

INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE LA VIGENCIA 2021

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA
NIT: 800.212.070-8

MIGUEL RENÉ TUTA RUEDA
GERENTE

TABLA DE CONTENIDO

ORDEN DEL DÍA.....	4
JUNTA DIRECTIVA	5
INTRODUCCION	6
GENERALIDADES INSTITUCIONALES	7
DESARROLLO DEL INFORME	9
ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	9
1. INFORME DE GESTION	10
1.1 INVERSIÓN SOCIAL EN BENEFICIO DE NUESTROS EMPLEADOS	10
1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS	10
1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL	10
1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2021.....	10
1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA.....	10
1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA	20
1.5.1 INGRESOS	20
1.5.2 GASTOS.....	23
1.5.3 COSTOS	26
1.5.4 RENTAS POR COBRAR	27
1.5.5 PASIVOS	30
1.5.6 ESTADOS FINANCIEROS.....	31
1.5.7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL.....	32
1.5.8 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	33
1.5.9 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	34
1.5.10 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	35
2 INDICADORES FINANCIEROS	36
2.5 INDICADORES DE LIQUIDEZ	36
2.5.2 RAZÓN CORRIENTE	36
2.5.3 PRUEBA ÁCIDA	36
2.5.4 ÍNDICE DE SOLVENCIA	37
2.5.5 CAPITAL DE TRABAJO NETO	38
2.6 INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO	38
2.6.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	38



Empresa Social del Estado
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
BETULIA - SANTANDER

2.7	INDICADORES DE RENTABILIDAD.....	39
2.7.2	RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO.....	39
2.7.3	RENTABILIDAD DEL ACTIVO.....	40
3	ANEXOS.....	40
3.5	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	40

ORDEN DEL DÍA

- 1.** Bienvenida
- 2.** Lectura del reglamento que regirá la Audiencia Pública
- 3.** Presentación de informes
 - 3.1.** Informe de gestión de la entidad
 - 3.2.** Informes financieros de la entidad
 - 3.3.** Avance del plan de gestión institucional
- 4.** Refrigerios
- 5.** Explicación Modelo de Red Betulia
- 6.** Realización de preguntas
- 7.** Intervenciones
- 8.** Conclusiones

JUNTA DIRECTIVA

Dr. LINA MARIA ALFONSO ROJAS
Dr. LUZ MARY APARICIO CASTRO
Dr. MIGUEL RENE TUTA RUEDA
OSCAR JOSUE MELO SANABRIA
FABER ANDRES DIAZ GARCES
NANCY ESTHER RODRIGUEZ

Presidente
Secretaria de Salud
Secretario de Junta Directiva
Rep. De los Empleados
Rep. De los Empleados operativos
Rep. De los Usuarios

INTRODUCCION

Con el presente informe, la E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia pretende dar a conocer los avances y resultados de las acciones realizadas durante la vigencia del año 2021.

Este documento otorga soporte de la gestión realizada por la administración de la E.S.E.; es de uso, dominio y conocimiento para la comunidad en general, el cual es publicado a través de la plataforma institucional dando así cumplimiento a las políticas del Gobierno Digital y a la Ley de Transparencia y del Derecho de Acceso a la Información Pública.

GENERALIDADES INSTITUCIONALES

MISIÓN

Somos una entidad de salud de carácter público que busca superar las Expectativas de los usuarios, mediante la prestación de servicios a la población de Betulia y del área de influencia, garantizando el mantenimiento y recuperación de la salud, hacia el mejoramiento de la Calidad de vida, con criterios de Calidad Integral y productividad.

VISIÓN

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, es una empresa que se caracteriza por su calidad técnico científica, humana y administrativa, su capacidad de liderazgo le permite incrementar la rentabilidad social, crecimiento organizacional y por ende puede ofrecer calidad en la atención en salud, calidad de vida a la población beneficiaria, contribuyendo con ello a convertir a Betulia en un municipio saludable.

Nuestro deseo es proyectarnos como Empresa líder del sector salud, iniciando un nuevo proceso donde el recurso humano, técnico y de infraestructura evolucione permitiendo a todo betuliano acceder a un servicio de óptima calidad, disfrutando de nuevos programas con énfasis en la promoción de salud, prevención en las enfermedades y atención materno infantil.

PRINCIPIOS ÉTICOS

Los principios Éticos de la **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA**, están expresados en su Código de Ética y se orientan bajo unas líneas de conducta generales, las cuales son:

- ❖ **Respeto a la Dignidad Humana:** Es nuestra mejor cara, es nuestra mejor arma, es nuestro mejor rostro, es todo lo mejor que tienen todos nuestros miembros, cuando vemos el rostro satisfecho de nuestros compañeros y de nuestros usuarios. Es voluntad, es el buen trato, es el excelente comportamiento, una exquisita actitud, una forma sincera de sacrificarse por los demás.
- ❖ **Solidaridad:** Es un valor importante y esencial en esta familia por que se relaciona con la protección, la vida y la integridad del otro. Es un valor que

se comparte en todas partes, en todas las edades y en todos los momentos, Es ser capaz de decir “cuenta conmigo”.

- ❖ **Buena Fe:** Mirado como aquel acto de voluntad indeclinable de llevar a efecto aquellas acciones que consideramos importantes sin necesidad de documentos o exigencias de terceros.

