Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior.

Comprensibilidad

La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la



ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte.

La ESE San Antonio de Padua de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, el cual está formado por: el marco conceptual para preparación y preparación de información financiera; las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos; los procedimientos contables; las guías de aplicación; el catálogo general de cuentas; y la doctrina contable pública.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS



Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. (Concepto CAUSACION: Es la acción o efecto de reconocer un costo, ingreso o deducción en el momento que se produce.)

Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Pública: La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.



Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E.

Materialidad: La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual.

La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

En el estado de Resultado Integral de enero 01 al 31 de Diciembre de 2021, se registró un resultado (superavit) de \$980.283.761,00



PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es a Diciembre 31 de 2021 y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2021.

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Una de las limitaciones que más afecta en la información contable es la subutilización de los módulos financieros, que son los que retroalimentan el modulo contable y financiero, soporte técnico de sistemas más permanente.

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Se encuentran desactualizados los procesos y procedimientos de las áreas que alimentan información contable, por tanto no se tiene la información a tiempo para registrar en el sistema en el caso de causación de cuentas por pagar, definición de fechas para el cierre de acciones ejecutadas de meses ya cerrados generado diferencias, de igual manera no se tiene clara la responsabilidad de la información que se genera en cada dependencia.

No se tiene definida las responsabilidades en el manejo de algunos informes.

Se hace necesario la actualización de estos procesos ya que tiene implicaciones al momento de realización de auditorias internas y externas.

Se hace necesaria la implementación del sistema de costos, ya que el Hospital está ofertando nuevos servicios, es indispensable poder identificar el costo/beneficio de cada uno y tomar decisiones gerenciales.

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE



La información que genera en el software DYNAMICA GERENCIAL, especializado en información del sector salud, por el volumen de información que el Hospital maneja se hace indispensable hacer conciliaciones con cada área, opción que permite cada módulo financiero para hacer más rápido este proceso por medio de reportes. Si no los tiene el modulo se encuentra en cada uno de ellos la opción para diseñar reportes que cada área crea necesario para agilizar procesos conciliatorios. (Opción: Reportes Generados), estos con ayuda y soporte del área de sistemas.

Se hace necesario que cada vez que se vaya a crear datos nuevos en el sistema se consulta al área contable para su parametrización y evitar registros contables a cuentas que no corresponden.

Actualizar los procesos que generan registros contables en base a la funcionalidad de cada módulo financiero.

Las áreas que alimentan información realizan acciones a criterio propio debido a la falta de actualización de procesos, lo que acarrea demora en la entrega oportuna de información financiera.

Es necesario el compromiso de cada funcionario que alimenta información sobre el aplicativo Dynamica Gerencial, hacerlo de manera correcta y en tiempo real para poder generar información financiera oportuna y de calidad.

✓ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. Inversiones e instrumentos derivados

NOTA 8. Préstamos por cobrar

NOTA 11. Bienes de uso público e histórico y culturales

NOTA 12. Recursos naturales no renovables

NOTA 13. Propiedades de inversión.

NOTA 15. Activos biológicos

NOTA 16. Otros derechos y garantías

NOTA 17. Arrendamientos

NOTA 18. Costos de financiación.

NOTA 19. Emisión y colocación de títulos

NOTA 20. Préstamos por pagar

NOTA 25. Activos y pasivos contingentes

NOTA 31. Costos de transformación

NOTA 32. Acuerdos de concesión

NOTA 33. Admon Rec_de Seg_Soc en Pensiones

NOTA 34. Var tasa de cambios moneda extranjera

NOTA 35. Impuesto a las ganancias.



I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLASE 1: ACTIVO

Cuentas representativas de los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles, del ente público, los cuales espera contribuyan al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal. Las cuentas que conforman esta clase son de naturaleza débito, excepto las relativas a las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones acumuladas que serán deducidas y presentadas de manera separada de las correspondientes cuentas, de acuerdo con las normas vigentes.

NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 30 de septiembre de 2021. Los depósitos de la ESE San Antonio de Padua se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá, y banco Colpatria.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA			
	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		849.443.464,00	3.776.861.073,00	- 2.927.417.609,00
Caja		6.097.474,00	3.956.517,00	2.140.957,00
Cuenta única nacional		843.345.990,00	3.772.904.555,00	- 2.929.558.565,00
Reservas internacionales				
Depósitos en instituciones financieras				
Fondos en tránsito		0,00	0,00	0,00
Efectivo de uso restringido		0,00	0,00	0,00
Equivalentes al efectivo		0,00	0,00	0,00
Cuenta única sistema general de regalías		0	0	0,00

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, usuarios particulares, saldos de



convenios interadministrativos ya ejecutados y vigentes; rendimientos financieros, consignaciones por ingresos no operativos.

Dentro del Efectivo , se encuentran saldos de convenios interadministrativos que tuvieron y tienen destinación específica. El valor de los depósitos en entidades financieras existentes que por la naturaleza para la cual fueron creadas, poseen restricciones y no tienen disponibilidad inmediata.

Los registros contables se realizan mediante el módulo de TESORERIA del software Dynamica Gerencial, este módulo es de los más restringidos pues los registros deben hacerse en tiempo real, una vez finalizado el periodo de actividad el modulo no permite ingresar registros con fecha pasada; por tanto las conciliaciones se realizan con los movimientos diarios contenidos en los portales bancarios, los valores pendiente por registrar en el sistema antes de cerrar mes en su mayoría corresponden a comisiones, rendimientos financieros, y otros ; los cuales son ingresados al mes siguiente una vez lleguen oficialmente los extractos bancarios.

