



**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS**  
**NIT 890.985.092-3**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 VRS DICIEMBRE 2020**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

CODIGO	ACTIVO	NOTAS	dic-21	dic-20	VARIACIÓN	MARGEN %
<b>CORRIENTE</b>						
<b>1100</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5</b>	<b>\$ 482.238.240,00</b>	<b>\$ 780.555.333,00</b>	<b>\$ -298.317.093,00</b>	<b>-38,22%</b>
1105	CAJA		\$ 608.130,00	\$ 53.490,00	\$ 554.640,00	1036,90%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		\$ 481.630.110,00	\$ 780.501.843,00	\$ -298.871.733,00	-38,29%
<b>1200</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>\$ 29.827.861,00</b>	<b>\$ 26.193.757,00</b>	<b>\$ 3.634.104,00</b>	<b>13,87%</b>
1202	INV. ADMON DE LIQUI. RTA. FIJA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1224	INV. DE ADMON DE LIQUIDEZ AL COSTO		\$ 29.827.861,00	\$ 26.193.757,00	\$ 3.634.104,00	13,87%
1280	PROVISION PROTECCION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>1300</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>\$ 4.220.571.056,00</b>	<b>\$ 3.611.127.468,00</b>	<b>\$ 609.443.588,00</b>	<b>16,88%</b>
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		\$ 2.235.972.595,00	\$ 1.654.672.697,00	\$ 581.299.898,00	35,13%
1322	ADMON DEL SISTEMA DE SSS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1323	ACUERDOS DE CONCESION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1333	DERECHOS DE RECOMPRA DE CXC		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 35.537.397,00	\$ 36.170.655,00	\$ -633.258,00	-1,75%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		\$ 2.286.982.106,00	\$ 3.311.022.547,00	\$ -1.024.040.441,00	-30,93%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CXC		\$ -337.921.042,00	\$ -1.390.738.431,00	\$ 1.052.817.389,00	-75,70%
<b>1400</b>	<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>8</b>	<b>\$ 13.299.000,00</b>	<b>\$ 13.299.000,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>
1415	CREDITOS A EMPLEADOS		\$ 13.299.000,00	\$ 13.299.000,00	\$ -	0,00%
<b>1500</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>\$ 224.939.540,00</b>	<b>\$ 114.069.168,00</b>	<b>\$ 110.870.372,00</b>	<b>97,20%</b>
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		\$ 224.939.540,00	\$ 114.069.168,00	\$ 110.870.372,00	97,20%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 4.970.875.697,00</b>	<b>\$ 4.545.244.726,00</b>	<b>\$ 425.630.971,00</b>	<b>9,36%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
<b>1600</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>\$ 4.999.443.453,00</b>	<b>\$ 4.444.742.518,00</b>	<b>\$ 554.700.935,00</b>	<b>12,48%</b>
1605	TERRENOS		\$ 834.535.000,00	\$ 834.535.000,00	\$ -	0,00%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		\$ 43.030.294,00	\$ 258.358.449,00	\$ -215.328.155,00	-83,34%
1640	EDIFICACIONES		\$ 3.678.198.156,00	\$ 3.678.198.156,00	\$ -	0,00%
1645	PLANTA, DUCTOS Y TÚNELES		\$ 32.762.027,00	\$ 32.762.027,00	\$ -	0,00%
1650	OTRAS REDES LINEA		\$ 4.050.000,00	\$ 4.050.000,00	\$ -	0,00%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		\$ 1.042.660.728,00	\$ 675.835.801,00	\$ 366.824.927,00	54,28%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUI. DE OFIC		\$ 57.810.388,00	\$ 28.605.188,00	\$ 29.205.200,00	102,10%
1670	EQUIPO COMUN, Y COMPUTADOR		\$ 273.561.048,00	\$ 212.450.585,00	\$ 61.110.463,00	28,76%
1675	EQUIPO TRANS. TRACCION Y ELEVAD		\$ 1.011.917.899,00	\$ 491.173.753,00	\$ 520.744.146,00	106,02%
1680	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DE		\$ 52.020.756,00	\$ 26.193.041,00	\$ 25.827.715,00	98,61%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		\$ -2.031.102.843,00	\$ -1.797.419.482,00	\$ -233.683.361,00	13,00%
1900	OTROS ACTIVOS		\$ 724.123.010,00	\$ 979.139.863,00	\$ -255.016.853,00	-26,04%
<b>1904</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPEI</b>	<b>16</b>	<b>\$ 515.913.446,00</b>	<b>\$ 691.710.000,00</b>	<b>\$ -175.796.554,00</b>	<b>-25,41%</b>
<b>1905</b>	<b>PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>16</b>	<b>\$ 156.704.005,00</b>	<b>\$ 206.190.572,00</b>	<b>\$ -49.486.567,00</b>	<b>-24,00%</b>
1910	CARGOS DIFERIDOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>14</b>	<b>\$ 183.795.624,00</b>	<b>\$ 183.795.624,00</b>	<b>\$ -</b>	<b>0,00%</b>
1975	AMORTIZACIONES INTANGIBLES		\$ -132.290.065,00	\$ -102.556.333,00	\$ -29.733.732,00	28,99%
1999	VALORIZACIONES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 5.723.566.463,00</b>	<b>\$ 5.423.882.381,00</b>	<b>\$ 299.684.082,00</b>	<b>5,53%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>\$ 10.694.442.160,00</b>	<b>\$ 9.969.127.107,00</b>	<b>\$ 725.315.053,00</b>	<b>7,28%</b>



**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS**

**NIT 890.985.092-3**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**

**CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 VRS DICIEMBRE 2020**

**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**

**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**

**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

CODIGO	PASIVO	NOTAS	dic-21	dic-20	VARIACIÓN	MARGEN %
<b>CORRIENTE</b>						
2300	OBLIGACIONES FINANCIERAS		\$ -	\$ -	\$ -	-
2306	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		\$ -	\$ -	\$ -	-
2400	CUENTAS POR PAGAR	21	\$ 377.432.494,00	\$ 1.074.616.366,00	\$ -697.183.872,00	-64,88%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 78.457.612,00	\$ 490.352.863,00	\$ -411.895.251,00	-84,00%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		\$ 261.813.801,00	\$ 289.173.440,00	\$ -27.359.639,00	-9,46%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2436	RETEFUENTE		\$ 12.941.000,00	\$ 16.746.000,00	\$ -3.805.000,00	-22,72%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		\$ 2.555.060,00	\$ 9.466.556,00	\$ -6.911.496,00	-73,01%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2450	ANTICIPO Y AVANCES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 21.665.021,00	\$ 268.877.507,00	\$ -247.212.486,00	-91,94%
2500	OBLIGACIONES LABORALES		\$ 581.733.388,00	\$ 1.094.528.931,00	\$ -512.795.543,00	-46,85%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22.1	\$ 65.819.942,00	\$ 402.818.931,00	\$ -336.998.989,00	-83,66%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	22.4	\$ 515.913.446,00	\$ 691.710.000,00	\$ -175.796.554,00	-25,41%
2700	PASIVOS ESTIMADOS	23.1	\$ 178.441.176,00	\$ 324.454.761,00	\$ -146.013.585,00	-45,00%
2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS		\$ 178.441.176,00	\$ 324.454.761,00	\$ -146.013.585,00	-45,00%
2715	PROVISION PRESTACIONES SOCIALES		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2900	OTROS PASIVOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
2910	INGRESOS RECIBIDOS		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>			<b>\$ 1.137.607.058,00</b>	<b>\$ 2.493.600.058,00</b>	<b>\$ -1.355.993.000,00</b>	<b>-54,38%</b>
<b>NO CORRIENTE</b>						
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -	\$ -	\$ -	-
2512	BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	22.3	\$ 75.306.699,00	\$ 125.452.627,00	\$ -50.145.928,00	-39,97%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	22.4	\$ -	\$ 77.786.858,00	\$ -77.786.858,00	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>\$ 75.306.699,00</b>	<b>\$ 203.239.485,00</b>	<b>\$ -127.932.786,00</b>	<b>-62,95%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>\$ 1.212.913.757,00</b>	<b>\$ 2.696.839.543,00</b>	<b>\$ -1.483.925.786,00</b>	<b>-55,02%</b>
CODIGO	PATRIMONIO		dic-21	dic-20	VARIACIÓN	MARGEN %
3000	PATRIMONIO		\$ 9.481.528.403,00	\$ 7.272.287.565,00	\$ 2.209.240.838,00	30,38%
3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
3208	CAPITAL FISCAL	27.1	\$ 7.210.138.549,00	\$ 7.210.138.549,00	\$ -	0,00%
3225	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR		\$ 904.640.330,00	\$ -	\$ 904.640.330,00	0,00%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	27.4	\$ 1.366.749.524,00	\$ 62.149.016,00	\$ 1.304.600.508,00	2099,15%
3235	SUPERAVIT POR DONACION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
3245	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		\$ -	\$ -	\$ -	0,00%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>\$ 9.481.528.403,00</b>	<b>\$ 7.272.287.565,00</b>	<b>\$ 2.209.240.838,00</b>	<b>30,38%</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>\$ 10.694.442.160,00</b>	<b>\$ 9.969.127.108,00</b>	<b>\$ 725.315.052,00</b>	<b>7,28%</b>



**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS**  
**NIT 890.985.092-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 VRS DICIEMBRE 2020**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

CODIGO	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		dic-21		dic-20	VARIACIÓN	MARGEN %
8300	DEUDORAS DE CONTROL	26.1	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
8315	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS		\$ 268.131.344,00	\$ 268.131.344,00	\$ 268.131.344,00	-	-
8333	FACTURACION GLOSADA VTA SERV SALUD		\$ 287.537.451,00	\$ 265.876.350,00	\$ 21.661.101,00	21.661.101,00	2,99
8900	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)		\$ -555.668.795,00	\$ -534.007.694,00	\$ -21.661.101,00	-	2,99
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR (CR)		\$ -555.668.795,00	\$ -534.007.694,00	\$ -21.661.101,00	-	2,99

CODIGO	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		dic-21		dic-20	VARIACIÓN	MARGEN %
9100	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	26.2	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
9120	LITIGIO DEMANDAS		\$ (515.913.446,00)	\$ (1.921.252.708,00)	\$ 1.405.339.262,00	1.405.339.262,00	193,76
9900	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)		\$ 515.913.446,00	\$ 1.921.252.708,00	\$ -1.405.339.262,00	-	193,76
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENT (DB)		\$ 515.913.446,00	\$ 1.921.252.708,00	\$ -1.405.339.262,00	-	193,76

Las notas son parte integral de los estados financieros

*Carlos A Salazar Muñoz*

**CARLOS ALBERTO SALAZAR MUNOZ**  
Gerente

*Gloria Ernestina Fernandez Castro*

**GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO**  
Contador Público  
TP56424-T



**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS**  
**NIT 890.985.092-3**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 VRS DICIEMBRE 2020**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