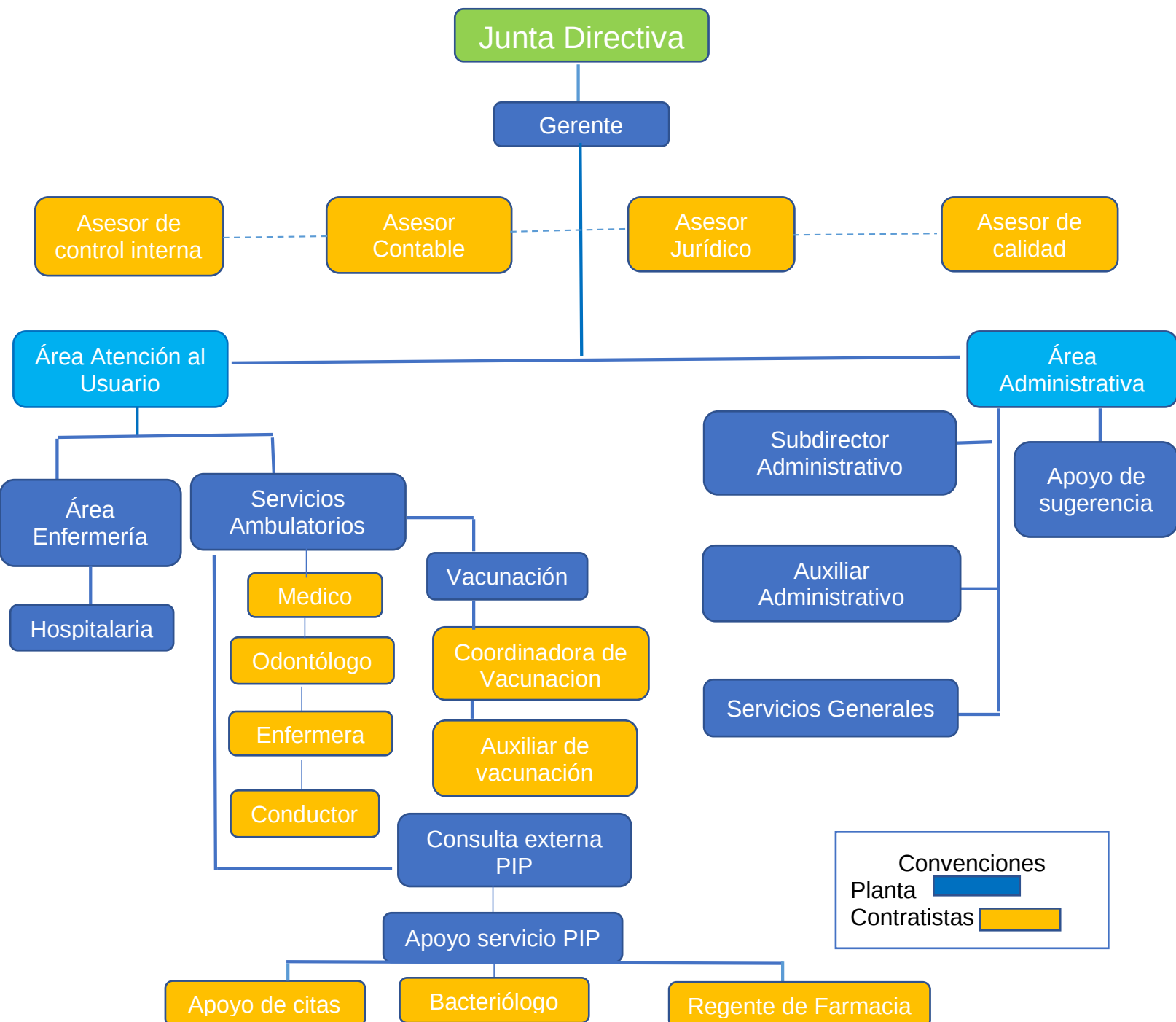
VALORES INSTITUCIONALES

Los valores institucionales que inspiran y soportan la gestión pública de la **E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA**, están definidos en el Código de Ética y se enuncian los siguientes:

- ❖ **Honestidad:** Es la manera ideal y transparente como deben actuar las personas que conforman el hospital, en forma razonable, justa, honrada, recta, sincera y decente.
- ❖ **Tolerancia:** Es el dominio propio o control de sí mismo, respetando la dignidad y diferencia entre los seres, su relación y aceptación con diferentes personas y las distintas culturas, aceptando su actuar e incluyendo su derecho a expresarlo.
- ❖ **Compromiso:** Ir más allá del simple deber. Ser fiel en el trato y en el desempeño, con cumplimiento efectivo de las funciones, agregando éste valor, a cada una de las actividades que se desarrollan en el hospital.
- ❖ **Responsabilidad:** Es cumplir con el deber asignado para el logro de los objetivos institucionales, aportando lo mejor de sí mismo.
- ❖ **Lealtad:** Es el compromiso e incondicionalidad que existe en las relaciones institucionales y personales, procurando el correcto desempeño de las funciones.
- ❖ **Amabilidad:** Es la disposición personal a cooperar con los demás, ser amigable y servicial.

DESARROLLO DEL INFORME

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL



1. INFORME DE GESTION

De acuerdo con lo establecido en el estatuto social y en cumplimiento de las normas legales vigentes, presentamos a la asamblea general el siguiente informe, correspondiente a la gestión 2021.

En el informe se encuentra organizado en 5 numerales:

- 1.1 INVERSIÓN SOCIAL EN BENEFICIO DE NUESTROS EMPLEADOS
- 1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS
- 1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL
- 1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2021
- 1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA

1.1 INVERSION SOCIAL EN BENEFICIOS DE NUESTROS EMPLEADOS

A continuación, registraremos todos los beneficios directos que el E.S.E Hospital San Juan De Dios De Betulia, que apporto durante el año 2021.

❖ INFORME LIQUIDACIÓN PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2021

LIQUIDACION DEL PROGRAMA FIDELIZACIÓN AÑO 2021	
PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2021	\$ 3.307.863
TOTAL PROGRAMAS DE FIDELIZACIÓN	\$ 3.307.863



310-78.02-2021-IE-00001562

Girón, 23 de Diciembre de 2021

Señores
ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
BETULIA

Asunto: Informe Liquidación Premio Asociado Eficiente 2021

Apreciados Señores:

Me permito informarle el valor correspondiente a la liquidación del programa de Fidelización asociado eficiente año 2021:

* Premio Asociado Eficiente 2021	3.307.863
TOTAL PROGRAMAS DE FIDELIZACION	\$ 3.307.863

En consecuencia, el hospital puede disponer para las actividades que desarrollará, en beneficio de su personal o de la institución, las sumas en mención, previa certificación del Representante Legal y trámite en COHOSAN, de acuerdo con las instrucciones y documentos remitidos recientemente a la ESE.

Igualmente les recordamos que este beneficio se debe legalizar antes del 31 de diciembre de 2021.

Anexamos Liquidación Programa Asociado Eficiente.

Cordial Saludo,

Nelly Delgado S.

NELLY DELGADO SANDOVAL
Directora Contable y Financiero

Transcriptor: Jenny Paola Mejía Pimiento

San Jorge, Centro Betulia y Hospital San Juan de Dios, Betulia, Santander, Colombia. Teléfono: 310 687 7110. www.hospitalbetulia.gov.co



❖ INFORMACIÓN BASE DE ANÁLISIS PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2021

PPTO NOVIEMBRE 30 DE 2021	\$ 96.338.974
COMPRAS A COHOSANA NOVIEMBRE 30-2021	\$ 95.162.826
ROTACION CARTERA-DIAS	74

TIPOS DE ASOCIADOS

TIPO 1	Asociado con Ppto	< ó = 50MM
TIPO 2	Asociado con Ppto	>a 50 MM y < ó = a 200 MM
TIPO 3	Asociado con Ppto	>a 100MM y < ó = a 200 MM
TIPO 4	Asociado con Ppto	>a 200MM Y < ó =a 400 MM
TIPO 5	Asociado con Ppto	>a 400 MM

Tipo de Asociado	T2
-------------------------	-----------

❖ LIQUIDACIÓN PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2021

PREMIO POR COMPRAS

Programa de compras	
T1	3.4%
T2	1.4%
T3	0.9%
T4	0.5%
T5	0.7%

El asociado ganara un porcentaje de las compras a COHOSAN realizadas en la vigencia, teniendo en cuenta que el promedio de pago hayas sido inferior a 180 días en el año.

Compras a COHOSAN a Noviembre 30.2021	\$ 95.162.826
	1.40%

VALOR A GANAR =	\$ 1.332.280
------------------------	---------------------

PREMIO POR CARTERA

Programa de Cartera				
% de compras por Rotación				
	30	60	50	120
T1	3.4%	2.04%	-	-
T2	1.4%	0.84%	-	-
T3	0.9%	0.54%	-	-
T4	0.5%	0.30%	-	-
T5	0.7%	0.42%	-	-

El asociado ganará un porcentaje de las compras realizadas en el año de acuerdo a su promedio de pago durante el año, este % se ajustará al tipo de asociado así.