Existen saldos en cuentas bancarias de uso restringido que no han podido ser trasladados ni devueltos por estar aun pendientes de liquidación y otros que en su momento están pendiente de trasladar a las cuentas del Hospital a pesar de habersele indicado al área de tesorería realizar la depuración.

NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Es uno de los **activos** más importantes, ya que es el **activo más líquido** después del efectivo en la ESE y de carácter económico. Las **cuentas por cobrar** representan venta o prestación de servicios de salud en desarrollo del objeto de la Institución, conformada también por otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar; que se recuperará en dinero en sumas parciales o totales. Este crea un derecho en el que se le exige al tercero el pago de la misma. En caso contrario la ESE San Antonio de Padua tiene derecho a recuperar lo vendido a crédito.

La cartera total por prestación de servicios de salud tuvo un incremento respecto al mismo periodo de la vigencia 2020 del 17.51%, este debido a la reactivación económica declarada por el gobierno nacional, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
NAT	CONCEPTO	SALDO NO		



CÓDIGO CONTABLE			SALDO CTE 2021	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	14.911.948.443,00	6.305.368.115,00	21.217.316.558,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	14.898.532.306,00	12.496.470.459,00	27.395.002.765,00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0	0	0
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	13.416.137,00	0	13.416.137,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-6.191.102.344,00	-6.191.102.344,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VARIACION
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	12.066.368.685,00	7.153.801.022,00	19.220.169.707,00	1.997.146.851,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	11.912.061.226,00	11.848.513.345,00	23.760.574.571,00	3.634.428.194,00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	106.143.623,00	0	106.143.623,00	-106.143.623,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	48.163.836,00	0	48.163.836,00	34.747.699,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0	0	0	0
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0	-4.694.712.323,00	-4.694.712.323,00	-1.496.390.021,00

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por SERVICIOS DE SALUD para efectos de presentación en los Estados Financieros se han reclasificado en Corrientes aquellas que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días y que ascienden a \$14.898.532.306 representan el 54.38% del total de la cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar No Corrientes que tienen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$ 12.496.470.459,00 y representan un 45.61%.



La cartera por edades RECONOCIDA o RADICADA (sin incluir la Facturación pendiente por radicar) a 31 de Diciembre se detalla así:

CONCEPTO	a 60 Dias	61-90	91-180	181-360	Mayor a 360	TOTAL
R. Contributivo	366.811.286	254.469.131	892.459.440	1.219.919.588	6.200.455.825	8.934.115.270
R. Subsidiado	1.771.094.373	1.531.231.650	3.199.335.184	2.147.052.207	3.236.654.320	11.885.367.734
Soat Ecat	111.726.820	125.281.809	261.510.334	232.476.168	2.411.212.512	3.142.207.643
Subsidio a la Oferta	25.728.379	15.036.100	50.680.097	50.451.390	481.200.622	623.096.588
Otros Dedores por Vtas	94.342.668	3.222.492	37.000.343	74.625.461	166.947.180	376.138.144
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	0	0	13.416.137	0	0	13.416.137
TOTALES	2.369.703.526	1.929.241.364	4.454.401.535	3.724.524.814	12.496.470.459	24.974.341.516

A Diciembre 31 de 2021 se descargo el 95% de los pagos, quedando pendiente por descargar un valor de \$239.124.649 que ingresaron en los últimos días de diciembre por falta de soportes o información de facturas canceladas.

Se realizan comités de cartera eventualmente para evaluar las acciones tomadas y plantear planes de mejora sobre los hallazgos encontrados.

De los inconvenientes que se presenta para el proceso de depuración de cartera cuando se descarga pagos, es la falta de soportes por parte de cada una de las empresas para poder descargar las facturas, sin embargo el Hospital ha enviado y agotado todas las instancias para obtener respuesta oportuna.

Se hace necesario mantener o fortalecer las estrategias de recaudo de mano con la oficina de cobro coactivo y relaciones interinstitucionales por parte de la gerencia con apoyo de la Secretaria Dptal de Salud y Ministerio de protección social.

Es importante que entre el área de auditoria medica realice oportunamente y dentro de los plazos establecidos por ley con registro inmediato en el sistema del tramite de glosas para que el área de cartera tenga al día la cartera en casos de conciliaciones y descargue de pagos.

La cartera comparativa por Régimen a 31 de Diciembre 2021 y 2020 es:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
R. Contributivo	8.934.115.270	8.825.747.891	108.367.379	1,23
R. Subsidiado	11.885.367.734	7.842.644.776	4.042.722.958	51,55



Soat Ecat	3.142.207.643	3.186.415.058	-44.207.415	-1,39
Subsidio a la Oferta	623.096.588	705.663.509	-82.566.921	-11,70
Otros Dedores por Vta ss	376.138.144	849.407.904	-473.269.760	-55,72
Otros Deudores Diferentes a Vta SS	13.416.137	154.307.459	-140.891.322	-91,31
TOTALES	24.974.341.516	21.564.186.597	3.410.154.919	15,81

El total de cuentas por cobrar tuvo un incremento del 15.81% respecto al mismo periodo del año 2020, si bien la prestación de servicios a SOAT, Subsidio a la oferta, Otros deudores por vta de SS y diferentes a VTa SS tuvieron una disminución; el Régimen subsidiado tuvo un incremento muy representativo del 51.55%, incremento que favoreció a nivel general.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por retenciones practicadas pero dejadas de descontar al contratista en el momento de causar la cuenta por pagar; y saldo por pago doble en aportes de salud a SaludCoop, pagos dobles realizados en diciembre por el área de tesorería; dentro de las cuentas por cobrar en esta clasificación se encontraba el de responsabilidades a favor del banco bogota, el cual disminuyo debido al desembolso realizado por el banco por valor de \$38.298.617,28

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) – POR SERVICIOS DE SALUD

Para efectos del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud se toma como base la tasa de interés diaria corriente dada por la superintendencia financiera para el corte del mes en el que se calcula.