CODIGO	CONCEPTO	NOTA	dic-21	dic-20	VARIACIÓN	PARTICIPACION %
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		\$ 9.322.723.655,00	\$ 7.668.522.013,00	1.654.201.642,00	21,57%
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>28.1</b>	\$ -	\$ 42.876.352,00	- 42.876.352,00	-100,00%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		\$ -	\$ 42.876.352,00	- 42.876.352,00	-100,00%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>28.2</b>	\$ 8.069.720.829,00	\$ 7.429.733.994,00	639.986.835,00	8,61%
4311	ADMON REG. SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD		\$ -	\$ -	-	0,00%
4312	SERVICIOS DE SALUD		\$ 8.069.720.829,00	\$ 7.429.733.994,00	639.986.835,00	8,61%
4395	DESCUENTOS BANCARIOS		\$ -	\$ -	-	0,00%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENIONES</b>	<b>28.1</b>	\$ 1.253.002.826,00	\$ 195.911.667,00	1.057.091.159,00	539,58%
4430	SUBVENCION POR RECURSOS TRANSFERIDOS GOBIERNO		\$ 1.253.002.826,00	\$ 195.911.667,00	1.057.091.159,00	539,58%
4490	OTRAS TRANSFERENCIAS		\$ -	\$ -	-	0,00%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>29</b>	\$ 3.671.075.222,00	\$ 4.238.086.779,00	- 567.011.557,00	-13,38%
<b>51</b>	<b>ADMINISTRACION</b>	<b>29.1</b>	\$ 3.032.917.372,00	\$ 3.027.552.506,00	5.364.866,00	0,18%
5101	SERVICIOS PERSONALES		\$ 461.662.912,00	\$ 470.738.561,00	- 9.075.649,00	-1,93%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		\$ -	\$ 82.278,00	- 82.278,00	-100,00%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		\$ 459.232.151,00	\$ 399.687.080,00	59.545.071,00	14,90%
5104	APORTES SOBRE NOMINA		\$ 87.077.300,00	\$ 75.701.100,00	11.376.200,00	15,03%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		\$ 150.770.202,00	\$ 212.975.361,00	- 62.205.159,00	-29,21%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		\$ 19.920.789,00	\$ 173.757.620,00	- 153.836.831,00	-88,54%
5111	GENERALES		\$ 1.838.236.039,00	\$ 1.689.294.863,00	148.941.176,00	8,82%
5120	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		\$ 16.017.979,00	\$ 5.315.643,00	10.702.336,00	201,34%
<b>53</b>	<b>PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPREC Y AMORTIZ</b>	<b>29.2</b>	\$ 638.157.850,00	\$ 1.210.534.273,00	- 572.376.423,00	-47,28%
5347	DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		\$ 351.035.328,00	\$ 852.347.340,00	- 501.312.012,00	-58,82%
5360	DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 257.388.790,00	\$ 262.248.720,00	- 4.859.930,00	-1,85%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		\$ 29.733.732,00	\$ 24.483.452,00	5.250.280,00	21,44%
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		\$ -	\$ 71.454.761,00	- 71.454.761,00	-100,00%
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA</b>	<b>30</b>	\$ 4.481.513.385,00	\$ 3.344.060.632,00	1.137.452.753,00	34,01%
<b>63</b>	<b>COSTO DE VENTA SERVICIOS</b>	<b>30.2</b>	\$ 4.481.513.385,00	\$ 3.344.060.632,00	1.137.452.753,00	34,01%
6310	SERVICIOS DE SALUD		\$ 4.481.513.385,00	\$ 3.344.060.632,00	1.137.452.753,00	34,01%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		\$ 1.170.135.048,00	\$ 86.374.602,00	\$ 1.083.760.446,00	1254,72%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		\$ 276.613.198,00	\$ 173.577.342,00	103.035.856,00	59,36%
<b>4802</b>	<b>INTERESES</b>	<b>28.2</b>	\$ 3.772.827,00	\$ 7.780.908,00	- 4.008.081,00	-51,51%
<b>4808</b>	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>28.2</b>	\$ 272.840.371,00	\$ 165.796.434,00	107.043.937,00	64,56%
4810	EXTRAORDINARIOS		\$ -	\$ -	-	0,00%
4815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ -	-	0,00%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>29.7</b>	\$ 79.998.722,00	\$ 197.802.928,00	- 117.804.206,00	-59,56%
5801	INTERESES		\$ -	\$ -	-	0,00%
5802	COMISIONES		\$ -	\$ -	-	0,00%
5804	GASTOS FINANCIEROS		\$ 17.607.329,00	\$ 25.132.416,00	- 7.525.087,00	-29,94%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		\$ -	\$ -	-	0,00%
5890	GASTOS DIVERSOS		\$ 62.391.393,00	\$ 172.670.512,00	- 110.279.119,00	-63,87%
5815	AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES		\$ -	\$ -	-	0,00%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		\$ 1.366.749.524,00	\$ 62.149.016,00	\$ 1.304.600.508,00	2099,15%

Las notas son parte integral de los estados financieros

*Carlos A Salazar Muñoz*

**CARLOS ALBERTO SALAZAR MUÑOZ**  
Gerente

*Gloria Ernestina Fernandez Castro*

**GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO**  
Contador Público  
TP56424-T



E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS  
NIT 890.985.092-3

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
VENTAS	8.069.720.829,00
COSTO DE VENTAS	-4.481.513.385,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-3.032.917.372,00
VARIACION DEL INVENTARIO	-110.870.372,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>444.419.700,00</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104,00
VARIACION DE CLIENTES	-609.443.588,00
VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0,00
VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-554.700.935,00
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	255.016.853,00
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-697.183.872,00
VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	-640.728.329,00
VARIACIONES EN PROVISIONES	-146.013.585,00
VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	842.491.314,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-638.157.850,00
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-2.192.354.096,00</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>	
TRANSFERENCIAS	1.253.002.826,00
OTROS INGRESOS	276.613.198,00
OTROS GASTOS	-79.998.722,00
<b>FLUJO DE CAJA OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>1.449.617.302,00</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO 2021</b>	<b>-298.317.094,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO 2020</b>	<b>780.555.333,00</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 2021</b>	<b>482.238.239,00</b>

*Carlos A Salazar Muñoz*

**CARLOS ALBERTO SALAZAR MUNOZ**  
Gerente

*Gloria Ernestina Fernandez Castro*

**GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO**  
Contador Público  
TP56424-T



**E.S.E HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE REMEDIOS**  
**NIT 890.985.092-3**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN EL MES DE DICIEMBRE DE 2021**  
**CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS**  
**VIGILADOS POR LA SUPERSALUD**  
**BAJO NUEVO MARCO NORMATIVO**

<b>DETALLE VARIACIONES</b>	<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>
<b>CAPITAL FISCAL</b>	\$ 7.210.138.549,00	\$ -	\$ -	\$ 7.210.138.549,00
<b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$ -	\$ 904.640.330,00	\$ -	\$ 904.640.330,00
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	\$ 62.149.016,00	\$ 1.304.600.508,00	\$ -	\$ 1.366.749.524,00
<b>TOTAL VARIACIONES</b>	\$ 7.272.287.565,00	\$ 2.209.240.838,00	\$ -	\$ 9.481.528.403,00

**CARLOS ALBERTO SALAZAR MUÑOZ**  
Gerente

**GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO**  
Contador Público  
TP56424-T

Remedios, Febrero 14 de 2022

**LOS SUSCRIPTOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DEL MUNICIPIO DE REMEDIOS**

**CERTIFICAN**

Que los saldos de la información financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, con corte a 31 de diciembre de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que reposan al interior de la entidad, en el proceso de reconocimiento, medición y revelación de los estados financieros bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la E.S.E, aplicó el Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación bajo Resolución 414 de 2014 y demás normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan.

Que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia y la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos.

Que en concordancia con el inciso anterior, los Estados Contables Básicos bajo el nuevo marco normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni administran o captan ahorro del público, la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, con corte a 31 de diciembre de 2021, se revelan el valor total de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de acuerdo a la realidad financiera de la entidad.

Que la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Remedios Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Municipal, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del municipio de Remedios.

Se expide en el Municipio de Remedios Antioquia a los catorce (14) días del mes de febrero de 2022.

  
**CARLOS ALBERTO SALAZAR M.**  
Gerente

  
**GLORIA FERNANDEZ CASTRO**  
Contador



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

---

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO**  
**HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**MUNICIPIO DE REMEDIOS ANTIOQUIA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**



## **CONTENIDO**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

- 1.1. Identificación y funciones
- 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones
- 1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

- 2.1. Bases de medición
- 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

- 3.1. Juicios
- 3.2. Estimaciones y supuestos
- 3.3. Correcciones contables

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

### **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Composición

- 5.1. Depósitos en instituciones financieras

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

Composición

- 6.1. Inversiones de administración de liquidez

### **NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

Composición

- 7.9. Prestación de servicios de salud
- 7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

### **NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**

Composición

- 8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

**NOTA 9. INVENTARIOS**

Composición

9.1. Bienes y servicios

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Composición

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE - Muebles

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

10.4. Estimaciones

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

NO APLICA

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

NO APLICA

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

NO APLICA

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

Composición

14.1. Detalle saldos y movimientos

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

NO APLICA

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

Composición

16.1. Desglose – Subcuentas otros

**NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

NO APLICA

**NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**

NO APLICA

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

NO APLICA

**NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR**

NO APLICA

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

Composición

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Composición

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros

**NOTA 23. PROVISIONES**

Composición

23.1. Litigios y demandas

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

NO APLICA

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

NO APLICA

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

26.1. Cuentas de orden deudoras

26.2. Cuentas de orden acreedoras

**NOTA 27. PATRIMONIO**

Composición

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

27.1. Capital

27.3. Instrumentos financieros

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

**NOTA 28. INGRESOS**

Composición

- 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación
- 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

**NOTA 29. GASTOS**

Composición

- 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas
- 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones
- 29.7. Otros gastos

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**

Composición

- 30.2. Costo de ventas de servicios

**NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**

NO APLICA

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

NO APLICA

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

NO APLICA

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

NO APLICA

**NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

NO APLICA

**NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES**

NO APLICA

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

Hace parte de los estados financieros

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1 Identificación y funciones**

**Empresa social del estado:** Hospital San Vicente de Paúl Remedios.

**Nit:** 890985092-3

**Dirección:** Calle Las Palmas N° 12-120  
Remedios – Antioquia – Colombia.

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl, es una entidad descentralizada del orden municipal, dedicada a la prestación de servicios de salud del primer nivel, de origen público, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, Título II, libro segundo de la Ley 100 del 23 de diciembre de 1993. Su objeto lo constituye la prestación de servicios de salud, como servicio público a cargo del estado o como parte del servicio público de seguridad social.

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

El hospital actual, fue creado mediante el Acuerdo Nro. 22, proferido por el Honorable Consejo Municipal el día 3 de diciembre de 1964 y reestructurado como Empresa Social del Estado por el Acuerdo Nro. 23 del 22 de mayo de 1994. Los presentes estados financieros individuales se elaboraron conforme el manual de políticas financieras y contables de la E.S.E. y el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público. Dicho marco hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

#### **1.2.1 Limitaciones**

En cuanto al sistema de información, se hace necesario mencionar que en la E.S.E. Hospital San Vicente de Paul del Municipio de Remedios - Antioquia, este es operado bajo el ambiente de trabajo Xenco, en lo que respecta a la presentación de la propiedad, planta y equipo en el conjunto de información financiera, se debe resaltar que la E.S.E. adelantó el conteo físico y revisión del estado de los activos durante la vigencia 2021, no obstante, para el tema de valoración de activos, la norma actual indica que esta debe ser realizada por un tercero experto, para lo cual la Entidad no contó con recursos durante la vigencia para realizar dicha labor, en tal sentido, se actualizó el listado de bienes muebles en el módulo de activo fijos, pero a los mismos no se les otorgó un nuevo valor económico por no contar que una persona o empresa especializada dentro de la Entidad que determinara el mismo. El Gerente comunica a dicha área que sería contratado para la próxima vigencia fiscal 2022.

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

**E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios da cumplimiento a las siguientes normas:**

Constitución Política de Colombia de 1991: se garantiza a todos los habitantes el derecho irrenunciable a la Seguridad Social.

Ley 100 de 1993 por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones

Ley 715 de 2001: por la cual se dictan normas orgánicas en materia de recursos y competencias de conformidad con los artículos 151, 288, 356 y 357 (Acto Legislativo 01 de 2001) de la Constitución Política y se dictan otras disposiciones para organizar la prestación de los servicios de educación y salud, entre otros.

Ley 1438 de 2011: por medio del cual se reforma el Sistema de seguridad social en salud y se dictan otras disposiciones.

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución 139 de 2015, por la cual incorporó, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, 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 conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación 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.

Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública (Resolución 414 de 2014).

Resolución 193 de 2016, la cual incorporó, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la Evaluación del Control Interno Contable.

Resolución 466 de 2016, por medio de la cual modificó el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 525 de 2016, por medio de la cual se incorporó, en el Régimen de Contabilidad Pública, la Norma del Proceso Contable y Sistema Documental Contable.

Resolución 607 de 2016, por medio de la cual modificó las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Prestación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 706 de 2016, por medio de la cual se estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación.

Resolución 182 de 2017, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

Resolución 310 de 2017, en la cual incorporó al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y modificó el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo.

Resolución 596 de 2017, en la cual modificó Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 349 de 2018, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la elaboración del informe contable cuando se produzca cambio de representante legal.

Resolución 586 de 2018, en la cual modificó Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 625 de 2018, en la cual se modificó el Numeral 3.2 de la Norma del Proceso Contable y Sistema Documental Contable del Régimen de Contabilidad Pública.

Resolución 349 de 2018, por medio de la cual se incorporó en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la agregación de información, diligenciamiento y envío de los reportes de la Categoría información contable pública - Convergencia, a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Pública (CHIP).

Resolución 426 de 2019, la cual modificó las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 427 de 2019, la cual modificó el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y modificó los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 433 de 2019, la cual modificó el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 441 de 2019, la cual incorporó a la Resolución No.706 de 2016 la Plantilla para el reporte uniforme de las notas a la Contaduría General de la Nación y la disponibilidad de Anexos de apoyo para su preparación.