Rotación Cartera-días	74
------------------------------	-----------

Compras a COHOSAN a Noviembre 30.2021	\$ 95.162.826
	0.00%

VALOR A GANAR =	\$ -
------------------------	-------------

❖ PREMIO POR VOLUMEN DE VENTAS VS PRESUPUESTO ESE

PREMIO POR VOLUMEN DE COMPRAS

Programa de compras	
T1	-
T2	2.000.000
T3	3.000.000
T4	4.600.000
T5	5.600.000

El asociado ganara un valor fijo proporcional al porcentaje de presupuestos que le haya comprado a COHOSAN. Máximo el valor establecido para cada categoría.

PPTO a Noviembre 30 de 2021	\$ 96.338.974
Compras a COHOSAN a Noviembre 30-2021	\$ 95.162.826
Porcentaje de compra %	99%

VALOR A GANAR =	\$ 1.975.583
------------------------	---------------------

TOTAL A GANAR PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2021	\$ 3.307.863
---	---------------------



BETULIA/ESE HOSP. SAN JUAN DE DIOS
800.212.070

Información base de análisis del Programa Asociado Eficiente 2021

PPTO a Noviembre 30 de 2021	\$	96.338.974
Compras a Cohosan a Noviembre 30.2021	\$	95.162.826
Rotación Cartera - días		74

TIPOS DE ASOCIADOS

Tipo 1 Asociado con Ppto < 50 MM

Tipo 2 Asociado con Ppto > a 50 MM y < 100 MM

Tipo 3 Asociado con Ppto > a 100 MM y < 200 MM

Tipo 4 Asociado con Ppto > a 200 MM y < 400 MM

Tipo 5 Asociado con Ppto > a 400 MM

Tipo de Asociado T2

LIQUIDACION PROGRAMA ASOCIADO EFICIENTE 2021

PREMIO POR COMPRAS

Programa de Compras El asociado ganará un porcentaje de las compras a COHOSAN realizadas en la vigencia, teniendo en cuenta que el promedio de pago haya sido inferior a 180 días en el año.

T1	3.4%
T2	1.4%
T3	0.9%
T4	0.5%
T5	0.7%

Compras a Cohosan a Noviembre 30.2021	\$	95.162.826
Valor a Ganar	= \$	1.332.280

PREMIO POR CARTERA

Programa de Cartera El asociado ganará un porcentaje de las compras realizadas en el año de acuerdo a su promedio de pago durante el año, este % se ajustará al tipo de asociado así:

% de Compra por Rotación	30	60	90	120
T1	3.4%	2.8%	+	+
T2	1.4%	0.8%	+	+
T3	0.8%	0.5%	+	+
T4	0.5%	0.3%	+	+
T5	0.7%	0.4%	+	+

Rotación Cartera - días	74	
Compras a Cohosan a Noviembre 30.2021	\$	95.162.826
Valor a Ganar	= \$	-

PREMIO POR VOLUMEN DE VENTAS VS PRESUPUESTO ESE

Premio por volumen de compras

T1	-
T2	2,000,000
T3	3,000,000
T4	4,000,000
T5	5,000,000

El asociado ganará un valor fijo proporcional al porcentaje de presupuesto que le haya comprado a COHOSAN. Máximo el valor establecido para cada categoría.

PPTO a Noviembre 30 de 2021	\$	96.338.974
Compras a Cohosan a Noviembre 30.2021	\$	95.162.826
Porcentaje de Compra %		99%

Valor a Ganar	\$	1.975.583
----------------------	----	-----------

TOTAL A GANAR PREMIO ASOCIADO EFICIENTE 2021 \$ 3.307.863

❖ SISTEMA DE CARNETIZACION:

En aras de dar continuidad con las políticas generales de la administración de personal en las entidades del sector público, en nuestro caso las Empresas Sociales del Estado, se rediseñó, se modificó y se distribuyó en cada una de las dependencias del hospital, de acuerdo a la clasificación de los empleos de la organización, de los carnés de identificación o escarapela, que permite a los usuarios identificar el nombre y cargo de cada uno de los empleados administrativo y operativos de la ESE, clasificados entre personal de planta y personal contratista y asesor, todo lo anterior, de acuerdo a lo establecido por el Decreto 430 de 2016, del Departamento Administrativo de la Función Pública (DAFP).



1.2 PERSPECTIVA DE CLIENTES Y MERCADOS

INGRESOS RECONOCIDOS:

Ingresos Reconocidos (pesos corrientes variable)	2020	2021
Ingresos total reconocido excluye CxC	1.261.827.265	1.745.583.977
Total venta de servicios	946.459.765	1.133.995.084
Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	0	0
Régimen Subsidiado	687.170.602	709.139.718
Régimen Contributivo	100.281.380	169.847.950

Otras ventas de servicios	159.007.783	255.007.416
Aportes	278.544.617	576.150.736
Otros Ingresos	36.822.883	35.438.157
Cuentas por cobrar Otras vigencias	184.420.981	133.243.225
INGRESO TOTAL RECONOCIDO	1.446.248.246	1.878.827.202

INGRESOS RECAUDADOS:

Ingresos Recaudados (pesos corrientes variable)	2020	2021
Ingresos total reconocido excluye CxC	1.076.093.573	1.526.158.360
Total venta de servicios	760.726.075	914.569.467
Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	0	0
Régimen Subsidiado	610.335.305	636.479.811
Régimen Contributivo	13.981.245	44.789.193
Otras ventas de servicios	136.409.525	233.300.463
Aportes	278.544.615	576.150.736
Otros Ingresos	36.822.883	35.438.157
Cuentas por cobrar Otras vigencias	184.420.981	133.243.225
INGRESO TOTAL RECAUDADO	1.260.514.554	1.659.401.585

RECONOCIDOS Y RECONOCIMIENTOS:

Recaudados Reconocimiento (variable)	2020	2021
% de recaudo y reconocimiento	85,28	87,43
Total venta de servicios	80,38	80,65
Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda	0	0
Régimen Subsidiado	88,82	89,75
Régimen Contributivo	13,94	26,37
Otras ventas de servicios	85,79	91,49
Aportes	100	100
Otros Ingresos	100	100
CUENTAS POR COBRAR OTRAS VIGENCIAS	100	100

1.3 INFORMES ENTES DE CONTROL

ENTES DE CONTROL	NOMBRE INFORMES	PERIODICIDAD			
		MENSUAL	TRIMESTRAL	SEMESTRAL	ANUAL
SUPER SALUD	Cartera prestación de servicios	FT025			
	Pasivos cuentas por pagar		FT004		
	Facturación y cartera		FT026		
	Pamec			ST002	
	Catálogo de información financiera			FT001	
	Cuentas por cobrar			FT003	