Este proceso se realiza a través de la aplicación Dynamica Gerencial, donde se subieron saldos iniciales con base al deterioro acumulado en balance; se debe tener la facturación con el estado radicado a Entidad para que el sistema pueda calcular debidamente el deterioro.

A Diciembre 2021, el deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado, muestra el siguiente comportamiento



DETALLE	2021	2020	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-6.191.102.344,00	-4.694.712.323,00	-1.496.390.021,00	-31.87

El deterioro se debe realizar cada seis meses según Política Niif establecida, o cuando se considere necesario dependiendo del comportamiento de recaudo y mora de las empresas o clientes.

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

El inventario incluye los medicamentos y demás materiales e insumos comprados y almacenados para el consumo en la atención de pacientes y en la prestación de servicios. Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Cuando la empresa preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los



transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición..

El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago). Debido a que la mayoría de los inventarios de Hospital San Antonio de Padua son consumibles de alta rotación para efectos de determinar el deterioro a los inventarios (o productos) a los cuales se les hará dicho cálculo se considerará aquellos que tengan un índice de rotación superior a 180 días y adicionalmente se tendrá en cuenta cualquier evidencia física de que el inventario está deteriorado.

El costo de los inventarios, se asigna por costo promedio ponderado. El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados o producidos durante el periodo. El promedio se calcula al recibir cada envío adicional.

El proceso para ingresar el material una vez llega a la ESE San Antonio de Padua es verificado por el Almacenista en cuanto cantidad, precio y demás especificaciones medicas requeridas mediante contrato de compra, posteriormente es ingresado por el Modulo de INVENTARIOS del software Dynamica Gerencial, donde automáticamente calcula retenciones y otros descuentos generando una obligación por pagar; este módulo se encuentra en interfaz con el módulo de presupuesto, pagos, contabilidad y tesorería.

Para el despacho de medicamentos y material médico quirúrgico se realiza de la siguiente manera:

- Desde el Almacén General se despacha todo lo relacionado a material médico quirúrgico directamente a cada servicio.
- Desde el Almacén General se despacha al Almacén – Farmacia todo lo relacionado a medicamento necesario para Suministro a paciente que es facturado en cada atención.

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y reactivos, víveres y demás materiales. Se incrementa los inventarios de material médico quirúrgico especialmente por material de ortopedia ya que es uno de los servicios con mayor demanda. En otros materiales se ingresa todo lo relacionado a papelería, materiales de aseo y de reparación.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.694.655.996,00	1.082.160.235,00	612.495.761
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.694.655.996,00	1.082.160.235,00	612.495.761
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0	0	0

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)	1.082.160.235,00	1.082.160.235,00
+ ENTRADAS (DB):	7.985.637.190,51	7.985.637.190,51
7.740.890.036,89 Precio neto (valor de la transacción)	7.740.890.036,89	7.740.890.036,89
0	0	0
0	0	0
244.747.153,62 Precio neto (valor de la transacción)	244.747.153,62	244.747.13,62
0	0	0
- SALIDAS (CR):	7.373.141.428,49	7.373.141.428,49
7.373.141.428,49 Valor final del inventario consumido	7.373.141.428,49	7.373.141.428,49
0	0	0
0 Inventarios vencidos o dañados	0	0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas – Salidas)	1.694.655.997,02	1.694.655.997,02
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
0 Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0
0 Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0
0 Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0
0 Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0



= SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)	1.694.655.997,02	1.694.655.997,02
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0	0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1.694.655.997,02	1.694.655.997,02

NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SU COMPOSICION

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por EL HOSPITAL para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

El HOSPITAL San Antonio debe revisar dentro de sus propiedades, planta y equipo las que cumplan con la definición y clasificarlas según sea el caso como PPyE o Propiedades de inversión.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que caigan sobre la adquisición y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EL HOSPITAL San Antonio de Padua.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Las propiedades de planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable. Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada política.

Cuando la entidad adquiera propiedad planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de la propiedad planta y equipo y se reconocerá como



un gasto por intereses durante el periodo de financiación de acuerdo con la política de cuentas por pagar.

Las propiedades planta y equipo que se reciban en permutas, se medirán por su valor razonable, a falta de este, se medirá por el valor razonable de los activos entregados, y en ausencia de ambos se medirá por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una Contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de subvenciones en todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT (\$36.308 para el 2021) es decir \$1.815.400 Estos activos controlados se activan e incluyen al módulo de Propiedad, planta y equipo y serán depreciados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes sí estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y tener una vida útil diferente a la del activo principal. En caso de identificar componentes estos se depreciarán de acuerdo con su vida útil y en el evento de su reemplazo se hará la respectiva baja del mismo para reemplazarlo por uno nuevo al que se le aplica el mismo procedimiento que el anterior.