Resolución 058 de 2020, la cual incorporó en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con la prestación de servicios de salud y modificó los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Resolución 091 de 2020, por la cual se crean, en el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público; subcuentas para el registro o reporte del Impuesto solidario por el COVID 19 y del Aporte solidario voluntario por el COVID 19.

Resolución 109 de 2020, mediante la cual se adiciona un formulario de reporte en los términos del artículo 7° de la Resolución No. 706 de diciembre 16 de 2016 (modificada por las resoluciones No. 043 de febrero 8 de 2017, 097 de marzo 15 de 2017 y 441 de diciembre 26 de 2019), para la presentación y reporte de la información financiera específica, correspondiente a los periodos abril - junio de 2020 y siguientes hasta que duren los impactos generados por el COVID-19.

Resolución 168 de 2020, por la cual se modifica el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 169 de 2020, mediante la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los recursos que el Fondo Único de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones transfiere a los operadores públicos del servicio de televisión, y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 170 de 2020, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público para clasificar, en una sola cuenta del gasto, los valores que



se generen por concepto de premios y demás gastos inherentes a la explotación del monopolio de juegos de suerte y azar.

Resolución 177 de 2020, por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el manejo de los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y se modifican los catálogos generales de cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 193 de 2020, por la cual se modifica el Artículo 2° de la Resolución No. 441 de 2019 y se adiciona un párrafo al artículo 16 de la Resolución 706 de 2016.

Resolución 219 de 2020, por la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 222 de 2020, por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 079 de 2021, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno; del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público; y del Marco Normativo para Empresas que Cotizan en el Mercado de Valores, o que Captan o Administran Ahorro del Público, en lo relativo al registro contable de los beneficios por empleo.

Resolución 082 de 2021, por la cual se modifica el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 083 de 2021, Por la cual se incorpora, en el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con el pasivo pensional y con los recursos que lo financian.

Resolución 212 de 2021, Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

Resolución 220 de 2021, Por la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.

#### **1.4 Forma de Organización y/o Cobertura**

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia, realiza su proceso de reconocimiento, medición y revelación de la información financiera, económica, social y ambiental de forma individual, toda vez que a pesar de ser un establecimiento público del Orden Municipal, su composición patrimonial no está constituida por acciones o cuotas partes de interés social, razón por la cual no se hace de obligatorio cumplimiento la aplicación del método de participación patrimonial por parte del Municipio de Remedios (Antioquia).

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

#### **2.1. Bases de medición**

Para reconocer un elemento en los estados financieros, este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: **en el reconocimiento y en la medición posterior**.

En el reconocimiento, la medición de un elemento permite su incorporación en los estados financieros.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros (activos, pasivos, ingresos y gastos), utilizados por la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl - Remedios**, es el **costo**. Sin embargo, para los siguientes casos se aplicaron métodos diferentes:

- ✓ **Cuentas por cobrar:** costo menos el deterioro de valor.
- ✓ **Inventarios:** menor valor entre el costo y el valor neto realizable.

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

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza en la E.S.E Hospital San Vicente de Paul se registran las operaciones con dicha moneda.

### **2.3 Tratamiento de la moneda extranjera**

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia ejecuta y registra todas sus operaciones en la moneda funcional del país, es decir, en pesos colombianos (COP), en el caso que se configuren hechos económicos en moneda extranjera, a estos se les aplicara la respectiva conversión a pesos colombianos (COP) conforme la tasa de cambio aplicable a cada imputación.

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

Los hechos ocurridos después del periodo contable son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

El final del periodo contable se refiere al último día del periodo con el que están relacionados los estados financieros y corresponderá al 31 de diciembre. Por su parte, la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros corresponderá a la fecha en la que se apruebe que los diferentes usuarios tengan conocimiento de los mismos, sin que esta sobrepase el 15 de febrero de cada vigencia.

Desde el 31 de diciembre de 2021 y hasta el 15 de febrero de 2022 (fecha en que se publicaron los estados financieros), no se notificaron hechos que afectasen la presentación de la Información Financiera con corte a 31 de diciembre de 2021.

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

### **3.1. Juicios**

La **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** para la preparación de los estados financieros requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos clave que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y contingencias en la fecha de emisión de los mismos, así como los ingresos y gastos del periodo y de periodos siguientes. Los juicios, las estimaciones y supuestos claves relevantes son revisados regularmente, los cambios son reconocidos en el período en que el juicio, la estimación o el supuesto son revisados y en cualquier período futuro afectado.

La Gerencia de **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** considera que los supuestos realizados al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad en todos los aspectos importantes. Sin embargo, el hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que, si se eligen supuestos diferentes, nuestros resultados informados también serán diferentes.

La E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios – Antioquia, cambiará una política contable cuando se realice una modificación al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores, ni administran o captan ahorro del público o cuando, en los casos específicos que éste lo permita, la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios – Antioquia, considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera

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

Las estimaciones y supuestos clave realizados por la Gerencia en la preparación de los Estados Financieros individuales al 31 de diciembre de 2021 no difieren significativamente de los realizados al cierre del período anual anterior, es decir, a 31 de diciembre de 2020.

Dentro de las principales hipótesis asumidas, supuestos clave y otras fuentes relevantes de incertidumbre en los juicios y estimaciones, que podrían tener un riesgo significativo de ocasionar ajustes significativos en el importe en libros de los activos y pasivos del ejercicio contable siguiente, son:

#### **Deterioro de deudores**

La estimación del deterioro se establece si existe evidencia objetiva de que la **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta o de los servicios prestados. Para tal efecto, la Gerencia evalúa por lo menos al cierre anual, la estimación a través del análisis individual para saldos significativos y análisis colectivo para demás saldos agrupados según su antigüedad y otras variables adecuadas. La estimación del deterioro se registra con cargo a resultados del ejercicio.

#### **Valor neto de realización de inventarios**

Las variables consideradas para el cálculo del valor neto de realización son principalmente los precios de venta estimados menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados.

#### **Vida útil y valores residuales de propiedades, planta y equipos**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Propiedades planta y equipo, involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. **E.S.E Hospital San Vicente de Paúl – Remedios** ha estimado la vida útil, principalmente en función de su uso previsto y teniendo en cuenta la política de gestión de activos de la entidad. El valor residual es estimado calculando el monto que se podría obtener actualmente por la venta de un elemento, deducidos los costos estimados de venta, si el activo ya hubiera completado su vida útil. Si existieren indicios de cambios que

impliquen cambio en la vida útil y el valor residual en función de las nuevas expectativas, se revisan las estimaciones y se realizan los cambios de manera prospectiva.

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

### **Limitaciones generales**

#### **De orden contable.**

- Se viene realizando la depreciación mensual individual de cada uno de los bienes en una hoja de cálculo en Excel ya que, aunque ya se adquirió en aplicativo de Activos aún se encuentra en implementación, lo que hace que aún falte la cotejación de las cifras de activos fijos dentro de los Estados Financieros de la Institución con su depreciación individual a través del aplicativo. Aun que estamos en la implementación del nuevo software que su desempeño eficaz será en la próxima vigencia.

### **Valor razonable y costo de reposición de activos**

En ciertos casos, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público requiere que algunos activos sean valorados con referencia a su valor razonable o su costo de reposición dependiendo de la Norma que le sea aplicable al activo en cuestión, por ejemplo, las inversiones de administración de liquidez y los inventarios.

El Valor razonable es el precio que podría ser recibido al vender un activo o el precio que podría ser pagado al liquidar un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición. Las bases para la medición de activos a su valor razonable son los precios vigentes en mercados activos. Por su parte, el costo de reposición de los activos se mide por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

### **Deterioro de activos financieros**

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la empresa calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones

económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

### **Deterioro de activos no financieros**

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

### **Provisiones y pasivos contingentes**

La empresa considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea probable y cumpla con todos los requisitos de reconocimiento inicial, se constituirá como provisión. La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros. Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

### **3.3. Correcciones contables**

Las correcciones Contables se realizaran a 31 de diciembre, sobre los gastos, ingresos, activos o pasivos para imputarlos en el ejercicio correspondiente.

Esto suele ocurrir porque haya gastos o ingresos que puedan corresponder a ejercicios anteriores o incluso que no se hayan contabilizado en el ejercicio que está en curso.

Durante la vigencia 2021, la E.S.E Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia. realizó depuración contable de los pasivos a su cargo, toda vez

que los saldos contables de los mismos carecían de soportes y de cuentas por pagar prescritas se siguió la recomendación del hallazgo de la Contraloría en su auditoría de la vigencia 2020 donde encontró cuentas desde 2008, es decir con antigüedad superior a 10 años, las cuales no han sido sometidas a un proceso de depuración y conciliación a 31 de diciembre 2020, demostrando deficiencias en el proceso contable a la fecha de cierre, así las cosas, se realizó dicha conciliación y de acuerdo a lo estipulado en el capítulo VI, numeral 5.3 de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público emitido por la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar los ajustes contables a que hubo lugar entre las cuentas antes mencionadas y se procedió a afectar la cuenta 3225 (Resultados de ejercicios anteriores) por tratarse de cuentas prescritas de periodos anteriores

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

A continuación, se presentan las principales políticas contables:

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Se reconoce cuando se recibe o se transfiere y su medición es el valor nominal del efectivo y/o equivalentes.

Partidas conciliatorias se reconocen de la siguiente manera:

- **Cheques girados y no entregados y/o cheques pendientes de cobro:** se deberá reversar la transacción, esto es reintegrar el dinero al banco correspondiente y reconocer un pasivo en la cuenta 249032 – Cheques no cobrados o por reclamar.
- **Ingresos / gastos bancarios:** se reconocen en el resultado del mes en que se generan.
- **Consignaciones por identificar:** Para el reconocimiento de dichas partidas conciliatorias (consignaciones sin identificar) se deberá reconocer el dinero en el banco correspondiente 1110–DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS, y se acredita la subcuenta 240720-Recaudos por clasificar de la cuenta 2407-RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS. Sobre la permanencia de dichas partidas en el pasivo, es preciso anotar que el tiempo debería ser el menor posible, en la medida que la entidad debe comprometerse a adelantar las acciones pertinentes para su plena identificación, que conduzcan al registro contable que corresponda, y en establecer los procedimientos de carácter administrativo que permitan controlar eficientemente el manejo del disponible. En este sentido, una vez la entidad haya adelantado todas las acciones de tipo administrativo necesarias para identificar el origen de los recursos consignados, y si ello no ha sido posible, debe reconocerse como un ingreso extraordinario en la subcuenta 480890-Otros ingresos diversos de la cuenta 4808-INGRESOS DIVERSOS.

## **INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ**

Las inversiones en patrimonios de otras entidades que no cotizan en bolsa y en las cuales no se posee influencia significativa; control conjunto; ni control, se reconocen como inversiones medidas al costo.

En su medición inicial se incorpora el valor o costo de la transacción.

Posteriormente se evalúa el deterioro de valor, pero no se incorporan valorizaciones.

Para las inversiones en Cooperativas, se capitalizan los aportes adicionales entregados.

## **CUENTAS POR COBRAR**

Se reconocen como cuentas por cobrar los derechos que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera recibir efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por cobrar se clasifican en:

**Cuentas por cobrar al costo:** corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.

**Cuentas por cobrar al costo amortizado:** corresponde a las cuentas por cobrar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por cobrar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por cobrar dependerá si se cobran o no intereses en condiciones de mercado, así:

**Interés en condición de mercado:** corresponde a las cuentas por cobrar cuya tasa de interés cobrada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden por el costo o precio de la transacción.



**Interés sin condición de mercado:** corresponde a las cuentas por cobrar que no generan cobro de interés (tasa 0%) o, en caso de cobrarse, la tasa de interés cobrada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como gasto.

Posteriormente, las cuentas por cobrar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por cobrar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido) menos el deterioro de valor.
- ✓ **Cuentas por cobrar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos, menos el deterioro de valor.

Para el deterioro la entidad analizará de forma individual, atendiendo las circunstancias.

## **INVENTARIOS**

Los inventarios se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se miden inicialmente al costo.

Se aplica el método del costo promedio ponderado.

Posteriormente se miden al menos valor entre el costo y el valor neto realizable. Si el valor neto realizable fuera menor, se reconoce pérdida por deterioro de valor.

## **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Las propiedades, planta y equipos se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

Se reconocen de acuerdo a cada categoría o clase, así:

- ✓ Terrenos.
- ✓ Edificaciones.
- ✓ Plantas, ductos y túneles.
- ✓ Equipo médico científico.
- ✓ Muebles y enseres.
- ✓ Equipo de comunicación y cómputo.
- ✓ Vehículos.