	Alianza o asociaciones de usuario				GP004
	Reclamaciones por accidente de tránsito				ST006
CONTRALORIA DEPARTAMENTAL	Deuda Publica, Rinde contratación publica	F18_CGS			
	Seguimiento a planes de mejoramiento		F22A_CGS		
INFORMACION LIBRO FISCAL	Cuenta SIA				X
MINISTERIO DE SALUD	Decreto 2193 de 2004		X		X
CONTADURIA	Informe Chip contable y financiero		X		
CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	Personal y Costo				X
	Catalogo Chip Presupuestal		X		
	Informe de control interno			X	X
INFORMACION PLATAFORMA SISPRO	Archivos, informativos de estadística en atención a usuarios	X			
PLATAFORMA SISMEC	Información de compras y ventas de medicamentos y dispositivos médicos	X			

CIRCULAR 30	Facturación súper salud		X		
DIAN	Cuentas Exógenas				X
SECOP	Contratación	X			
SECRETARIA DEPARTAMENTAL	Informe mantenimiento hospitalario		X		

1.4 ASPECTOS RELEVANTES 2021

Procesos generados

1. Carnetización⁶ del personal de la institución
2. Reordenamiento de las áreas de prestación de servicios
3. Reordenamiento de las funciones y/o actividades a realizar de los empleados
4. Generación de 3 nuevos empleos
5. Actualización sistema contable y presupuestal de la institución
6. Culminación del programa de Saneamiento Fiscal y Financiero

1.5 PERSPECTIVA FINANCIERA

1.5.1 INGRESOS

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia obtuvo ingresos equivalentes a \$ 1.911.030.185, con un incremento del 49,48% con respecto de la vigencia 2020.



Los ingresos reflejados por \$ 1.911.030.185 presentados en la vigencia 2021, corresponden a:

INGRESOS	2021	2020	VARIACIÓN
Venta de servicios	1.133.995.086,00	946.696.915,00	19,78%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-	237.150,00	100%
Subvenciones	773.990.819,00	324.408.397,00	138,59%
Otros ingresos	3.044.280,00	7.590.052,00	
TOTAL	1.911.030.185,00	1.278.458.214,00	49,48%

- El valor presente en el apartado correspondiente a la venta de servicios, proviene de:
 - ❖ Servicios prestados a pacientes particulares y cuotas moderadoras por valor de \$ 20.271.862
 - ❖ Servicios prestados a pacientes de Salud Total pertenecientes al régimen contributivo por valor de \$ 2.101.250

- ❖ Servicios prestados a pacientes de Colmena en atención por accidente laboral por valor de \$ 1.056.300
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Coosalud pertenecientes al régimen subsidiado por valor de \$ 3.123.700
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Comparta pertenecientes al régimen contributivo por valor de \$ 15.666.400
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Comparta pertenecientes al régimen subsidiado por valor de \$ 424.382.098
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Famisanar Ltda pertenecientes al régimen contributivo por valor de \$ 979.000
- ❖ Servicios prestados a pacientes por Seguros del Estado por accidente de Tránsito SOAT por valor de \$ 1.008.300
- ❖ Servicios prestados a Aseguradora Solidaria de Colombia en prestación por accidentes de tránsito SOAT por valor de \$ 1.015.700
- ❖ Servicios prestados a Suramericana Seguros en atención a pacientes por accidente laboral por valor de \$ 1.996.300
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Nueva EPS pertenecientes al régimen contributivo por valor de \$ 129.158.090
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Nueva EPS pertenecientes al régimen subsidiado por valor de \$ 26.126.750
- ❖ Servicios prestados a pacientes pertenecientes a U.T. Red Integrada Foscal – CUB por valor de \$ 17.717.603
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Cajacopi pertenecientes al régimen subsidiado por valor de \$ 300.700
- ❖ Ingresos recibidos del municipio de Zapatoca por motivos de prestación de los servicios de salud para ejecutar las actividades del plan de salud pública de intervenciones colectivas enmarcadas dentro de las dimensiones prioritarias del plan de salud pública del municipio de Zapatoca para la vigencia 2020 por un valor de \$ 31.447.801; y por el contrato interadministrativo No. 0046 para ejecutar las actividades del plan de salud pública de intervenciones colectivas enmarcadas

dentro de las dimensiones prioritarias del plan de salud pública del municipio de Zapatoca Santander para la vigencia 2021 por valor de \$ 71.583.767. Todo para un total de \$ 103.031.568.

- ❖ Ingresos recibidos del municipio de Betulia por el convenio interadministrativo 007-2021 por valor de \$ 108.909.783
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Sanitas EPS, pertenecientes al régimen contributivo por valor de \$ 16.650.810
- ❖ Servicios prestados a pacientes de Sanitas EPS, pertenecientes al régimen subsidiado por valor de \$ 260.498.870
- El valor presente en el apartado de las subvenciones proviene de:
 - ❖ Donación de vacunas por la Secretaría de Salud Departamental por valor de \$ 175.145.272
 - ❖ Donación de medicamentos por la empresa MEDILIFE por valor de \$ 163.650
 - ❖ Recursos provenientes de la Alcaldía Municipal de Betulia para la financiación de gastos de operación por valor de \$ 205.150.736
 - ❖ Recursos provenientes de la Alcaldía Municipal de Betulia como apoyo al saneamiento fiscal y financiero por valor de \$ 371.000.000
 - ❖ El valor de \$ 22.531.161 pertenece a la cifra recíproca que se valida y certifica anualmente con el Ministerio de Hacienda; corresponde a valores a FONPET para la cobertura de pagos de bonos pensionales a cargo de la entidad.
- De igual manera, se presentan otros ingresos a la E.S.E por conceptos de:
 - ❖ Rendimientos financieros de las cuentas bancarias del hospital por valor de \$ 67.893.
 - ❖ Fotocopias por valor de \$ 30.000.
 - ❖ Aprovechamientos por descuentos por pronto pago por valor de \$ 2.946.387.

1.5.2 GASTOS

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia presentó gastos equivalentes a \$ 562.104.743, con una disminución del 8,90% con respecto de la vigencia 2020.



Del valor total de los gastos reflejados en la gráfica anterior, \$ 484.048.860 pertenecen a gastos administrativos, así:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2021	2020	VARIACIÓN
Sueldos y salarios	104.471.613,00	102.524.569,00	1,90%
Contribuciones imputadas	16.995.902,00	16.639.120,00	2,14%
Contribuciones efectivas	30.731.750,00	29.010.455,00	5,93%
Aportes de nómina	15.827.000,00	15.470.300,00	2,31%
Prestaciones sociales	38.238.101,00	38.953.782,00	-1,84%
Gastos de personal diversos	101.545.619,00	90.154.727,00	12,63%
Generales	173.034.946,00	211.761.164,00	-18,29%
Contribuciones y tasas	3.203.929,00	2.776.034,00	15,41%
TOTAL	484.048.860,00	507.290.151,00	-4,58%

- El valor que se presenta en el renglón de las contribuciones imputadas se refiere al pago por pensiones que está a cargo de la entidad para una de las auxiliares de enfermería que trabajaba anteriormente en la E.S.E.
- El valor presente en el renglón de las contribuciones efectivas se refiere al pago de aportes por conceptos de Cajas de Compensación Familiar, Seguridad Social, ARL, Pensiones y Cesantías, distribuidos así:

- ❖ Contribuciones a Cajas de Compensación Familiar por valor de \$ 5.413.663.
- ❖ Aportes a Seguridad Social por valor de \$ 9.306.861.
- ❖ Aportes a Riesgos Profesionales (ARL) por valor de \$ 2.667.226.
- ❖ Aportes a Pensiones por valor de \$ 1.865.959.
- ❖ Cotizaciones a entidades administradoras de Pensiones y Cesantías por valor de \$ 11.478.041.
- El valor reflejado en el reglón de los Aportes de Nómina corresponde a los aportes realizados por la E.S.E al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – I.C.B.F – y al Servicio Nacional de Aprendizaje – SENA –, distribuidos así:
 - ❖ Aportes al I.C.B.F. por valor de \$ 9.495.500.
 - ❖ Aportes al SENA por valor de \$ 6.331.500.
- El valor reflejado en el reglón de las Prestaciones Sociales, hace referencia a los pagos realizados por conceptos de: Cesantías, Intereses a las Cesantías, Primas Vacacionales, Primas de Navidad, Primas de Servicios y Otras Prestaciones Sociales de Ley, distribuidas así:
 - ❖ Cesantías por valor de \$ 10.077.961.
 - ❖ Intereses a las Cesantías por valor de \$ 1.311.310.
 - ❖ Primas Vacacionales por valor de \$ 4.944.015.
 - ❖ Primas de Navidad por valor de \$ 10.081.233.
 - ❖ Primas de Servicios por valor de \$ 4.660.158.
 - ❖ Otras Prestaciones Sociales de Ley por valor de \$ 7.163.424.
- El valor reflejado en el reglón de Gastos de Personal Diversos, hace referencia a la Remuneración por Servicio Técnicos realizados por los Contratistas de Prestación de Servicios, por valor de \$ 101.545.619.

- El valor presente en el renglón Generales proviene de los pagos realizados por conceptos de: Materiales y Suministros, Mantenimiento, Servicios Públicos y Propaganda, Comunicación y Transporte, Seguros, Elementos de aseo, Honorarios, y otros gastos generales, como la renovación, adquisición y activación de la firma digital, y el certificado de firma digital, distribuidos de la siguiente manera:

- ❖ Materiales y suministros por valor de \$ 7.105.500.
- ❖ Mantenimiento por valor de \$ 19.221.716.
- ❖ Servicios públicos por valor de \$ 9.684.449.
- ❖ Publicidad y propaganda por valor de \$ 1.131.000.
- ❖ Comunicaciones y transporte por valor de \$ 884.000.
- ❖ Seguros por valor de \$ 22.087.157.
- ❖ Servicios y elementos de aseo por valor de \$ 9.433.260.
- ❖ Honorarios por valor de \$ 101.810.000.
- ❖ Otros gastos generales por valor de \$ 1.677.864.

- El valor presente en el renglón de las Contribuciones y Tasas está distribuido así:

- ❖ Contribuciones por valor de \$ 946.460.
- ❖ Gravamen a los Movimientos Financieros por valor de \$ 2.257.469.

Por otra parte, del valor total de los gastos que se pueden evidenciar en la gráfica denominada “Comparativo gastos 2020-2021”, corresponden a otros gastos el valor de \$ 79.972.193, tal como se puede evidenciar en el siguiente cuadro.

OTROS GASTOS	2021	2020	VARIACIÓN
Deterioro de cartera	18.687.411,00	71.426.206,00	-73,84%
Depreciaciones y provisiones	58.711.622,00	39.227.524,00	49,67%
Amortización activos intangibles	656.850,00	-	-100,00%
Otros gastos	1.916.310,00	1.208.543,00	58,56%
TOTAL	79.972.193,00	111.862.273,00	-28,51%

- El deterioro de cartera para la vigencia 2021 es de 18.687.411. La diferencia existente entre el deterioro de cartera en gastos y el deterioro de cartera en rentas por cobrar que, más adelante se mencionará, es debido a que en este apartado sólo se presenta el deterioro del año 2021, mientras que el deterioro existente en las rentas por cobrar es el acumulado de varias vigencias anteriores.
- El valor de depreciaciones y provisiones por \$ 58.711.622, proviene de las depreciaciones hechas a las respectivas edificaciones, equipo médico, muebles y enseres, equipo de comunicación y computación y equipo de transporte.
- El valor de la amortización de los activos intangibles corresponde a la amortización realizada al software financiero de la E.S.E.
- El apartado de otros gastos corresponde a los gastos que tiene la E.S.E por concepto de comisiones y gastos financieros.

1.5.3 COSTOS

El valor de los costos de la E.S.E, por valor de \$ 930.608.963, presenta un incremento del 32,95% con respecto a la vigencia 2020.



El valor total de los gastos reflejados en la gráfica anterior proviene de:

COSTOS	2021	2020	VARIACIÓN
Materiales	269.300.278,00	114.807.735,00	134,57%
Generales	31.543.900,00	23.493.385,00	34,27%
Sueldos y Salarios	582.943.185,00	514.045.714,00	13,40%
Aportes C.C.F, Seg. Social, ARL y Pensiones	46.821.600,00	47.604.179,00	-1,64%
TOTAL	930.608.963,00	699.951.013,00	32,95%

- Los materiales a los que se refiere el primero renglón, tratan de la compra de materiales para la prestación de los servicios dentro de la E.S.E, tal como: materiales médico quirúrgico, odontológicos, de laboratorio y farmacéuticos.
- Los costos generales se refieren a pagos realizados por mantenimiento de los vehículos de la E.S.E, mantenimiento a la nevera de vacunación, costos de optometría para brigadas, compra de oxígeno medicinal, combustible para los vehículos y mantenimiento de la unidad odontológica.

1.5.4 RENTAS POR COBRAR

El valor de las rentas por cobrar, o cartera, por valor de \$ 478.902.841, presenta un incremento del 16,41% con respecto al año 2020.



Las rentas por cobrar presentes en la vigencia 2021 corresponden a:

- Régimen contributivo

RENTAS POR COBRAR REGIMEN CONTRIBUTIVO						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Nueva EPS	23.457.180	8.795.110	34.899.600	35.771.904	16.660.096	119.583.890
Comparta EPS	-	-	5.956.600	11.523.350	12.674.715	30.154.665
Red Salud Atención Humana EPS	-	-	-	713.904	-	713.904
Cafesalud EPS	-	-	-	1.570.470	-	1.570.470
Famisanar EPS	-	-	979.000	-	-	979.000
Salud Total EPS	361.740	-	94.900	964.973	757.211	2.178.824
TOTAL CARTERA	23.818.920	8.795.110	41.930.100	50.544.601	30.092.022	155.180.753

- Régimen subsidiado

RENTAS POR COBRAR REGIMEN SUBSIDIADO						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Nueva EPS	4.644.800	1.523.600	7.281.000	12.677.350	7.298.871	33.425.621
Salud Vida EPS	-	-	-	-	1.426.290	1.426.290
Cafesalud EPS	-	-	-	-	1.256.115	1.256.115
Cajacopi EPS	-	-	-	300.700	-	300.700
Comparta EPS	-	-	18.730.012	28.274.970	294.487.886	341.492.868
Coosalud EPS	38.400	296.700	1.085.350	79.775	-	1.500.225
TOTAL CARTERA	4.683.200	1.820.300	27.096.362	41.332.795	304.469.162	379.401.819