El Hospital San Antonio de Padua medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado

Depreciación:

El método utilizado por la ESE San Antonio de Padua es LINEA RECTA para todos los activos en general. El registro contable de la depreciación de los activos usados en el área asistencial son contabilizados en la cuenta 7 y los bienes como muebles enseres y equipos de oficina; equipos de cómputo son contabilizados en la cuenta 5.

El saldo registrado en CONSTRUCCIONES EN CURSO corresponde a la obra Construcción UCI Y CENTRAL DE AIRE Y VACIO, que se ejecuto con recursos girados por el Ministerio de Protección Social en el mes de Diciembre de 2020, y que será incluido dentro de la clasificación de activos denominado "Clínicas y Hospitales" en el mes de enero de 2022 con soporte oficial de actas de entrega debidamente firmadas por ambas partes.



La vida útil de los activos de la ESE San Antonio de Padua se tiene clasificada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50 años
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	15 años
REDES, LINEAS Y CABLES	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 años
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8 años
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3 años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	3 años
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5-15 años
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3 años

	2021	2020	Valor Absoluto	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.644.925.392,00	14.306.934.618,00	1.337.990.774,00	9,35
TERRENOS	241.573.500,00	241.573.500,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.332.242.961,00	328.765.418,00	2.003.477.543,00	609,39
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	328.083,00	-328.083,00	-100,00
EDIFICACIONES	12.806.647.635,00	12.477.882.217,00	328.765.418,00	2,63
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	207.484.053,00	207.484.053,00	0,00	0,00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	742.504.918,00	322.697.718,00	419.807.200,00	130,09
MAQUINARIA Y EQUIPO	461.555.680,00	463.935.680,00	-2.380.000,00	-0,51
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.385.556.495,00	7.896.177.189,00	489.379.306,00	6,20
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	777.978.154,00	805.004.001,00	-27.025.847,00	-3,36
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	406.778.709,00	433.087.078,00	-26.308.369,00	-6,07
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.283.895.075,00	1.283.895.075,00	0,00	0,00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	124.124.160,00	126.174.160,00	-2.050.000,00	-1,62
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12.125.415.948,00	-10.280.069.554,00	-1.845.346.394,00	17,95

El incremento de la Propiedad, Planta y Equipo a diciembre 2021 fue del 9.35% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, generado por el ingreso de



los equipos biomédicos en su mayoría donados por la Gobernación del Huila, Secretaria Salud Dptal para hacer frente a la emergencia Sanitaria por Covid19.

En la Clasificación de Redes, Líneas y Cables tuvo un incremento del 130.09% respecto al mismo periodo de la vigencia 2020, un incremento producto de la compra de toda la maquinaria industrial de uso hospitalario para el sistema de aire medicinal (SAM) y para el sistema de vacío medicinal (SVM) como parte de funcionamiento para instalaciones de la nueva UCI.

La disminución en las demás reclasificaciones se debe a la baja de activos por no estar en servicio por deterioro de los mismos, sin oportunidad de arreglo ni mantenimiento, aprobado por comité de baja de bienes, y soportado bajo la Resolución 061/2021.

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Los Gastos pagados por anticipado desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, contribuciones efectivas, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos y gastos

Contribuciones efectivas: Corresponde al mayor valor cancelado con recursos el sistema general de participaciones, por concepto de salud a diferentes EPS, de diferentes fondos pensionales y administradoras de riesgos, que se encuentran pendiente de pago o de cruce de cuentas en la liquidación de aportes patronales. El proceso de conciliación de estos aportes se realiza por intermedio de mesas conciliatorias programadas por la Secretaria de Salud Dptal.

	2021	2020	Valor Absoluto	%
OTROS ACTIVOS	933.258.028,00	689.728.243,00	243.529.785,00	35,31
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	647.193.242	405.484.402,00	241.708.840,00	59,61
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	286.064.786	284.243.841,00	1.820.945,00	0,64
ACTIVOS INTANGIBLES	581.588.825	581.588.825,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-581.588.825	-581.588.825,00	0,00	0,00

Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los avances para viáticos y gastos de viaje. La



variación del periodo refleja los saldos de contratos celebrados en Diciembre y que con acta de suspensión quedaron pendientes de ejecutar en la próxima vigencia.

Activos Intangibles:

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Los activos intangibles generados internamente, excluidos los gastos de desarrollo capitalizados, no se capitalizan y los desembolsos se reflejan en el estado del resultado en el período en el que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado del resultado cuando se da de baja el activo.

Vida Útil:

La vida útil es el periodo de tiempo por el cual se espera utilizar o emitir un activo intangible. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para aquellos activos intangibles que estén asociados a derechos contractuales o legales la vida útil será el menor periodo entre el tiempo que se espera utilizar el activo intangible y el plazo establecido conforme a los términos contractuales.

Método de Amortización:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil utilizando EL METODO DE AMORTIZACION LINEAL. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos el valor residual. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, y 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 administración y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero a menos que se tenga un compromiso por parte de un tercero de comprar el activo intangible al final de su vida útil o si no existe un



mercado activo para el activo intangible que permita determinar el valor residual al finalizar la vida útil.

En los activos intangibles no se presenta ninguna variación ya que se encuentran totalmente depreciados.