Se incorporan a la contabilidad por el costo cuando este individualmente supera la cuantía mínima.

Posteriormente se deprecia aplicando las siguientes vidas útiles:

- ✓ **Edificaciones:** entre 50 y 80 años.
- ✓ **Plantas, ductos y túneles:** entre 15 y 35 años.
- ✓ **Equipo médico científico:** entre 3 y 15 años.
- ✓ **Muebles y enseres:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Equipo de comunicación y cómputo:** entre 3 y 10 años.
- ✓ **Vehículos:** entre 5 y 25 años.

Debido a que no hay expectativa de venta, no se asigna valor residual a los activos.

### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Los activos intangibles se reconocen cuando se adquieren los riesgos y beneficios de los mismos, de acuerdo a las condiciones pactadas con los proveedores.

La entidad normalmente posee:

- ✓ Licencias de software.
- ✓ Software.

Se reconocen como activos intangibles cuando cumplen: son identificables (separables); carecen de apariencia física; se posee el control.

Los activos intangibles adquiridos se miden por el costo.

Posteriormente se miden por el costo menos la amortización acumulada, menos las pérdidas por deterioro de valor.

Se asignan vidas útiles de acuerdo a los derechos contractuales. Cuando estos derechos son perpetuos y no es posible asignar una vida útil de forma fiable, se clasifica la vida útil como indefinida y no se amortiza el activo intangible.

No se asigna valor residual a los activos intangibles.

### **DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

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

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

Esta política se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de:

- Las propiedades, planta y equipo.
- Las propiedades de inversión.
- Los activos intangibles.

### **PRÉSTAMOS POR PAGAR**

Corresponde a los préstamos, en dinero, recibidos de terceros y por los que se entregará a cambio un importe en efectivo o equivalentes al efectivo.

Se reconocen cuando se recibe el desembolso por parte del tercero.

El valor reconocido corresponde al valor desembolsado incluyendo los costos de transacción siempre que estos superen el 0,5% del valor nominal del crédito. Normalmente no se cancelan costos transaccionales por la adquisición de obligaciones financieras.

Posteriormente, se miden al costo amortizado el cual comprende: el valor inicialmente reconocido, más intereses causados, menos los pagos efectuados.

### **CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones que surgen por el curso normal de las operaciones y de los cuales se espera entregar efectivo o equivalentes al efectivo.

Las cuentas por pagar se clasifican en:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es el que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea igual o inferior a doce (12) meses, se clasificará al costo.

Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** corresponde a las cuentas por pagar cuyo plazo pactado es superior al que normalmente pacta la entidad. Para efectos de clasificación contable, se determina que cualquier cuenta por pagar cuyo plazo pactado sea superior a doce (12) meses, se clasificará al costo amortizado.

La medición de estas cuentas por pagar dependerá si se pagan o no intereses en condiciones de mercado, así:

**Interés en condición de mercado:** corresponde a las cuentas por pagar cuya tasa de interés pagada es igual o equivalente a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa equivalente aquella que cubre, por lo menos, el 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden por el costo o precio de la transacción.

**Interés sin condición de mercado:** corresponde a las cuentas por pagar que no generan pago de interés (tasa 0%) o, en caso de generarse, la tasa de interés pagada es significativamente inferior a la tasa de mercado para instrumentos similares en cuanto a: concepto, plazo, monto, entre otros. Se considera una tasa significativamente inferior aquella que cubre menos del 80% de la tasa de mercado similar.

Estas cuentas por pagar se miden inicialmente por el valor presente de los flujos futuros descontados con una tasa de interés de mercado. El valor del descuento se reconoce como ingreso.

Posteriormente, las cuentas por pagar se miden de la siguiente manera:

- ✓ **Cuentas por pagar al costo:** se miden por el costo (valor inicialmente reconocido).
- ✓ **Cuentas por pagar al costo amortizado:** se miden por el valor inicialmente reconocido, más los intereses generados, menos los pagos.

## **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Los beneficios a los 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 los que se proporcionan 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.

## **PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

### **PROVISIONES**

Una provisión es un pasivo para el cual se presenta incertidumbre en la fecha de pago o en el monto a pagar.

Las provisiones que se poseen son demandas y litigios. Estas provisiones se calculan por el área jurídica de acuerdo con la Resolución 353 de 2016, emitida por la Agencia Nacional para la Defensa Jurídica del Estado – ANDJE.

### **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo 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.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la empresa pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad

## INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

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

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Saldo existente en caja y cuentas bancarias los cuales se encuentran debidamente conciliados. El saldo del disponible es de **\$482.238.239,73**

El saldo en caja quedo pendiente de realizar unas consignaciones por valor de **\$608.130,00**

El Hospital cuenta con 6 cuentas corrientes y 8 de ahorros con el Banco Agrario de Colombia, Banco de Bogotá, Bancolombia y la cooperativa CIDES.A. Y se detallan así:

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>608.130,00</b>	<b>53.490,00</b>	<b>554.640,00</b>
1.1.05	Db	Caja	608.130,00	53.490,00	554.640,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1110</b>	<b>DB</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>481.630.109,73</b>	<b>780.501.842,56</b>	<b>- 298.871.732,83</b>
<b>111005</b>	<b>DB</b>	<b>Cuenta corriente</b>	<b>193.172.516,94</b>	<b>289.082.532,12</b>	<b>-95.910.015,18</b>
11100501	DB	Banco Agrario Cta 1454000005-7	179.867.498,27	265.339.345,27	-85.471.847,00
11100502	DB	Bancolombia Cta 3216349343-9	13.258.400,00	15.488.529,18	-2.230.129,18
11100503	DB	Bancolombia Cta 0362590540-3	0,00	8.208.039,00	-8.208.039,00
11100504	DB	Banco de Bogotá Cta 25015620-5	8.687,00	8.687,00	0,00
11100505	DB	Banco de Bogotá Cta 25015621-3	32.472,00	32.472,00	0,00
11100506	DB	Banco Agrario Cta 1454001227-9	5.459,67	5.459,67	0,00
<b>111006</b>	<b>DB</b>	<b>Cuenta de ahorro</b>	<b>288.457.592,79</b>	<b>491.419.310,44</b>	<b>- 202.961.717,65</b>
11100601	DB	Banco Agrario Cta 1454300016-6	10.059,00	10.059,00	0,00
11100602	DB	Bancolombia Cta 3216349551-1	72.496.530,05	74.162.269,47	-1.665.739,42
11100603	DB	Bancolombia Cta 0363689224-5	105.387.765,10	0,00	105.387.765,10
11100604	DB	Bancolombia Cta 6517601725-7	22.085.788,05	162.208.882,75	- 140.123.094,70

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

11100605	DB	Cooperativa Cidesa Cta 890985092-3	296.669,00	296.669,00	0,00
11100606	DB	Banco Agrario Cta 1454000127-8	12.685,65	12.685,65	0,00
11100607	DB	Bancolombia Cta 65100000367	0,00	0,07	-0,07
11100608	DB	Bancolombia Cta 65100000707	0,95	254.728.744,50	- 254.728.743,55
11100609	DB	Bancolombia Cta 65119785957	30.578.896,90	0,00	30.578.896,90
11100610	DB	Bancolombia Cta 65123831670	7.564.945,64	0,00	7.564.945,64
11100611	DB	Bancolombia Cta 65100000422	0,52	0,00	0,52
11100612	DB	Bancolombia Cta 65126957127	50.024.251,93	0,00	50.024.251,93

Al cierre de la vigencia 2021 no quedaron cheques pendientes de cobro ni transacciones en tránsito y tampoco se cuenta con efectivo ni equivalentes al mismo que obedezcan a la naturaleza de uso restringido

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Las inversiones de Administración de Liquidez Aportes en Cooperativa de Hospitales Públicos de Antioquia COHAN, están clasificadas al costo, no tienen valor razonable y se tienen con la intención de negociar descuentos especiales en la compra de medicamentos en su calidad de asociado. El Saldo es de **\$29.827.861,00**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
12	DB	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	29.827.861,00	26.193.757,00	3.634.104,00
1224	DB	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	29.827.861,00	26.193.757,00	3.634.104,00



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

12241901	DB	Aportes sociales en entidades del sector solidario	29.827.861,00	26.193.757,00	3.634.104,00
----------	----	--	---------------	---------------	--------------

Estas inversiones se clasifican al costo.

CODIGO CUENTA	DETALLE	SALDO FINAL
122419	El Hospital San Vicente de Paul al cierre del ejercicio de diciembre 2021, muestra los siguientes valores según certificado de COHAN: Aportes Sociales: 29.827.861	<b>\$29.827.861,00</b>

El porcentaje de participación de los aportes de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia a COHAN asciende al 0,58% y su variación entre vigencias se constituye básicamente en la revalorización de los aportes anuales, decretados por la Cooperativa al cierre fiscal de la misma.

Las inversiones que a la fecha reposan en COHAN a nombre de la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia no fueron sometidas a cálculo ni registro de deterioro durante la vigencia 2021, teniendo en cuenta que la Cooperativa viene presentando excedentes en sus operaciones los últimos años, los cuales son reinvertidos en programas para los asociados, entre los que se encuentra la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios -Antioquia, así mismo, tampoco se conoce de órdenes de intervención, liquidación y o absorción de la misma por ningún ente público y/o privado y mucho menos se tiene conocimiento de especulación sobre dicho tema

**NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR**

**7.9. Prestación de servicios de salud**

**7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo**

Cuenta representada en cartera de servicios de salud prestados a los diferentes pagadores saldo a 31 de diciembre de 2021 **\$4.220.571.056** Y se detalla así:

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
13	DB	CUENTAS POR COBRAR	4.220.571.056,00	3.611.923.897,90	608.647.158,10
1319	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.235.972.595,00	1.654.672.697,00	581.299.898,00
13190101	DB	Plan Obligatorio De Salud POS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	139.546.820,00	94.081.249,00	45.465.571,00
13190201	DB	Plan Obligatorio de Salud POS-EPS- Con Facturación Radicada	919.170.143,00	526.998.894,00	392.171.249,00
13190301	DB	Plan Subsidiado De Salud POSS por EPS - Con Facturación Pendiente por Radicar	169.219.780,00	255.757.214,00	-86.537.434,00
13190401	DB	Plan Subsidiado de Salud POSS por EPS - Con Facturación Radicada	415.561.707,00	484.827.658,00	-69.265.951,00
13190901	DB	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicadas	0	0	0,00
13191001	DB	Servicios De Salud - IPS Públicas - Sin o Con Facturación	1.708.751,00	0,00	1.708.751,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

		Pendiente por Radicar			
13191101	DB	Servicios de Salud - IPS Públicas - Con Facturación Radicada	12.717.481,00	33.599.031,00	-20.881.550,00
13191201	DB	Servicios de Salud Por Compañías Aseguradoras - Facturación	0,00	0,00	0,00
13191301	DB	Servicios de Salud Por Compañías Aseguradoras - Con Facturación	0,00	1.064.800,00	-1.064.800,00
13191401	DB	Servicios De Salud Entidades Con Régimen Especial Facturación	7.429.752,00	8.994.566,00	-1.564.814,00
13191501	DB	Servicios de Salud Por Entidades con Régimen Especial -Con F	65.837.920,00	12.427.833,00	53.410.087,00
13191601	DB	Servicios de salud por particulares	0	0	0,00
13191701	DB	Atención Accidentes De Tránsito SOAT Comp. De Seguros Facturación	111.898.963,00	26.877.018,00	85.021.945,00
13191801	DB	Atención Accidentes de Tránsito SOAT Por Comp. De Seguros -	69.517.423,00	114.403.855,00	-44.886.432,00
13191901	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública F	10.099.428,00	0	10.099.428,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

13192001	DB	Atención con Cargo a Recursos de Acciones de Salud Pública -	0	0	0,00
13192101	DB	Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta - Facturación Pen	10.721.445,00	5.566.100,00	5.155.345,00
13192201	DB	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación	95.598.455,00	60.806.636,00	34.791.819,00
13192301	DB	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pen	11.666.890,00	13.829.750,00	-2.162.860,00
13192401	DB	Riesgos Laborales (ARL) - Con Facturación Radicada	57.962.420,00	62.684.010,00	-4.721.590,00
13192901	DB	Cuotas de Recuperación	0	0	0,00
13198002	DB	Abono cartera sector salud- Consignación sin Clasificar	0,00	-150.884.949,00	150.884.949,00
13199001	DB	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	137.315.217,00	103.639.032,00	33.676.185,00
<b>1322</b>	<b>DB</b>	<b>ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1384</b>	<b>DB</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>35.537.397,00</b>	<b>36.967.085,00</b>	<b>-1.429.688,00</b>
13843901	DB	Arrendamiento operativo	0,00	0,00	0,00
13849001	DB	Otras Cuentas Por Pagar	35.537.397,00	36.967.085,00	-1.429.688,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