- SOAT ECAT

RENTAS POR COBRAR SOAT ECAT						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Seguros Colpatria S.A.	-	-	-	-	221.489	221.489
QBE Central de Seguros S.A.	-	-	-	-	188.088	188.088
Seguros del Estado S.A.	-	-	-	1.008.300	409.000	1.417.300
Suramericana de Seguros S.A.	-	-	-	-	1.110.290	1.110.290
La Equidad Seguros S.A.	-	-	-	-	75.978	75.978
La Previsora S.A.	-	-	-	-	82.056	82.056
Mundial de Seguros	-	-	-	-	928.753	928.753
Aseguradora Solidaria de Colombia	-	-	1.015.700	-	-	1.015.700
TOTAL CARTERA	-	-	1.015.700	1.008.300	3.015.654	5.039.654

- Otros deudores por venta de servicios de salud

OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
IPS Privadas	3.819.400	942.050	4.975.303	6.893.600	9.330.386	25.960.739
Ecopetrol S.A.	-	-	-	-	523.050	523.050
Plan de Intervenciones Colectivas Mpal/Dptal (Antes PAB)	-	-	-	-	12.822.769	12.822.769
Administradora de riesgos profesionales	1.056.300	509.800	381.900	1.104.600	567.743	3.620.343
Particulares	-	-	-	-	12.000	12.000
TOTAL CARTERA	4.875.700	1.451.850	5.357.203	7.998.200	23.255.948	42.938.901

- Otros deudores por conceptos diferentes a venta de servicios de salud

OTROS DEUDORES POR CONCEPTOS DIFERENTES A VENTA DE SERVICIOS DE SALUD						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Concepto diferente a venta de servicios de salud	-	-	-	-	702.000	702.000
TOTAL CARTERA	-	-	-	-	702.000	702.000

- Total, de cartera

TOTAL CARTERA						
ENTIDAD	EDAD					TOTAL CARTERA
	Hasta 60 días	De 61 a 90 días	De 91 a 180 días	De 181 a 360 días	Mayor a 360 días	
Total	33.377.820	12.067.260	75.399.365	100.883.896	361.534.786	583.263.127

Al valor total que se presenta por cartera, se le disminuye el valor de \$ 104.360.286 correspondiente al deterioro de cartera tanto de la vigencia 2021 como de vigencias anteriores, así:

- Régimen contributivo

DETERIORO DE CARTERA	
Régimen Contributivo	Total deterioro
Nueva EPS	6.575.114
Comparta EPS	3.879.653
Red Salud Atención Humana EPS	-
Cafesalud EPS	919.490
Famisanar EPS	-
Salud Total EPS	152.531
Total	11.526.788

- Régimen subsidiado

DETERIORO DE CARTERA	
Régimen Subsidiado	Total deterioro
Nueva EPS	1.795.510
Salud Vida EPS	456.821
Cafesalud EPS	962.746
Cajacopi EPS	23.735
Comparta EPS	81.250.424
Coosalud EPS	7.645
Total	84.496.881

- SOAT ECAT

DETERIORO DE CARTERA	
SOAT ECAT	Total deterioro
Seguros Colpatria S.A.	113.711
QBE Central de Seguros S.A.	101.563
Seguros del Estado S.A.	324.634
Suramericana de Seguros S.A.	743.697
La Equidad Seguros S.A.	41.188
La Previsora S.A.	39.078
Mundial de Seguros	432.767
Aseguradora Solidaria de Colombia	-
Total	1.796.638

- Otros deudores por venta de servicios de salud

DETERIORO DE CARTERA	
Otros deudores por venta de servicios de salud	Total deterioro
IPS Privadas	5.975.947
Ecopetrol S.A.	325.507
Plan de Intervenciones Colectivas Mpal/Dptal (Antes PAB)	-
Administradora de riesgos profesionales	238.525
Particulares	-
Total	6.539.979

Tal como se puede observar en las tablas anteriores, el valor deteriorado a la cartera da el total mencionado anteriormente; dicho valor, es descontado del valor total existente por Rentas por Cobrar, para así obtener un total de cartera por valor de \$ 478.902.841.

1.5.5 PASIVOS

Los pasivos de la E.S.E reflejan la variación más representativa, pues para la vigencia 2020 se tenían pasivos por valor de \$ 424.573.561, y para la vigencia 2021 se tienen pasivos por \$ 28.856.560; se tiene una disminución del 93,20% en los pasivos de la entidad.



Aunque se puede observar que en la vigencia 2021 hay pasivos en la entidad, estos corresponden a valores recibidos por la E.S.E. por concepto de COVID-19, lo que, en realidad, no refleja un pasivo pendiente por cancelar; se refleja en cuenta de pasivo denominada “Avances y Anticipos Recibidos”, debido a que no se ha podido realizar la respectiva factura por falta de instrucciones en la forma de presentación de la facturación por parte del Ministerio de Salud.

Dicho esto, se puede concluir con que la entidad, a fecha 31 de diciembre de 2021 no posee pasivos pendientes por cancelar.

1.5.6 ESTADOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan el Estado de Situación Financiera Integral, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de flujos de efectivo, respectivamente.

De igual manera, en el apartado de Anexos, se pueden evidenciar las Notas a los Estados Financieros mencionados en el párrafo anterior.



Empresa Social del Estado
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
BETULIA - SANTANDER