CLASE 2: PASIVO

Está conformada por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Hospital San Antonio de Padua reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Las principales cuentas se detallaran de la siguiente manera:

GRUPO 24 – Cuentas por Pagar

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2021 es por valor de \$5.690.021.657,00, con un aumento respecto al mismo periodo del año 2019 del 91.9% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	2021	2020	Valor Absoluto	%
CUENTAS POR PAGAR	4.463.977.568	6.109.508.188	-1.645.530.620,00	-26,93
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.904.441.230	3.960.950.855	-1.056.509.625	-26,67
DESCUENTOS DE NÓMINA	314.787	0	314.787	100,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	243.722.577	180.839.289	62.883.288	34,77
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.315.498.974	1.967.718.044	-652.219.070	-33,15



Adquisición de Bienes y Servicios: Representa todas las obligaciones por concepto de adquisición de bienes, materiales, servicios, etc necesarios para la prestación de servicios, el cual tuvo una disminución del 26.93% respecto al mismo periodo comparativo diciembre 2020, debido a la administración del flujo de efectivo dándole distribución equitativa a proveedores, las cuentas por pagar por este concepto a diciembre 2021 se encuentran a 180 días.

Descuentos de Nomina: Representa todos los descuentos que se le hacen a cada empleado por nomina como libranzas, embargos judiciales, seguridad social salud y pensión, entre otros, presentando un incremento por concepto de aportes patronales del retroactivo que no se alcanzaron a girar por plataforma a diciembre 2021, serán cancelados los primeros días del mes de enero de 2022.

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa disposición legal. Este saldo corresponde a lo causado en el mes de diciembre y que será cancelado según calendario tributario en el mes de enero de 2022.

Otras cuentas por pagar: aquí se encuentra las obligaciones de la ESE San Antonio de Padua de servicios personales profesional y de apoyo (honorarios y servicios); al igual que saldos por rendimientos financieros para devolución por no pertenecer al Hospital. Este grupo respecto al mismo periodo del año anterior obtuvo una disminución del 33.15%, generado de igual manera por el ingreso de aportes cama uci destinados para el pago de personal asistencial como apoyo por parte del Ministerio de Protección Social en su programa de fortalecimiento a las Instituciones de Salud afectadas por pandemia covid-19.

Las obligaciones con personal de contrato corresponden a la del mes de diciembre 2021, que serán canceladas en el mes de enero 2022, la mas representativa es la agremiación que administra el personal de apoyo asistencial.

GRUPO 25 – Beneficios a los Empleados

Los beneficios a empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.



Los beneficios a los empleados que tiene el hospital constituyen básicamente beneficios a empleados a corto plazo y beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

	2021	2020	Valor Absoluto	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	151.472.485,00	107.589.538,00	43.882.947,00	40,78
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	150.652.682,00	107.589.538,00	43.063.144,00	40,03
CESANTÍAS	150.652.682,00	107.589.538,00	43.063.144,00	40,03
GASTOS DE VIAJE	0,00	0,00	0,00	0,00
CUOTAS PARTES PENSIONALES	819.803,00	0	819.803	100,00

Los saldos a Diciembre 2021 corresponde a liquidación general de cesantías de la vigencia 2021 y liquidación de cuotas partes liquidadas desde diciembre 2020 y que no ha sido posible realizar el pago por medio de pago PILA, se informo a la oficina jurídica para que nos de orientación si es posible realizar el pago por via judicial.

GRUPO 27 PROVISIONES

Pasivos de cuantía o vencimientos inciertos. Adicionalmente, es 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 beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de la provisión por desmantelamiento, el ajuste afectará los resultados como gasto financiero si el ajuste es por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o ajustará contra el costo del activo en el caso de que el ajuste sea por la revisión de los costos estimados en los que incurriría la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

EL Hospital cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Los importes que se ajusten en la provisión serán reconocidos en resultados, a no ser que la provisión se haya constituido como parte de un activo, como



es el caso de la provisión por desmantelamiento como se mencionó anteriormente.

Si la provisión se mide por el valor presente del importe que se espera cancelar, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

En los casos que sean procesos de acciones populares o pretensiones o dependiendo de su naturaleza solamente se realizará la revelación, debido a que no es posible definir fiablemente el valor a pagar.

	2021	2020	Variacion Absoluta	%
PROVISIONES	3.071.806.446,00	1.186.558.758,00	1.885.247.688,00	158,88
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.831.839.777,00	911.036.322,00	1.920.803.455,00	210,84
ADMINISTRATIVAS	2.831.839.777,00	911.036.322,00	1.920.803.455,00	210,84
PROVISIONES DIVERSAS	239.966.669,00	275.522.436,00	35.555.767,00	100
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	239.966.669,00	275.522.436,00	35.557.767,00	100

A Diciembre 31 de 2021 tuvo un incremento representativo del 158.88.% Aquí se encuentra registrado las provisiones de procesos jurídicos en contra del Hospital, esta provisión se debe realizar por política Niif cada vigencia. Se realizó una provisión global teniendo en cuenta el informe entregado por la oficina jurídica ya que no fue posible su valorización, y teniendo en cuenta igual una demanda por reparación directa de una paciente que el Hospital debe cancelar en la siguiente vigencia 2022 por un total de \$1.000.000.000, de los cuales hacen parte como responsables de pago el Hospital y la aseguradora La Previsora s.a

En provisiones diversas se encuentran la provisión acumulada de las prestaciones sociales a los funcionarios de planta.

NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el registro de valores por venta de servicios de salud condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos. Es aquí donde se le da manejo a los anticipos a paciente por concepto de cirugías o procedimientos programados.

A Diciembre de 2021 tuvo una disminución del 17.84% respecto al periodo comparado diciembre 2020, estos saldos corresponden a saldos a favor de usuarios recibidos por concepto de procedimientos programados y que deberán cruzar en el momento que se preste el servicio y se factura.

	2021	2020	Valor Absoluto	%
OTROS PASIVOS	8.133.203,00	9.899.188,00	-1.765.985,00	-17,84



DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	0,00	1.263.482,00	-1.263.482,00	-100,00
RECURSOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.133.203,00	8.635.706,00	-502.503,00	-5,82
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	0,00	0,00	0

CLASE 3: PATRIMONIO

NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

DETALLE	2021	2020	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	32.640.209.736,00	31.662.298.203,00	977.911.533,00	3,09
CAPITAL FISCAL	31.659.925.975,00	29.878.972.296,00	1.780.953.679,00	5,96
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	980.283.761,00	1.783.325.907,00	-803.042.146,00	-45.03

A 31 de Diciembre 2021 la ESE Hospital San Antonio de Padua presento un superávit de \$980.283.761,00; generando un incremento en el total del patrimonio del 3.09% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. La utilidad de periodo se debe a los ingresos recibidos como subvenciones por parte del gobierno nacional, departamental, municipal y sector privado; igual por el incremento de los ingresos facturados a diciembre de 2021.

CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO – INGRESOS COMPOSICION

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.



Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al usuario. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad del hospital.

Todo concepto de ingresos se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

El ingreso se registrará en contabilidad una vez se haya prestado el servicio y facturado el mismo, es decir contra facturación.

Se reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

	2021	2020	Valor Absoluto	%
INGRESOS	36.063.985.155,00	33.181.461.644,00	2.882.523.511,00	8,69
VENTA DE SERVICIOS	32.628.780.838,00	24.490.574.841,00	8.138.205.997,00	33,23
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.402.826.935,00	5.950.294.020,00	-3.547.467.085,00	-59,62
OTROS INGRESOS	1.032.377.382,00	2.740.592.783,00	-1.708.215.401,00	-62,33

Del total de los ingresos de la ESE San Antonio de Padua, obtenidos a Diciembre 31 de 2021 , los ingresos por venta de servicios de salud representan el 90.47%. Las transferencias y subvenciones representan un 6.66% y otros ingresos representan un 2.86% del total de ingresos.

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS



Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud.

Los ingresos por concepto de venta de servicios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	2021	2020	Valor Absoluto	%
VENTA DE SERVICIOS	32.628.780.838,00	24.490.574.841,00	8.138.205.997,00	33,23
SERVICIOS DE SALUD	32.706.575.788,00	24.593.937.421,00	8.112.638.367,00	32,99
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.189.730.511,00	1.844.385.053,00	345.345.458,00	18,72
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	674.437.420,00	495.209.930,00	179.227.490,00	36,19
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	198.173.796,00	395.754.639,00	-197.580.843,00	-49,93
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.352.027.479,00	794.591.505,00	557.435.974,00	70,15
PROMOCION Y PREVENCIÓN	2.482.158,00	0,00	2.482.158,00	100,00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5.510.985.532,00	6.087.105.440,00	-576.119.908,00	-9,46
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	175.695.452,00	136.062.760,00	39.632.692,00	29,13
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS	121.435.164,00	16.544.298,00	104.890.866,00	634,00
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	7.674.951.820,00	6.054.899.808,00	1.620.052.012,00	26,76
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	500.501.760,00	450.034.588,00	50.467.172,00	11,21
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4.263.731.412,00	3.045.720.791,00	1.218.010.621,00	39,99
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	1.090.435.582,00	700.480.765,00	389.954.817,00	55,67
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	2.197.860.448,00	1.521.790.067,00	676.070.381,00	44,43
APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	398.404.670,00	139.825.999,00	258.578.671,00	184,93
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.791.880.479,00	411.427.522,00	2.380.452.957,00	578,58
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	3.230.739.966,00	2.422.443.800,00	808.296.166,00	33,37
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	333.102.139,00	77.660.456,00	255.441.683,00	328,92
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-77.794.950,00	-103.362.580,00	-25.567.630,00	24,74
SERVICIOS DE SALUD	-77.794.950,00	-103.362.580,00	-25.567.630,00	24,74



A Diciembre 31 de 2021 la venta de servicios de salud respecto al mismo periodo diciembre 2020 tuvo un incremento del 33.23%; incremento generado por la reactivación económica donde el Hospital pudo dar inicio al fortalecimiento en la prestación de servicios.

NOTA 13.- GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los ingresos o aportes de orden municipal, departamental y nacional que hacen a la ESE por medio de convenios o contratos interadministrativos para ejecutar proyectos de inversión o financiar programas.

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2021	2020	V/ABSOLUTO	%
Subvención por recursos transferidos	2.402.826.935,00	5.950.294.020,00	3.547.467.085,00	-59.61

Durante la vigencia 2021 el Hospital recibió aportes nacionales por parte del Ministerio de Protección social por concepto de:

Res. 1833 de 2021 por \$150.000.000,00 para adquisición de ambulancia tipo TAB, recursos que ya fueron adjudicados mediante contrato de compra.