1385	DB	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2.286.982.106,00	3.311.022.546,90	- 1.024.040.440,90
138509	DB	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.286.982.106,00	3.311.022.546,90	- 1.024.040.440,90
13850901	DB	Régimen Contributivo	577.919.876,00	1.138.290.970,90	-560.371.094,90
13850902	DB	Régimen Subsidiado	613.201.938,00	1.117.919.090,00	-504.717.152,00
13850903	DB	Atención a la población pobre en lo no cubierto con subsidio	236.876.447,00	176.069.811,00	60.806.636,00
13850904	DB	SOAT	428.458.804,00	438.100.763,00	-9.641.959,00
13850905	DB	FOSYGA	0	0	0,00
13850906	DB	Administradoras de Riesgos Laborales -ARL	55.160.293,00	38.121.991,00	17.038.302,00
13850907	DB	IPS Públicas	155.286.954,00	129.540.692,00	25.746.262,00
13850908	DB	Plan de Intervenciones Colectivas - PIC (salud pública)	104.783.577,00	104.783.577,00	0,00
13850909	DB	Particulares	0	0	0,00
13850910	DB	Entidades con Régimen Especial	77.608.019,00	106.440.300,00	-28.832.281,00
13850911	DB	Otros Deudores por Ventas de Servicios de Salud	37.686.198,00	61.755.352,00	-24.069.154,00
1386	DB	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-337.921.042,00	-1.390.738.431,00	1.052.817.389,00
13860901	DB	Prestación de Servicios de Salud	-337.921.042,00	-1.390.738.431,00	1.052.817.389,00

La cartera menor a 360 días Aumento en el 2021 un 35,13% con respecto a la vigencia 2020 paso de 1.655 millones en el 2020 a 2.236 millones en el 2021 y se dio por efectos por el no pago oportuno de las entidades y en la poca gestión del cobro persuasivo a algunas entidades. Aunque la pandemia del covid-19 también influyo de no poder hacer las gestiones pertinentes debido al distanciamiento y al confinamiento decretado por el Gobierno Nacional.

La cartera a mayor de 360 Disminuyo en un 30.93% con respecto a la vigencia 2020 paso de 3.311 millones en el 2020 a 2.287 millones en el 2021, esta disminución es significativa y esto se debió principalmente por la depuración de cartera, se realizó las reuniones con el comité de cartera y glosas, y este comité es responsabilidad del encargado de facturación, de cartera, el de glosas y fundamentalmente el Abogado, donde se realizó el trabajo con compromiso y responsabilidad de empezar por rango con las entidades que estaban en liquidación de bajar un valor de \$1.404 millones de pesos, valor que ya no es recuperable, se hizo el proceso y el procedimiento de levantar un acta en el comité de cartera y glosas sobre la cartera a depurar y luego se pasó al comité de sostenibilidad contable para que también quedara soportado de bajar dicha cartera y luego se le envió a la Junta Directiva para que también fuera aprobada y por último causar esto en contabilidad para que se siga en el proceso de mostrar la realidad de las cuentas por cobrar de la Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul y dar cumplimiento al nuevo marco normativo de las Normas Internacionales NIIF.

Por otra parte la reclasificación de cartera por edades fue otro indicador de disminución de cartera y la eficiencia en el cobro persuasivo de algunas entidades.

Es importante recalcar que hay mucha cartera que es difícil su recaudo y que se debe castigar para llegar a la realidad económica y financiera de la entidad; para el año 2022 como ya se ha recomendado en años anteriores, se debe continuar con dicho proceso.

Con respecto a la cuenta 13198002, para la vigencia fiscal 2021 como no se identificó dichas consignaciones se llevó dicho saldo a la cuenta del ingreso diverso debido que son saldos de vigencias anteriores en atención a la Política Contable.

#### **7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas**

##### **DETERIORO DE VALOR DE LA CARTERA**

Se provisiona en un 100% la cartera de difícil recaudo con respecto a las entidades de IPS públicas, Régimen Especial y el Municipio de Remedios, esto se toma por la cartera que falta por depurar que su recaudo es de difícil cobro, por estar prescritas y falta de soportes.

Se realizó y se ajustó en atención a la norma contable de mirar individualmente la situación de cartera de cada entidad de provisionar el deterioro de la cartera en **\$337.921.042**, como lo muestra el siguiente informe del departamento de cartera.

## E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL

### NIT 890985092 - 3

### Remedios- Antioquia

NOMBRE ZONA	CODIGO	NOMBRE	> 360 Vnc.
59 - IPS PUBLICAS	800014884	HOSPITAL HECTOR ABAD GOMEZ	141.670,00
59 - IPS PUBLICAS	800058016	IPS METROSALUD	270.090,00
59 - IPS PUBLICAS	800065395	HOSPITAL TOBIAS PUERTA	324.450,00
59 - IPS PUBLICAS	800072678	HOSPITAL LA PAZ	828.400,00
59 - IPS PUBLICAS	800080586	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-SEGOVIA	47.057.191,00
59 - IPS PUBLICAS	800114286	HOSPITAL SAN CAMILO DE LELIS DE VEGACHI	14.416.926,00
59 - IPS PUBLICAS	800138011	HOSPITAL LA MISERICORDIA	152.055,00
59 - IPS PUBLICAS	800138311	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DEL CARMEN	2.791.922,00
59 - IPS PUBLICAS	800138968	ESE HOSPITAL LA ESTRELLA	2.029.398,00
59 - IPS PUBLICAS	811007148	HOSPITAL PARIS ACEVEDO FONTIDUEÑO	3.305.800,00
59 - IPS PUBLICAS	822006695	HOSPITAL DEPARTAMENTAL SOLUCION SALUD	99.856,00
59 - IPS PUBLICAS	890703266	HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LOURDES	88.830,00
59 - IPS PUBLICAS	890902151	HOSPITAL SANTA ISABEL	993.026,00
59 - IPS PUBLICAS	890905193	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL BARBOSA	620.940,00
59 - IPS PUBLICAS	890905198	HOSPITAL SANTA MARIA	874.881,00
59 - IPS PUBLICAS	890906211	HOSPITAL SAN ROQUE	4.854.221,00
59 - IPS PUBLICAS	890906346	HOSPITAL SAN FERNANDO	1.815.580,00
59 - IPS PUBLICAS	890906966	HOSPITAL MARCO A. CARDONA	101.400,00
59 - IPS PUBLICAS	890907241	HOSPITAL LA MERCED	197.150,00
59 - IPS PUBLICAS	890980063	HOSPITAL LA CRUZ	551.692,00
59 - IPS PUBLICAS	890980181	HOSPITAL FREDONIA	59.800,00
59 - IPS PUBLICAS	890980346	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	681.700,00
59 - IPS PUBLICAS	890980367	ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE VENECIA	880.062,00
59 - IPS PUBLICAS	890980444	HOSPITAL SAN ANTONIO	733.901,00
59 - IPS PUBLICAS	890980752	ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS MARINILLA	1.492.953,00
59 - IPS PUBLICAS	890980757	HOSPITAL CESAR URIBE PIEDRAHITA	1.388.190,00
59 - IPS PUBLICAS	890980814	HOSPITAL SAN RAFAEL	71.600,00
59 - IPS PUBLICAS	890980840	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	956.492,00
59 - IPS PUBLICAS	890980855	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	60.800,00
59 - IPS PUBLICAS	890980959	HOSPITAL LA MISERICORDIA	866.900,00
59 - IPS PUBLICAS	890980997	HOSPITAL MARIA AUXILIADORA	681.454,00
59 - IPS PUBLICAS	890981117	HOSPITAL SAN RAFAEL	3.224.964,00
59 - IPS PUBLICAS	890981182	ESE HOSPITAL PADRE CLEMENTE GIRALDO / GRANADA	1.990.817,00
59 - IPS PUBLICAS	890981266	ESE HOSPITAL SAN PIO X - CARACOLI	1.057.266,00
59 - IPS PUBLICAS	890981424	HOSPITAL SAN JOSE DE SALGAR	269.531,00
59 - IPS PUBLICAS	890981536	HOSPITAL SAN RAFAEL	12.758.416,00
59 - IPS PUBLICAS	890982101	HOSPITAL EL CARMEN-AMALFI	7.230.293,00
59 - IPS PUBLICAS	890982116	HOSPITAL GERMAN VELEZ GUTIERREZ	613.600,00
59 - IPS PUBLICAS	890982138	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	40.900,00
59 - IPS PUBLICAS	890982139	HOSPITAL SAN LORENZO-LIBORINA	40.100,00
59 - IPS PUBLICAS	890982162	HOSPITAL LA MISERICORDIA	2.096.059,00
59 - IPS PUBLICAS	890982264	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	192.272,00
59 - IPS PUBLICAS	890982430	HOSPITAL ISABEL LA CATOLICA	1.779.163,00
59 - IPS PUBLICAS	890984696	HOSPITAL SAN ANTONIO	3.758.447,00
59 - IPS PUBLICAS	890985092	HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL REMEDIOS	30.707.843,00
59 - IPS PUBLICAS	890985703	IPS MARCO FIDEL SUAREZ	41.400,00
59 - IPS PUBLICAS	891982129	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS	258.030,00
59 - IPS PUBLICAS	892000458	HOSPITAL SAN MARTIN-META	81.015,00
		<b>TOTAL</b>	<b>155.529.446</b>

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

NOMBRE ZONA	CODIGO	NOMBRE	> 360 Vnc.
60 - REGIMEN ESPECIAL	90033371	SUMIMEDICAL SAS	2.321.702,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	800050068	FUNDACION MEDICO PREVENTIVA	50.751.884,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	800131120	B-14 PLAN ESPECIAL Nº 8	-2.993.597,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	811032059	REGIONAL DE ASEGURAMIENTO EN SALUD No. 6	15.114.255,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	830039670	DIRECCION SECCIONAL DE SANIDAD MILITAR	9.781.670,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	830053105	CONSORCIO FONDO DE ATENCION EN SALUD PPL	0,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	890900841	COMFAMA (MAGISTERIO)	238.449,00
60 - REGIMEN ESPECIAL	890900842	COMFENALCO MAGISTERIO	2.393.656,00
		<b>TOTAL</b>	<b>77.608.019</b>
NOMBRE ZONA	CODIGO	NOMBRE	> 360 Vnc.
68 - SALUD PUBLICA	890984312	MUNICIPIO DE REMEDIOS - SALUD PUBLICA	104.783.577,00
		<b>TOTAL</b>	<b>104.783.577</b>
<b>TOTAL DETERIORO DE CARTERA</b>			<b>337.921.042</b>

SALDO DEUDORES \$2.235.972.595 menores a 360 días.

SALDO DEUDORES \$2.286.982.106 mayores a 360 días.

**NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR**

**8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
14	DB	PRÉSTAMOS POR COBRAR	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00
1415	DB	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

141525	DB	Créditos a empleados	13.299.000,00	13.299.000,00	0,00
--------	----	----------------------	---------------	---------------	------

En la vigencia fiscal 2016 se entregaron por concepto créditos a empleados **\$13.299.000**, es importante resaltar que la contabilidad de la vigencia 2016 no fue entregada formalmente, no se entregaron los libros oficiales de contabilidad, como tampoco los documentos de trabajo ni mucho menos los soportes de cada una de las cuentas contables como lo indica la norma, así las cosas estos valores no están conciliados ni tampoco depurados por el hecho en que se encuentra en **indagación preliminar 171 de 2017**, por la Contraloría General de Antioquia como un posible detrimento patrimonial según oficio nro 2017100002371 de febrero 23 de 2017.