1.5.7 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL

Periodo contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Periodo a 2021-12-31	Periodo a 2020-12-31	VARIACION	Código	Periodo a 2021-12-31	Periodo a 2020-12-31	VARIACION
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE	1,366,741,004	1,123,228,172	243,512,832	CORRIENTE	28,856,560	424,573,561	(395,717,001)
11 EFECTIVO	130,159,413	35,384,676	94,774,738	24 CUENTAS POR PAG	-	227,618,215	(227,618,215)
1105 Caja	-	-	-	2401 Adquisición bienes y ser	-	74,429,546	(74,429,546)
1110 Bancos y corporacione	130,159,413	35,384,676	94,774,738	2407 Recauda a favor de tere	-	34,044,679	(34,044,679)
			-	2424 Descuentos de Nómina	-	17,062,475	(17,062,475)
12 INVERSIONES	16,593,326	16,593,326	-	2436 Retención en la fuente	-	17,603,389	(17,603,389)
1221 Inversiones Administr	16,593,326	16,593,326	0.00	2440 Impuestos Contr y Tasa	-	-	-
			-	2490 Otras Cuentas por Cobr	-	84,478,126	(84,478,126)
13 RENTAS POR COB	478,902,841	411,407,861	67,494,980	25 OBLIGACIONES LA	-	196,955,346	(196,955,346)
1319 Servicios de salud	582,561,127	496,378,736	86,182,391	2511 Beneficio empleados a c	-	117,183,301	(117,183,301)
1384 Otros Deudores	702,000	702,000	-	2514 Beneficio Posempleo Pe	-	79,772,045	(79,772,045)
1386 Deterioro de Cartera	(104,360,286)	(85,672,875)	(18,687,411)				-
			-	27 PASIVOS ESTIMAD	-	-	-
15 INVENTARIOS	50,306,589	52,786,167	(2,479,578)	2720 Provisión para pensioe	-	-	-
1514 Materiales para la pre	50,306,589	52,786,167	(2,479,578)				-
			-				-
OTROS ACTIVOS	690,778,835	607,056,143	83,722,692	29 OTROS PASIVOS	28,856,560	-	28,856,560
1904 Plan de activos benefi	546,332,745.00	461,953,203	84,379,542	2901 Avances y Anticipos Re	28,856,560	-	28,856,560
1905 Gastos pagados por a	79,417,940	79,417,940	-				-
1960 Bienes de arte y cultu	-	-	-				-
1970 Intangibles	65,685,000	65,685,000	-	PASIVO			
1975 Amor acum soft	(656,850)	-	(656,850)	NO CORRIENTE	-	-	-
NO CORRIENTE	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)				-
			-	29 OTROS PASIVOS	-	-	-
16 PROPIEDAD PLAN	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)	2901 Avances y Anticipos Re	-	-	-
1605 Terrenos	208,689,735	208,689,735	-	TOTAL PASIVO	28,856,560	424,573,561	(395,717,001)
1635 Bienes muebles en bo	-	-	-				-
1640 Edificaciones	509,327,100	509,327,100	-	3 PATRIMONIO	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
1655 Maquinaria y Equipo	6,406,400	6,406,400	-	32 PATRIMONIO INST	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
1660 Equipo médico y cient	528,663,242	528,663,242	-	3208 Capital Fiscal	886,476,404	886,476,403	1
1665 Muebles y enseres	27,840,960	27,840,960	-	3225 Resultado ejercicio ante	1,365,554,599	1,242,081,780	123,472,819
1670 Equipo de comunicaci	39,753,445	39,753,445	-	3230 Resultado del ejercicio	416,400,169	(40,645,223)	457,045,392
1675 Equipo de transporte t	173,488,100	173,488,100	-	3268 Impacto Transacciones	-	-	-
1680 Equipo de comedor y	5,117,000	5,117,000	-				-
1681 Bienes de arte y cultu	2,593,200	2,593,200	-	TOTAL PASIVO Y P.	2,697,287,732	2,512,486,521	184,801,211
1685 Depreciación acumula	(171,332,454)	(112,620,833)	(58,711,621)				-
19 OTROS ACTIVOS	-	-	-				-
1905 Cargos diferidos	-	-	-				-
1970 Intangibles	-	-	-				-
TOTAL ACTIVO	2,697,287,732	2,512,486,521	184,801,211				-

MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS

LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P.270708-T

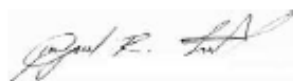
OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

1.5.8 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

ESE - HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
4 INGRESOS	1,907,985,905	1,270,868,162	637,117,743
41 Ingresos fiscales	-	-	-
43 VENTA DE SERVICIOS	1,133,995,086	946,459,765	187,535,321
4312 Servicios de salud	1,133,995,086	946,896,915	187,298,171
4395 Devoluciones, rebajas, des	-	(237,150)	237,150
44 Transferencias	773,990,819	324,408,397	449,582,422
4430 Subvenciones	773,990,819	324,408,397	449,582,422
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
5 GASTOS	562,104,743	617,943,881	(55,839,138)
51 De administración	484,048,860	507,290,151	(23,241,291)
5101 Sueldos y salarios	104,471,613	102,524,569	1,947,044
5102 Contribuciones imputadas	16,995,902	16,639,120	356,782
5103 Contribuciones efectivas	30,731,750	29,010,455	1,721,295
5104 Aportes de nómina	15,827,000	15,470,300	356,700
5107 Prestaciones Sociales	38,238,101	38,953,782	(715,681)
5108 Gastos de personal diversc	101,545,619	90,154,727	11,390,892
5111 Generales	173,034,946	211,761,164	(38,726,218)
5120 Contribuciones, tasas	3,203,929	2,776,034	427,895
53 Provisiones, Agotamiento, D	78,055,882	110,653,730	(32,597,848)
5347 Deterioro cuentas por cobr	18,687,411	71,426,206	(52,738,795)
5360 Depreciaciones, provisione	58,711,622	39,227,524	19,484,098
5366 Amortizacion act int	656,850	-	656,850
6 COSTO DE VENTAS	930,608,963	699,951,013	230,657,950
63 Costo de ventas	930,608,963	699,951,013	230,657,950
6310 Servicios de salud	930,608,963	699,951,013	230,657,950
EXCEDENTE (DEFICIT) OPE	415,272,199	(47,026,732)	462,298,931
48 OTROS INGRESOS	3,044,280	7,590,052	(4,545,772)
58 OTROS GASTOS	1,916,310	1,208,543	707,767
EXCEDENTE Ó DEFICIT DEL	416,400,169	(40,645,223)	457,045,392



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMIN

1.5.9 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2021				
	DICIEMBRE DE 2020	DISMINUCIONE S	AUMENTOS	DICIEMBRE DE 2021
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL	2,128,558,183	0	123,472,821	2,252,031,004
TOTAL CAPITAL	2,128,558,183	0	123,472,821	2,252,031,004
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	0	0	416,400,168	416,400,168
Perdida del Ejercicio	-40,645,223	0	0	0
TOTAL RESULTADOS E	2,087,912,960	0	416,400,168	2,668,431,172



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T

1.5.10 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

<i>E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS</i> <i>MUNICIPIO BETULIA -SANTANDER</i> <i>NIT 800.212.070-8</i> <i>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</i> <i>(Cifras en pesos Colombianos)</i>	
A DICIEMBRE 31 DE 2021	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Disponibilidad inicial	35,384,675.50
Recibidos Por Prestacion de Servicios y transferencias	1,753,207,929.00
Pago a Proveedores y Acreedores	1,658,433,193.53
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	94,774,735
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	35,384,676
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO ALFINAL DEL PERIODO	130,159,411
ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERSALUD	
 MIGUEL RENE TUTA RUEDA GERENTE  OSCAR JOSUE MELO SUBDIRECTOR ADM  LUIS FERNANDO LOPEZ Contador Público T.P. XXXXXXX-T	

2 INDICADORES FINANCIEROS

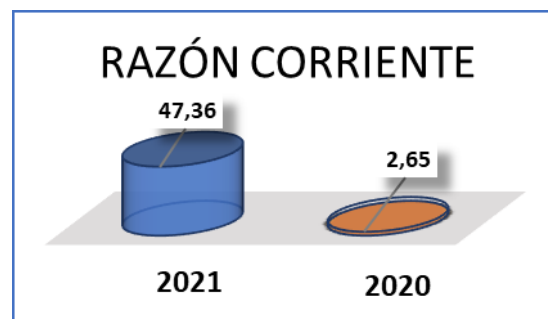
A continuación, se podrán observar los indicadores financieros tanto de la vigencia 2021 como de la vigencia 2020, en aras de observar la diferencia existente entre los periodos evaluados. Cabe recordar que para el cálculo de los indicadores donde se requiera el pasivo, dicho valor del año 2021 no corresponde como tal a una deuda, sino a un anticipo recibido.