Res. 1161 de 2020 por \$2.049.681.755,00 por disponibilidad camas UCI para hacer frente a emergencia sanitaria por covid19. Recursos destinados para pago de personal asistencial.

Aportes por parte del Municipio La Plata para atención al Régimen Subsidio a la Oferta mediante convenio interadministrativo No. Res 237-2021 por \$203.145.180,00. Recursos utilizados para gastos y costos generados en su prestación de servicio.

NOTA 14.- GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Son ingresos No Operativos, aquellos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, los cuales son ocasionales, variables pero que igual hacen parte del resultado del periodo.

	2021	2020	Valor Absoluto	%
OTROS INGRESOS	1.032.377.382,00	2.740.592.783,00	-1.708.215.401,00	-62,33
FINANCIEROS	4.252.061,00	7.070.420,00	-2.818.359,00	-39,86
INGRESOS DIVERSOS	877.465.712,00	2.387.209.995,00	-1.509.744.283,00	-63,24
REVERSION DETERIORO	150.659.609,00	346.312.368,00	-195.652.759,00	-56,50



Dentro de estos ingresos se tienen:

- Rendimientos financieros por recursos administrados en cuentas bancarias
- Ingresos diversos: Recuperaciones: ingresos por pago de servicio de energía y agua en las instalaciones adjudicadas a Rayos X del Huila; ingreso de un digitalizador de imágenes por haber cumplido 28 meses de servicio mediante contrato de arrendamiento; pago de servicio de gas por parte del contratista encargado de suministrar alimentación a pacientes. Aprovechamientos: Se registra todos los ajustes a inventarios (medicamentos) generados por sobrante de medicamentos despachados a pacientes hospitalizados, facturados y cobrados en su totalidad a la eps, pero que no son usados en su totalidad en el servicio. Ingresos por venta de bienes dado de baja por inservibles y vendidos como chatarra. Otros Ing. Diversos: * Donacion de implementos de protección para personal asistencia por parte de la Gobernacion del Huila, Suratep, ESE San Sebastian. * Donacion de la Secretaria de Salud Dptal con: 2 VIDEO LARINGOSCOPIO MARCA MEDTRONIC, 2 ELECTROCARDIOGRAFO MARCA NIHON KOHDEN MODELO ECG 3150, 5 ASPIRADOR DE SECRECIONES MARCA SMAF MODELO SXT-5, 2 HUMIDIFICADOR TERMICO MARCA FISHER MODELO MR850, 10 FLUJOMETRO MARCA AIR METAN MODELO FM 155, 1 ANALIZADOR DE GASES Y ELECTROLITOS MARCA ABBOTT, 4 GLUCOMETRO MARCA NIPRO MODELO TRUE, 1 ECOGRAFO PORTATIL MARCA GENERAL ELECTRIC MODELO V2 TRADUCTOR CONVEXO-LINEAL, 2 BALANZA DIGITAL MARCA SECA 813. * Donacion por parte del Fondo Nacional de GEstion del Riesgo de desastres con 7 MONITOR DE SIGNOS VITALES TIPO II MARCA DRAGER.

CLASE 5: GASTOS

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso, al que se denomina comúnmente correlación de costos con ingresos de actividades ordinarias, implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros, si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.



	2021	2020	Valor Absoluto	%
GASTOS	13.213.354.199,00	11.389.490.729,00	1.823.863.470,00	16,01
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.203.849.749,00	7.700.372.638,00	-496.522.889,00	-6,45
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.019.972.891,00	2.567.185.311,00	2.452.787.580,00	95,54
OTROS GASTOS	989.531.559,00	1.121.932.780,00	-132.401.221,00	-11,80

En general los gastos presentaron un incremento del 16.01% frente al mismo periodo de la vigencia anterior, el rubro mas representativo fue el de provisiones, específicamente en el tema de provision de litigios y demandas donde en la próxima vigencia 2022 el Hospital asumirá el pago de una demanda que fallo en contra del Hospital por \$1.000.000.000; la anterior una practica contable que permite proteger a futuro el patrimonio de la entidad.

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen sueldos y salarios, contribuciones imputadas, contribuciones efectivas, aportes a la nomina, prestaciones sociales, gastos de personal diversos, generales e impuestos contribuciones y tasas. En general estos gastos de administración y operación tuvieron una disminución de 6.44% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior dic/2020, donde se observa que varios conceptos de esta clasificación en su mayoría tuvieron una disminución compensados con el incremento de otros, cable aclarar que la vigencia 2020 los gastos generales estuvieron incrementados por el registro del contrato encargado de la demolición de la antigua sede hospitalaria; el incremento en gastos de personal diversos es algo normal proveniente por el mismo incremento en la facturación; la disminución de contribuciones imputadas y efectivas obedece al uso de las provisiones realizadas anteriormente y que no se habían cruzado con las liquidaciones de nomina.