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**9.1. Bienes y servicios**

**MATERIALES SERVICIOS DE SALUD**

El valor reportado se encuentra conciliado y ajustado de acuerdo a la informe del área de almacén y farmacia a 31 de diciembre de 2021. Saldo **\$224.939.540**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
15	DB	INVENTARIOS	224.939.540,00	114.069.168,00	110.870.372,00
1514	DB	MATERIALES Y SUMINISTROS	224.939.540,00	114.069.168,00	110.870.372,00
15140301	DB	Medicamentos	149.267.092,00	51.541.262,00	97.725.830,00
15140401	DB	Materiales médico - quirúrgicos	45.683.228,00	22.279.927,00	23.403.301,00
15140501	DB	Materiales reactivos y de laboratorio	0,00	2.155.418,00	-2.155.418,00
15140601	DB	Materiales odontológicos	0,00	3.469.656,00	-3.469.656,00
15140901	DB	Repuestos y Mantenimiento	526.837,00	288.919,00	237.918,00
15141701	DB	Elementos y accesorios de aseo	7.645.126,00	3.977.408,00	3.667.718,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

15142101	DB	Dotación a trabajadores	0,00	16.120.765,00	-16.120.765,00
15149001	DB	Otros materiales y suministros	21.817.257,00	14.235.813,00	7.581.444,00
15149004	DB	Inventario Papelería E impresa y comunicaciones	0	0	0,00

La cuenta de materiales para la prestación de servicios comprende los saldos en stock tanto de existencias para la prestación directa del mismo, como los necesarios para apoyar la labor Institucional. Por otro lado, es preciso aclarar que el sistema de inventario utilizado por la Entidad es el permanente y su método de valoración es el promedio ponderado.

Este se encuentra registrado en el software Institucional y de manera periódica se realizan conteos totales, y de modo regular se realizan conteos aleatorios como medida de control de los mismos.

En el comité de sostenibilidad contable ha hecho la recomendación a los encargados de dichas áreas de realizar un inventario físico cada 2 veces al año.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

**10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles**

Registra el inventario disponible en la bodega de almacén, por concepto de papelería, elementos de aseo, repuesto, mantenimiento, ropa hospitalaria y demás elementos de consumo, los cuales se van amortizando al costo y/o gasto en la medida en que son consumidos por los diferentes servicios según las necesidades de cada dependencia. Saldo **\$43.030.294**, el saldo es alto debido a unos equipos de apoyo diagnóstico que no se entregaron en su respectivo momento.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	43.030.294,00	258.358.449,00	-215.328.155,00
1635	DB	BIENES MUEBLES EN BODEGA	43.030.294,00	258.358.449,00	-215.328.155,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

16350201	DB	Equipo Médico y Científico	35.066.233,00	234.304.095,00	-199.237.862,00
16350301	DB	Muebles, enseres y equipo de oficina	0,00	23.693.207,00	-23.693.207,00
16350401	DB	Equipos de Computación	2.004.061,00	361.147,00	1.642.914,00
16359001	DB	Otros Bienes en Bodega	5.960.000,00	0,00	5.960.000,00

En este grupo se encuentran registrados también los bienes Muebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2021 de **\$2.437.970.819,00**.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
16	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.437.970.819,00	1.434.258.368,00	1.003.712.451,00
1660	DB	Equipo médico y científico	1.042.660.728,00	675.835.801,00	366.824.927,00
16600201	DB	Equipo de laboratorio	50.498.750,00	32.410.000,00	18.088.750,00
16600301	DB	Equipo de urgencias	364.423.996,00	86.299.597,00	278.124.399,00
16600501	DB	Equipo de hospitalización	120.438.970,00	86.533.970,00	33.905.000,00
16600601	DB	Equipo de Quirófanos y Salas de Parto	55.706.000,00	55.706.000,00	0,00
16600701	DB	Equipo de apoyo diagnóstico	270.295.613,00	263.183.061,00	7.112.552,00
16600801	DB	Equipo de Apoyo Terapeutico	82.852.840,00	82.852.840,00	0,00
16600901	DB	Equipo de servicio ambulatorio	98.444.559,00	68.850.333,00	29.594.226,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

<b>1665</b>	<b>DB</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>57.810.388,00</b>	<b>28.605.188,00</b>	<b>29.205.200,00</b>
16650101	DB	Muebles y enseres	57.810.388,00	28.605.188,00	29.205.200,00
<b>1670</b>	<b>DB</b>	<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>273.561.048,00</b>	<b>212.450.585,00</b>	<b>61.110.463,00</b>
16700101	DB	Equipos de Comunicación	9.753.180,00	9.753.180,00	0,00
16700201	DB	Equipos de Computación	263.807.868,00	202.697.405,00	61.110.463,00
<b>1675</b>	<b>DB</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>1.011.917.899,00</b>	<b>491.173.753,00</b>	<b>520.744.146,00</b>
16750201	DB	Vehículo Ambulancia	925.366.618,00	460.500.000,00	464.866.618,00
16750202	DB	Vehículo Motocicletas	7.869.200,00	7.869.200,00	0,00
16750203	DB	Vehículo Asistencial	0,00	22.804.553,00	-22.804.553,00
16750203	DB	Vehículo Administrativo	78.682.081,00	0,00	78.682.081,00
<b>1680</b>	<b>DB</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>52.020.756,00</b>	<b>26.193.041,00</b>	<b>25.827.715,00</b>
16800101	DB	Equipo de Hotelería	28.239.841,00	14.442.041,00	13.797.800,00
16800401	DB	Equipo de Lavandería	23.780.915,00	11.751.000,00	12.029.915,00

**10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles**

En este grupo se encuentran registrados los bienes Inmuebles de la entidad un saldo a 31 de diciembre de 2021 de **\$4.549.545.183,00**.

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>TOTAL INMUEBLES</b>			<b>4.549.545.183,00</b>	<b>4.549.545.183,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1605</b>	<b>DB</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>834.535.000,00</b>	<b>834.535.000,00</b>	<b>0,00</b>
16050101	DB	Urbanos	834.535.000,00	834.535.000,00	0,00
<b>1640</b>	<b>DB</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>3.678.198.156,00</b>	<b>3.678.198.156,00</b>	<b>0,00</b>
16401001	DB	Clínicas y hospitales	3.678.198.156,00	3.678.198.156,00	0,00
<b>1645</b>	<b>DB</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>32.762.027,00</b>	<b>32.762.027,00</b>	<b>0,00</b>
16450101	DB	Plantas de generación	32.762.027,00	32.762.027,00	0,00
<b>1650</b>	<b>DB</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>4.050.000,00</b>	<b>4.050.000,00</b>	<b>0,00</b>
16500801	DB	Líneas y cables de transmisión	4.050.000,00	4.050.000,00	0,00

#### 10.4. Estimaciones

La depreciación acumulada se realiza de manera individual para cada bien y esta es realizada por el método de línea recta de acuerdo a la vida económica y física del mismo

Se realizaron las depreciaciones según la norma contable de los bienes muebles e inmuebles con un saldo de **\$2.031.102.843,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>1685</b>	<b>CR</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE</b>	<b>-2.031.102.843,00</b>	<b>-1.797.419.482,00</b>	<b>-233.683.361,00</b>

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

		PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)			
16850101	CR	EDIFICACIONES	-1.099.372.560,00	-1.024.786.875,00	-74.585.685,00
16850201	CR	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-13.377.828,00	-11.163.357,00	-2.214.471,00
16850301	CR	REDES, LINEAS Y CABLES	-719.438,00	-514.125,00	-205.313,00
16850401	CR	MAQUINARIA Y EQUIPO	-2.793.708,00	0,00	-2.793.708,00
16850501	CR	Equipo Médico y Científico	-400.085.510,00	-328.289.920,00	-71.795.590,00
16850601	CR	Muebles, enseres y equipo de oficina	-21.281.726,00	-17.883.302,00	-3.398.424,00
16850701	CR	Equipos de comunicación y computación	-164.738.401,00	-126.181.778,00	-38.556.623,00
16850801	CR	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	-307.541.746,00	-270.582.040,00	-36.959.706,00
16850901	CR	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-21.191.926,00	-18.018.085,00	-3.173.841,00

Frente a la presentación de la propiedad, planta y equipo en el conjunto de información financiera, cabe la pena resaltar que la E.S.E. adelantó el conteo físico y revisión del estado de los activos durante la vigencia 2021, donde arrojó varios aspectos para la depuración de los bienes de la entidad.

Existen bienes que aun funcionan, pero su vida útil termino, se recomendó a la gerencia de contratar un evaluador para que realice una inspección detallada de cada bien y darle vida útil para ser incorporados nuevamente a la contabilidad y al inventario, los bienes identificados están valorados según informe de almacén por valor de **\$268.131.344** y están en las cuentas de orden desde la vigencia 2012.

De igual forma se recomendó a la gerencia a través del comité de sostenibilidad contable en el 2018 la importancia de un software para el módulo de activos con el fin de que la información sea más fidedigna, confiable, optima, eficiente y favorable para la entidad ya

que se tiene un software ineficiente y se realiza la depreciación manualmente y no hay razonabilidad sobre los hechos económicos de esta cuenta contable lo cual presenta incertidumbre. A 31 de diciembre de 2021 se sigue con la implementación se espera que para la vigencia 2022 esté funcionando en su totalidad.

Para el tema de valoración de activos, la norma actual indica que esta debe ser realizada por un tercero experto, para lo cual la Entidad no contó con recursos durante la vigencia para realizar dicha labor, en tal sentido, se actualizó el listado de bienes muebles en el módulo de activos fijos del ambiente de trabajo Xenco, pero a los mismos no se les otorgó un nuevo valor económico por no contar que una persona o empresa especializada dentro de la Entidad que determinara el mismo.

Por otro lado, se informa que no aplicó deterioro a la propiedad, planta y equipo, toda vez que no se cuenta con personal experto dentro de la Institución que determine dichas características, no obstante, se aplicó la respectiva depreciación de bienes muebles conforme la política contable de la E.S.E

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

##### 14.1. Detalle saldos y movimientos

El valor reportado corresponde al costo de adquisición del software y licencias de propiedad de la ESE. Saldo **\$183.795.624**, en la vigencia fiscal 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1970	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	183.795.624,00	183.795.624,00	0,00
19700701	DB	Licencias	161.076.780,00	161.076.780,00	0,00
19700801	DB	Software	22.718.844,00	22.718.844,00	0,00
1975	DB	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-132.290.065,00	-102.556.333,00	-29.733.732,00
19750701	DB	Licencias	-116.968.627,00	-90.631.188,00	-26.337.439,00
19750801	DB	Software	-15.321.438,00	-11.925.145,00	-3.396.293,00

De acuerdo con las normas contables, lo relacionado a intangibles por licencias y software, la E.S.E. Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios Antioquia amortiza al gasto en forma proporcional de tal forma que este cálculo se realiza mensualmente por cada licencia adquirida y se inicia el proceso de amortización a partir del mes siguiente a su puesta en funcionamiento y con base a las vidas económicas establecidas en la política contable

Es preciso indicar que para la vigencia 2022 se tiene estimado que el área de Gestión de Informática entregue un informe técnico de los beneficios y usos actuales de las licencias y software que la E.S.E. ha adquirido a lo largo de la historia con la finalidad de evaluar las condiciones e impacto financiero del mismo para su reconocimiento, actualización o baja de estados contables según sea el caso de cada una.

## **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**

### **16.1. Desglose – Subcuentas otros**

#### **PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO**

En atención a las instrucciones de la Contaduría General de la Nación se registró el derecho por concurrencia para el pago de pensiones; y como soporte se causó el informe realizado por Consultores Asociados en Seguridad Social cuyo contrato fue el apoyo a la gestión para iniciar la acción de cumplimiento para la firma del convenio de concurrencia y brindar asesoría jurídica en material pensional donde arrojó un estimativo de **\$691.700.000** y se realizaron en la vigencia 2021 una causación en el crédito por valor de \$175.796.554, arrojando un nuevo saldo de **\$515.913.446**

#### **BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Corresponde al saldo pendiente por amortizar de seguros adquiridos por la ESE, los cuales tienen un periodo de cobertura de un año. Saldo **\$48.630.814**, las pólizas fueron adquiridas con cubrimiento desde el mes de diciembre, según dato entregado por la encargada del área de presupuesto y tesorería. Y se está realizado su debida amortización.

#### **CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**

Los saldos registrados en la cuenta 190511 corresponden a excedentes del S.G.P. (Sistema General de Participaciones), y estos recursos son para el cubrimiento de las cesantías retroactivas y están en el fondo protección y no son manejados por la entidad, de los cuales se cuenta con la cifra reportada actualmente en contabilidad está conciliada entre el fondo y el Hospital y reclasificada, proceso liderado por la Técnica Administrativa y financiera. Saldo **\$108.073.191,51**.



Se autorizó por parte del Departamento realizar un desembolso de 65 millones de pesos para el pago de cesantías ley 50 ya que existen recursos para garantizar el pago de las cesantías retroactivas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
190408	DB	DERECHOS POR CONCURRENCIA PARA EL PAGO DE PASIVOS	515.913.446,00	691.700.000,00	-175.786.554,00
14090801	DB	Derechos por Concurrencia para el pago de pasivos	515.913.446,00	691.700.000,00	-175.786.554,00
190501	DB	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	156.704.005,51	206.190.572,43	-49.486.566,92
19050101	DB	Seguros	48.630.814	32.673.415	15.957.399,00
19051101	DB	Cuenta Global Cesantías Ley 50	108.073.191,51	173.517.157,43	-65.443.965,92

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### 21.1. Revelaciones generales

#### 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Corresponde a los saldos de cuentas por pagar adquiridas con proveedores y acreedores, se hizo un gran esfuerzo por realizar gestiones de recuperación de cartera y austeridad en el gasto para bajar los pasivos pagando a proveedores, acreedores y a todos los empleados de la entidad quedando totalmente al día en salarios y prestaciones sociales solo un saldo pendiente de unas horas extras por pagar.

Durante la vigencia 2021, la E.S.E Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Remedios - Antioquia. realizó depuración contable de los pasivos a su cargo, toda vez que los saldos contables de los mismos carecían de soportes y de cuentas por pagar prescritas se siguió la

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

recomendación del hallazgo de la Contraloría en su auditoria de la vigencia 2020 donde encontró cuentas desde 2008, es decir con antigüedad superior a 10 años, las cuales no han sido sometidas a un proceso de depuración y conciliación a 31 de diciembre 2020, demostrando deficiencias en el proceso contable a la fecha de cierre, así las cosas, se realizó dicha conciliación y de acuerdo a lo estipulado en el capítulo VI, numeral 5.3 de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público emitido por la Contaduría General de la Nación, se procedió a realizar los ajustes contables a que hubo lugar entre las cuentas antes mencionadas y se procedió a afectar la cuenta 3225 (Resultados de ejercicios anteriores) por tratarse de cuentas prescritas de periodos anteriores.

Se presenta un cuadro detallado comparativo del 2021 frente al 2020 de la disminución de dicho pasivo en las diferentes cuentas del pasivo en este caso proveedores y acreedores que da un saldo de **\$377.432.494,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
24	CR	CUENTAS POR PAGAR	377.432.494,00	1.074.616.366,00	-697.183.872,00
2401	CR	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	78.457.612,00	490.352.863,00	-411.895.251,00
24010101	CR	Bienes y servicios	78.457.612,00	490.352.863,00	-411.895.251,00
2407	CR	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	261.813.801,00	289.173.440,00	-27.359.639,00
24072001	CR	Recaudos por clasificar	261.813.801,00	289.173.440,00	-27.359.639,00
2424	CR	DESCUENTOS DE NÓMINA	0,00	0,00	0,00
24240101	CR	Aportes a Fondos Pensionales	0,00	0,00	0,00
24240201	CR	Aportes a seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

24240401	CR	Sindicatos	0,00	0,00	0,00
24240501	CR	Cooperativas	0,00	0,00	0,00
24240601	CR	Fondo de Empleados	0,00	0,00	0,00
24241101	CR	Embargos judiciales	0,00	0,00	0,00
24249001	CR	OTROS DESCUENTOS DE NOMINA	0,00	0,00	0,00
<b>2436</b>	<b>CR</b>	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE</b>	<b>12.941.000,00</b>	<b>16.746.000,00</b>	<b>-3.805.000,00</b>
243603	CR	Honorarios	1.007.000,00	1.946.000,00	-939.000,00
243605	CR	Servicios	4.686.000,00	3.195.000,00	1.491.000,00
243606	CR	Arrendamientos de Bienes Muebles 4%	107.000,00	13.000,00	94.000,00
243608	CR	Compras	3.160.000,00	7.294.000,00	-4.134.000,00
243615	CR	Retención Empleados Art. 383	3.098.000,00	1.836.000,00	1.262.000,00
243625	CR	Impuesto a las ventas retenido por Pagar	883.000,00	2.462.000,00	-1.579.000,00
<b>2440</b>	<b>CR</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR</b>	<b>2.555.060,00</b>	<b>9.466.556,00</b>	<b>-6.911.496,00</b>
24401401	CR	Cuota de fiscalización y auditase	0,00	0,00	0,00
24403501	CR	Stampilla Pro hospital	0,00	0,00	0,00
24402401	CR	Tasa Pro Deporte	2.555.060,00	9.466.556,00	-6.911.496,00
<b>2490</b>	<b>CR</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21.665.021,00</b>	<b>268.877.507,00</b>	<b>-247.212.486,00</b>
24902601	CR	Suscripciones	0,00	0,00	0,00
24902701	CR	Viáticos y gastos de viaje	5.544.248,00	11.904.732,00	-6.360.484,00
24902801	CR	Seguros	0,00	40.801.236,00	-40.801.236,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

24904401	CR	Intereses de mora	0,00	276.547,00	-276.547,00
24904501	CR	Multas y sanciones	0,00	1.951.875,00	-1.951.875,00
24905001	CR	Aportes al ICBF	0,00	0,00	0,00
24905002	CR	Aportes al SENA	0,00	0,00	0,00
24905101	CR	Servicios públicos	803.575,00	3.393.883,00	-2.590.308,00
24905401	CR	HONORARIOS	0,00	174.089.144,00	-174.089.144,00
24905501	CR	SERVICIOS	15.317.198,00	36.460.090,00	-21.142.892,00

Se realizó una consolidación con el departamento de presupuesto y tesorería las cuentas por pagar a proveedores según anexo en la carpeta de los papeles de trabajo de contabilidad mes de diciembre de 2021.

Se ha informado en el comité de sostenibilidad contable en todas las reuniones de darle atención en primer lugar al pago de la seguridad social, el pago a la Dian y Servicios Públicos, así como el realizar un convenio de pago para el traslado de la estampilla pro-hospital al Departamento de Antioquia, el saldo asciende a la suma de **\$246.847.772** se realizarán abonos en la próxima vigencia. Cabe resaltar que se han hechos los pagos mes a mes en esta Gerencia, los saldos corresponden a vigencias anteriores.

Por otra parte, el Municipio de Remedios modifico por Acuerdo Municipal con respecto a las estampillas como la pro cultura, pro electrificación, pro anciano y Jaime Isaza Cadavid, donde el Hospital está en la obligación de recaudar dichas estampillas y hacerle traslado al Municipio, proceso que se viene realizando.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

El valor reportado en este rubro corresponde a la consolidación de prestaciones sociales del personal de planta y se presenta un cuadro comparativo de las diferentes cuentas de los beneficios a los empleados, saldo de beneficios a los empleados a corto plazo **\$65.819.942,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
25	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	65.819.942,00	402.818.931,00	-336.998.989,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

2511	CR	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>65.819.942,00</b>	<b>402.818.931,00</b>	<b>-336.998.989,00</b>
25110101	CR	Nómina por pagar	16.110.460,00	110.625.217,00	-94.514.757,00
25110201	CR	Cesantías	0,00	137.464.469,00	-137.464.469,00
25110301	CR	Intereses sobre cesantías	0,00	15.969.989,00	-15.969.989,00
25110401	CR	Vacaciones	23.459.722,00	64.118.353,00	-40.658.631,00
25110501	CR	Prima de vacaciones	23.459.722,00	64.118.353,00	-40.658.631,00
25110601	CR	Prima de servicios	0,00	0,00	0,00
25110701	CR	Prima de navidad	0,00	0,00	0,00
25110901	CR	Bonificación Por Recreación	2.790.038,00	10.522.550,00	-7.732.512,00
25110902	CR	Bonificación Por Servicios Prestados	0,00	0,00	0,00
25111001	CR	Otras primas	0,00	0,00	0,00
25111101	CR	Aportes a riesgos laborales	0,00	0,00	0,00
25112201	CR	Aportes a Fondos Pensionales - empleador	0,00	0,00	0,00
25112301	CR	Aportes a Seguridad Social en Salud - empleador	0,00	0,00	0,00
25112401	CR	Aportes a cajas de compensación familiar	0,00	0,00	0,00

**22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual**

El valor reportado en este rubro corresponde a la consolidación el pasivo de cesantías de retroactividad que se encuentran debidamente garantizados con los recursos consignados en las cuentas de los fondos de cesantías a nombre del Hospital.

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2512	CR	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	75.306.699,00	125.452.627,00	-50.145.928,00
25120401	CR	CESANTIAS RETROACTIVAS	75.306.699,00	125.452.627,00	-50.145.928,00

**22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros**

Con respecto a la cuota partes de bonos pensionales que debe cancelar el Hospital a los fondos de pensiones se tiene el siguiente Saldo \$0; según el reporte dado por el funcionario de Nomina.

Se registró el derecho de concurrencia para futuras pensiones según informe realizado por una consultora por valor de \$691.710.000, se realizo una causación por valor de \$175.796.554,00 quedando un saldo proyectado de **\$515.913.446,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2514	CR	BENEFICIOS POSEMPLEO – PENSIONES	515.913.446,00	125.096.000,00	390.817.446,00
25140101	CR	Pensiones de jubilación patronales	0,00	77.786.858,00	-77.786.858,00
25141201	CR	Calculo Actuarial de Futuras Pensiones	515.913.446,00	691.710.000,00	-175.796.554,00

Se realizó una consolidación con el departamento de presupuesto y tesorería las cuentas por pagar al personal de planta, según anexo en la carpeta de los papeles de trabajo de contabilidad mes de diciembre de 2021.

## NOTA 23. PROVISIONES

### 23.1. Litigios y demandas

Se realizó una provisión por las demandas que cursan en contra de la entidad por valor de **\$515.913.446,00** según informe del jurídico de la entidad. El saldo de la provisión **\$178.441.176,00** tomando la fórmula de la norma sobre provisión de litigios según la probabilidad de la condena Alta, Media y Baja.

La provisión disminuyó frente al 2020, debido a que unas demandas fallaron a favor de la ESE por lo tanto se realizó el ajuste contable contra la cuenta 3225.

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

Se registran activos totalmente depreciados y que están en bodega para su respectiva baja, así mismo se registra el informe del departamento de glosas a corte a 31 de diciembre 2021 pendientes por resolver.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8300	DB	DEUDORAS DE CONTROL	-	-	-
8315	DB	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	268.131.344,00	268.131.344,00	-
8333	DB	FACTURACION GLOSADA VTA SERV SALUD	287.537.451,00	265.876.350,00	21.661.101,00
8900	DB	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	-555.668.795,00	-534.007.694,00	-
8915	DB	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTR (CR)	-555.668.795,00	-534.007.694,00	21.661.101,00

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

Se registraron las demandas que se encuentran en curso según informe del jurídico de la entidad con corte a 31 de diciembre 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9100	CR	RESPONSABILIDAD CONTINGENTES	0,00	0,00	0,00
9120	CR	LITIGIO DEMANDAS	-515.913.446,00	-921.738.481,00	405.825.035,00
9900	CR	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	515.913.446,00	921.738.481,00	-
9905	CR	RESPONSABILIDADES CONTINGENT (DB)	515.913.446,00	921.738.481,00	-

## NOTA 27. PATRIMONIO

### 27.1. Capital

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3208	CR	CAPITAL FISCAL	7.210.138.549,00	7.210.138.549,00	0,00
3225	CR	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.366.749.524,00	62.149.015,00	1.304.600.509,00

### 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo



**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3230	CR	RESULTADO DEL EJERCICIO	62.149.015,00	103.461.033,32	-41.312.018,32

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la E.S.E, adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2015, en el saldo del capital fiscal se incluyeron los siguientes conceptos que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público:

- El valor de la reclasificación de los excedentes de los ejercicios anteriores, al inicio de cada período contable.
- El valor de los bienes y derechos reclasificados de la cuenta patrimonio público incorporado, al inicio de cada período contable.
- El valor de las provisiones de litigios.
- El valor de las obligaciones prescritas.

La partida de resultados de ejercicios anteriores, durante la vigencia 2021 presentó movimientos significativos a razón de diferentes eventualidades, la primera obedece a la aplicación del a dinámica contable establecida por la Contaduría General de la Nación para la cuenta 3225 (Resultado de ejercicios anteriores), la cual en enero de cada vigencia será debitada o acreditada, según sea el resultado del ejercicio inmediatamente anterior, el cual, para el cierre de la vigencia 2021 se constituyó como una utilidad.

## NOTA 28. INGRESOS

### 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Transferencia Estampilla por el Departamento **\$88.129.287**

Transferencia del Ministerio de Salud para fortalecer a la entidad debido a la pandemia del covid-19 y apoyo a los servicios de salud a la vereda carrizal del Municipio de Remedios Antioquia. Saldo **\$199.434.300**, Pendiente por ejecutar \$105.384.300 para la próxima Vigencia 2022.