	2021	2020	Valor Absoluto	%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.203.849.749,00	7.700.372.638,00	-496.522.889,00	6,44
SUELDOS Y SALARIOS	1.379.444.083	1.305.488.463	73.955.620	5,66
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.011.684	13.387.093	-7.375.409	-55,09
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	418.506.645	421.508.855	-3.002.210	-0,71
APORTES A LA NOMINA	74.395.700	79.980.500	-5.584.800	-6,98
PRESTACIONES SOCIALES	603.979.164	554.632.400	49.346.764	8,90
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.780.086.184	1.551.630.621	228.455.563	14,72
GENERALES	2.846.337.475	3.682.308.028	-835.970.553	-22,70
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	95.088.814	91.436.678	3.652.136	3,99

NOTA 16.- GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Se registra en este grupo contable el deterioro para la protección de las cuentas por cobrar, contingencias, las depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo en servicio y la amortización de los activos intangibles.

	2019	2020	Valor Absoluto	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.019.972.891,00	2.567.185.311,00	2.452.787.580,00	95,54
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.647.049.630,00	1.358.581.797,00	288.467.833,00	21,23
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.372.923.261,00	811.103.514,00	561.819.747,00	69,27
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.000.000.000,00	397.500.000,00	1.602.500.000,00	403,14

Representa un incremento del 95.54% generado especialmente por la provision de litigios y demandas donde se realiza de manera global teniendo en cuenta el informe jurídico, para lo cual muestra una demanda que fallo en contra del hospital por reparación directa y que debe ser cancelada en la vigencia 2022.

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

En este grupo se clasifican todos los gastos financieros por concepto de chequeras, comisiones, iva, y demás aranceles financieros originados por manejo de cuentas bancarias de la ESE.



	2021	2020	Valor Absoluto	%
OTROS GASTOS	989.531.559,00	1.121.932.780,00	-132.401.221,00	-11,80
FINANCIEROS	7.751.569,00	4.119.839,00	3.631.730,00	88,15
GASTOS DIVERSOS	981.779.990,00	1.117.812.941,00	-136.032.951,00	-12,17

Dentro de otros gastos se registran los gastos financieros de recursos propios y con destinación específica administrados en cuentas bancarias.

En gastos diversos se encuentran registradas las glosas definitivas de vigencias anteriores y que se afecta al gasto.

En general otros gastos no operacionales tuvieron una disminución del 11.80% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

Los costos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado decrementos en el patrimonio.

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de Diciembre de 2021, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

CONCEPTO	2021	2.020	VR ABSOLUTO	%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.870.347.195,00	20.008.645.008,00	1.861.702.187,00	9,30
URGENCIAS, CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.261.215.832,00	3.557.848.246,00	-296.632.414,00	-13,31
URGENCIAS - OBSERVACION	2.228.277.185,00	2.221.616.113,00	6.661.072,00	0,27
CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2.436.641.874,00	1.599.575.408,00	837.066.466,00	63,48
CONSULTA ESPECIALIZADA	1.318.673.228,00	942.312.458,00	376.360.770,00	10,70
PROMOCION Y PREVENCIÓN	197.422.800,00	0,00	197.422.800,00	100,00
HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	2.267.957.043,00	3.518.146.266,00	1.250.189.223,00	-35,54
CUIDADOS INTERMEDIOS	929.437.099,00	0,00	929.437.099,00	24,45



QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	3.877.045.382,00	3.800.659.904,00	76.385.478,00	6,37
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	1.123.322.751,00	1.199.521.116,00	-76.198.365,00	-4,81
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO CLINICO	824.644.893,00	1.582.902.542,00	-758.257.649,00	-47,90
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	425.565.500,00	507.701.720,00	-82.136.220,00	-16,18
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	4.560.359,00	25.536.019,00	-20.975.660,00	-82,14
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	2.060.944.921,00	129.402.062,00	1.931.542.859,00	1492,67
APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	53.165.751,00	17.566.721,00	35.599.030,00	202,65
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	698.544.438,00	520.930.650,00	177.613.788,00	34,10
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	162.928.139,00	384.925.783,00	-221.997.644,00	-57,67

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 9.30% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior 2020. La unidad funcional con mayor incremento fue farmacia, apoyo terapéutico, consulta externa, cuidados intermedios y servicio de ambulancia; generado por el incremento en la facturación, por la apertura de la UCI el cual requiere de costos y servicios permanentes.

RESULTADO INTEGRAL

Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas desde enero a Diciembre de 2021, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo estuvo afectada por un superávit de \$ 980.283.761,00 Generado por el incremento en la facturación, el manejo mesurado de costos y gastos y por los aportes (transferencias y subvenciones) representados en efectivo y especie por parte del gobierno nacional y departamental.

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud pendiente de trámite, el cual se ha venido depurando desde área de auditoría médica, se hace necesario que esta área realice los registros en el sistema de manera oportuna y dentro de los plazos exigidos para que la información se



encuentre al día al momento de procesos conciliatorios con las eps, ips y demás clientes.

Nombre Cuenta	Valor
DEUDORAS DE CONTROL	3.480.938.468,00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3.480.938.468,00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Nombre Cuenta	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	-6.696.917.636
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	6.696.917.636

Identifica las pretensiones originadas en los actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra el ente público, que en el momento están en curso por concepto de proceso judiciales en contra, que a futuro pueda generar posibles responsabilidades a cargo de la ESE San Antonio de Padua.

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
GLADYS DURAN BORRERO
Gerente


FIRMA DEL CONTADOR
ANYELA CANDELA CHARRIA
T.P. 83694-T


FIRMA DEL REVISOR FISCAL
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
TP 93731-T



E.S.E. Hospital Departamental

San Antonio de Padua

LA PLATA

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co