Transferencia del Municipio de Remedios Antioquia, por valor de **\$304.105.813**, que corresponde a los Recurso de Salud Oferta del Sistema General de Participaciones para el Fortalecimiento de las finanzas de la ESE.

Para un total de transferencias por Subvención de Gobiernos **\$591.669.440,00**

Por otra parte se recibieron donaciones en especie por parte Empresas Privadas de la Región por valor de **\$661.333.386,00**, por concepto de Ambulancias y Dotación de Equipos Médicos.

Para un total en Transferencias y Subvenciones de **\$1.253.002.826**

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos causados por prestación de Servicios de Salud los cuales ascendieron a **\$8.069.720.829,00**

Se detalle a continuación en las diferentes cuentas del ingreso:

Ventas de Servicios de Salud saldo **\$8.069.720.829,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	CR	INGRESOS	8.069.720.829,00	7.429.733.993,92	639.986.835,08
41	CR	INGRESOS FISCALES	0,00	0,00	0,00
411027	CR	Estampillas	0,00	0,00	0,00
43	CR	VENTA DE SERVICIOS	8.069.720.829,00	7.429.733.993,92	639.986.835,08
4312	CR	SERVICIOS DE SALUD	8.069.720.829,00	7.429.733.993,92	639.986.835,08
43120801	CR	Urgencias - Consulta y procedimientos	952.865.133,00	592.714.961,67	360.150.171,33
43120901	CR	Urgencias - Observación	101.782.738,00	119.938.340,00	-18.155.602,00
43121701	CR	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	651.840.245,00	585.424.461,00	66.415.784,00
43121901	CR	Servicios ambulatorios - Salud oral	74.510.600,00	57.294.415,00	17.216.185,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

43122001	CR	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	611.354.017,00	828.948.463,05	-217.594.446,05
43122101	CR	Servicios ambulatorios - Otras Actividades	4.352.604,00	52.220.348,00	-47.867.744,00
43122701	CR	Hospitalización - Estancia general	217.527.740,00	193.420.990,00	24.106.750,00
43123701	CR	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	93.695.600,00	106.465.300,00	-12.769.700,00
43124601	CR	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	713.292.600,00	512.504.615,00	200.787.985,00
43124701	CR	Apoyo diagnóstico - Imagenología	401.184.360,00	205.390.156,00	195.794.204,00
43125601	CR	Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias	0,00	29.912.640,00	-29.912.640,00
43126201	CR	Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios (medica	822.575.563,00	867.650.567,60	-45.075.004,60
43128901	CR	Servicios Conexos a la Salud Centros y Puestos	15.071.397,00	40.570.446,00	-25.499.049,00
43129401	CR	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	2.392.055.196,00	1.714.742.692,00	677.312.504,00
43129501	CR	Otros servicios de salud	625.958.614,00	427.451.519,00	198.507.095,00
43129601	CR	Servicios de Salud Prestados con Mecanismo pago	391.654.422,00	1.095.084.079,60	-703.429.657,60

## OTROS INGRESOS

El hospital recibe otros ingresos por concepto de rendimientos financieros, ingresos ordinarios, extraordinarios. Saldo **\$276.613.199**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>48</b>	<b>CR</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>276.613.199,00</b>	<b>173.577.341,49</b>	<b>103.035.857,51</b>
<b>4802</b>	<b>CR</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>3.772.828,00</b>	<b>7.780.907,92</b>	<b>-4.008.079,92</b>
48020101	CR	Intereses Sobre Depósitos en instituciones Financieras	1.216.794,00	1.771.729,50	-554.935,50
48023201	CR	Rendimientos Sobre Recursos Entregados	2.556.034,00	6.009.178,42	-3.453.144,42
<b>4808</b>	<b>CR</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>272.840.371,00</b>	<b>165.796.433,57</b>	<b>107.043.937,43</b>
48080501	CR	Ganancia Por Baja En Cuenta de Activos	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00
48081701	CR	Arrendamiento operativo	9.150.000,00	6.789.000,00	2.361.000,00
48082601	CR	Recuperaciones	31.983.178,00	100.268.331,45	-68.285.153,45
48082701	CR	Aprovechamientos	72.378.834,00	19.501.687,00	52.877.147,00
48089001	CR	OTROS INGRESOS DIVERSOS	151.328.359,00	39.237.415,12	112.090.943,88

## NOTA 29. GASTOS

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

Corresponde a gastos causadas con cargo a los procesos administrativos y logísticos de la ESE, incluye nomina, prestaciones sociales, contratación de procesos, gastos generales, provisiones, impuestos, tasa y contribuciones.

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

Se detallan por cuentas Saldo gastos de operación **\$3.032.917.372**

Se detallan por cuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>DB</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3.032.917.372,00</b>	<b>3.027.392.506,11</b>	5.524.865,89
<b>51</b>	<b>DB</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>3.032.917.372,00</b>	<b>3.027.392.506,11</b>	5.524.865,89
<b>5101</b>	<b>DB</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>461.662.912,00</b>	<b>470.738.560,60</b>	-9.075.648,60
51010101	DB	Sueldos	398.350.154,00	388.786.624,00	9.563.530,00
51010301	DB	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	27.975.614,00	47.783.535,60	-19.807.921,60
51011902	DB	Bonificación Por Servicios Prestados	14.234.180,00	13.388.442,00	845.738,00
51012301	DB	Auxilio de transporte	12.975.664,00	12.581.891,00	393.773,00
51016001	DB	Subsidios de Alimentación	8.127.300,00	8.198.068,00	-70.768,00
<b>5102</b>	<b>DB</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>82.278,00</b>	-82.278,00
51020101	DB	Incapacidades pagada por el empleador	0,00	82.278,00	-82.278,00
<b>5103</b>	<b>DB</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>459.232.151,00</b>	<b>399.687.080,00</b>	59.545.071,00
51030201	DB	Aportes a cajas de compensación familiar	69.672.700,00	60.543.100,00	9.129.600,00
51030301	DB	Cotizaciones a seguridad social en salud	145.267.082,00	122.926.054,00	22.341.028,00
51030501	DB	Cotización a Riesgo Laborales	41.423.318,00	36.416.600,00	5.006.718,00

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

51030601	DB	Cotización a Entidades Administradoras	0,00	11.126.610,00	-11.126.610,00
51030701	DB	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorr.	202.869.051,00	168.674.716,00	34.194.335,00
<b>5104</b>	<b>DB</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>87.077.300,00</b>	<b>75.701.100,00</b>	11.376.200,00
51040101	DB	Aportes al ICBF	52.240.200,00	45.416.500,00	6.823.700,00
51040201	DB	Aportes al SENA	34.837.100,00	30.284.600,00	4.552.500,00
<b>5107</b>	<b>DB</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>150.770.202,00</b>	<b>212.975.361,24</b>	-62.205.159,24
51070101	DB	Vacaciones	33.874.665,00	56.178.342,24	-22.303.677,24
51070201	DB	Cesantías	44.155.865,00	85.319.745,00	-41.163.880,00
51070301	DB	Intereses a las cesantías	4.274.547,00	7.079.962,00	-2.805.415,00
51070401	DB	Prima de vacaciones	2.209.936,00	2.078.687,00	131.249,00
51070501	DB	Prima de navidad	44.155.865,00	41.532.323,00	2.623.542,00
51070601	DB	Prima de servicios	22.099.324,00	20.786.302,00	1.313.022,00
<b>5108</b>	<b>DB</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>19.920.789,00</b>	<b>173.757.620,00</b>	-153.836.831,00
51080101	DB	Remuneración por servicios técnicos	0,00	160.407.214,00	-160.407.214,00
51080201	DB	HONORARIOS	0,00	0,00	0,00
51080301	DB	Capacitación, bienestar social y estímulos	5.626.807,00	182.398,00	5.444.409,00
51080401	DB	Dotación y suministro a Trabajadores	0,00	0,00	0,00
51081201	DB	VARIACIONES BENEFICIOS POSEMPLEO POR EL COSTO DEL SERVICIO P	14.293.982,00	13.168.008,00	1.125.974,00
<b>5111</b>	<b>DB</b>	<b>GENERALES</b>	<b>1.838.236.039,00</b>	<b>1.689.294.863,27</b>	148.941.175,73
51111401	DB	MATERIALES Y SUMINISTROS	246.763.724,00	250.002.056,27	-3.238.332,27

**E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL**  
**NIT 890985092 - 3**  
**Remedios- Antioquia**

51111501	DB	Mantenimiento	233.645.250,00	348.566.325,00	-114.921.075,00
51111701	DB	Servicios públicos	107.266.474,00	86.888.725,00	20.377.749,00
51111901	DB	Viáticos y gastos de viaje	159.273.253,00	96.633.644,00	62.639.609,00
51112101	DB	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	5.180.081,00	1.684.706,00	3.495.375,00
51112301	DB	Comunicaciones y transporte	50.315.387,00	67.462.510,00	-17.147.123,00
51112501	DB	Seguros generales	63.775.144,00	47.332.023,00	16.443.121,00
51113301	DB	Seguridad Industrial	14.953.100,00	998.900,00	13.954.200,00
51114601	DB	Combustibles y lubricantes	83.742.478,00	72.252.784,00	11.489.694,00
51117901	DB	HONORARIOS	323.917.772,00	413.155.316,00	-89.237.544,00
51118001	DB	SERVICIOS	549.403.376,00	304.317.874,00	245.085.502,00
<b>5120</b>	<b>DB</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>16.017.979,00</b>	<b>5.155.643,00</b>	<b>10.862.336,00</b>
51200201	DB	Cuota de fiscalización y auditase	6.693.944,00	5.155.643,00	1.538.301,00
51201701	DB	Intereses de mora	6.107.100,00	0,00	6.107.100,00
51209001	DB	Otros Impuestos	3.216.935,00	0,00	3.216.935,00

**29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
53	DB	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	638.157.850,00	1.210.534.273,00	-572.376.423,00

### 29.7. Otros gastos

En este concepto se contabilizaron gastos de aceptación de glosas de cartera radicada ante las diferentes EPS y otros gastos diversos. Saldo **\$79.998.722**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>58</b>	<b>DB</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>79.998.722,00</b>	<b>197.802.927,98</b>	<b>-117.804.205,98</b>
<b>5804</b>	<b>DB</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>17.607.329,00</b>	<b>25.132.415,98</b>	<b>-7.525.086,98</b>
58042301	DB	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	10.153.558,00	2.998.025,00	7.155.533,00
58049001	DB	OTROS GASTOS FINANCIEROS	7.453.771,00	22.134.390,98	-14.680.619,98
<b>5890</b>	<b>DB</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>62.391.393,00</b>	<b>172.670.512,00</b>	<b>-110.279.119,00</b>
58902501	DB	Multas y sanciones	976.538,00	359.000,00	617.538,00
58909001	DB	Otros gastos diversos	61.414.855,00	172.311.512,00	-110.896.657,00

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

#### 30.2. Costo de ventas de servicios

Los costos se registran mes a mes y manualmente, se realiza la distribución y luego se hace el traslado de los gastos a la cuenta costos de venta de servicios de salud.

La mano de obra se asigna de acuerdo a la programación del personal en cada una de los centros de costos, los suministros son reportados directamente por farmacia y almacén, los documentos que van distribuidos al respectivo centro de costos. Saldo **\$4.481.513.385,00**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN



6	DB	COSTO DE VENTA	4.481.513.385,00	3.344.060.633,00	1.137.452.752,00
63	DB	COSTO DE VENTA SERVICIOS	4.481.513.385,00	3.344.060.633,00	1.137.452.752,00
6310	DB	SERVICIOS DE SALUD	4.481.513.385,00	3.344.060.633,00	1.137.452.752,00

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

La institución inicia el año con un saldo en efectivo y equivalentes de efectivo por valor de \$780.555.332,56 Las ganancias operacionales experimentadas por la ESE Hospital San Vicente de Paúl de Remedios, durante el año 2021 aumentaron la mayor cantidad de recursos al ascender a \$444.419.700.

Por su parte los gastos de la institución permanecieron estables y se comportaron como fijos durante todo el año, demandando la mayor cantidad de recursos en efectivo generados por la entidad. La disminución de cuentas por pagar por valor de \$697.183.872 con la depuración ayudo mucho al flujo de efectivo. Las partidas no operacionales (ingresos no operacionales) de la institución también aportaron a la generación de recursos, los cuales descontados los gastos no operacionales ascendieron a \$1.449.617302,

La institución finaliza el año con un saldo de efectivo y equivalentes de efectivo por valor de **\$482.238.239,73.**



**GLORIA ERNESTINA FERNANDEZ CASTRO**

Contadora  
TP56424-T