2.5 INDICADORES DE LIQUIDEZ

2.5.2 RAZÓN CORRIENTE

Activo Corriente
Pasivo Corriente

2020	2021
1.123.228.172,00	1.366.741.004,00
424.573.561,00	28.856.560,00
2,65	47,36



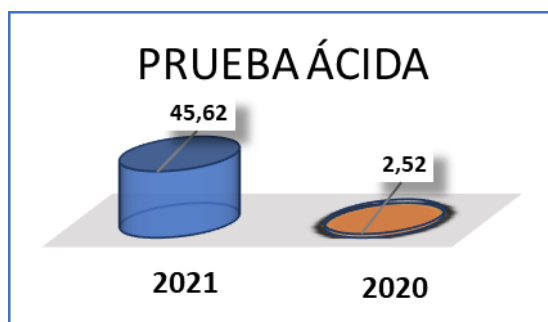
Este indicador permite observar que para la vigencia 2021, por cada peso que adeuda la E.S.E, cuenta con \$ 47,36 pesos para respaldar esa deuda a corto plazo, mientras que en la vigencia 2020 se contaba con \$ 2,65 pesos para respaldar dicha deuda.

La variación tan grande en el respaldo de la deuda se debe a la diferencia tan significativa en las deudas, puesto que para el 2020 eran \$ 424.573.561 y para la vigencia 2021 se tiene registrado un anticipo como pasivo por valor de \$ 28.856.560.

2.5.3 PRUEBA ÁCIDA

Activo Corriente – Inventarios
Pasivo Corriente

2020	2021
1.070.442.005,00	1.316.434.415,00
424.573.561,00	28.856.560,00
2,52	45,62

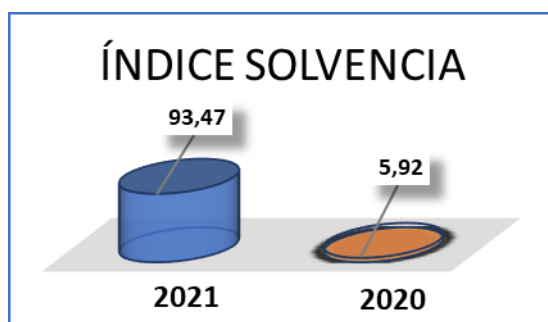


Este indicador permite observar que para la vigencia 2021, la E.S.E cuenta con \$ 45,62 pesos para responder por cada peso que adeuda, sin necesidad de depender de la venta de sus inventarios, mientras que, para la vigencia 2020 contaba \$ 2,52 pesos para responder por cada peso de deuda sin depender de los inventarios.

2.5.4 ÍNDICE DE SOLVENCIA

Activo Total
Pasivo Total

2020	2021
2.512.486.521,00	2.697.287.732,00
424.573.561,00	28.856.560,00
5,92	93,47

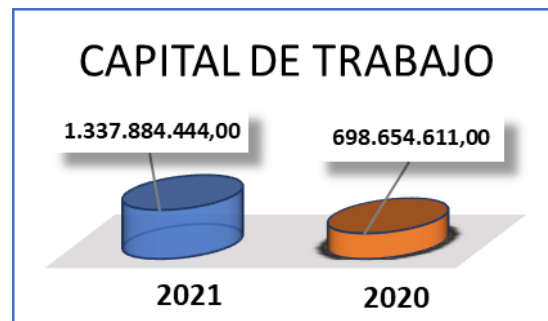


El indicador del índice de solvencia permite observar que para la vigencia 2021, por cada peso que adeuda la E.S.E, cuenta con \$ 93,47 pesos para respaldar la deuda total, mientras que, por el nivel de las deudas existentes para el 2020, por cada peso que adeudaba la entidad, contaba con \$ 5,92 pesos para respaldarla en su totalidad.

2.5.5 CAPITAL DE TRABAJO NETO

Activo Corriente – Pasivo Corriente

2020	2021
698.654.611,00	1.337.884.444,00



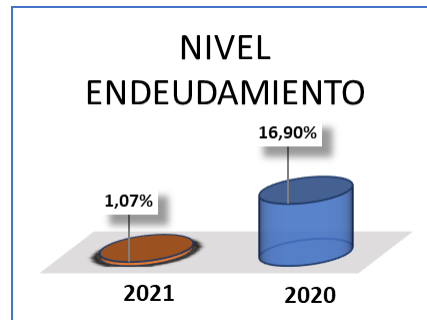
El indicador del Capital de Trabajo Neto permite observar que para la vigencia 2021, le queda disponible a la E.S.E \$ 1.337.844.444 una vez cubiertos los pasivos a corto plazo, mientras que, para la vigencia 2020, a la entidad le quedaba disponible \$ 698.654.611 una vez fueran cubiertos los pasivos a corto plazo.

2.6 INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO

2.6.2 NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Pasivo Total Activo Total

2020	2021
424.573.561,00	28.856.560,00
2.512.486.521,00	2.697.287.732,00
16,90%	1,07%



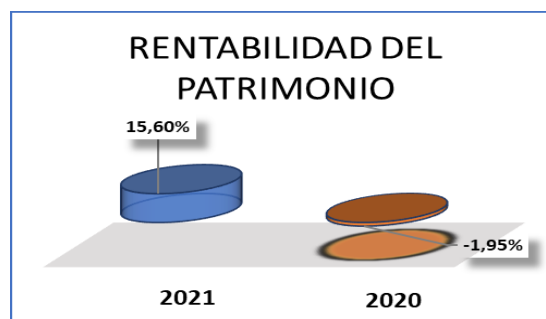
El indicador del Nivel de Endeudamiento permite observar que, para la vigencia 2021, por cada \$ 100 pesos que la E.S.E tiene invertido en activos, \$ 1,07 pesos están comprometidos para el pago de sus pasivos, mientras que, para el año 2020, por cada \$ 100 pesos que la entidad tenía invertido en sus activos, estaban comprometidos \$ 16,90 pesos para pagar sus pasivos; refleja una reducción bastante considerable comparando las dos vigencias.

2.7 INDICADORES DE RENTABILIDAD

2.7.2 RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

Excedente Neto
Patrimonio

2020	2021
- 40.645.223,00	416.400.169,00
2.087.912.960,00	2.668.431.172,00
-1,95%	15,60%

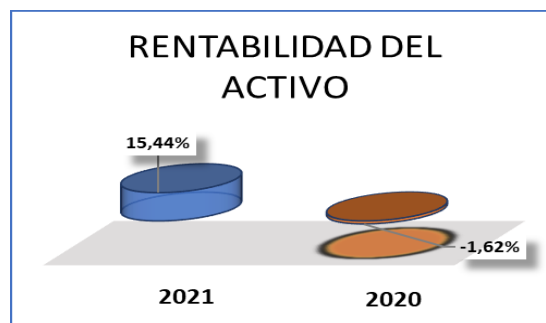


El indicador de Rentabilidad del Patrimonio permite observar que por cada \$ 100 pesos que la E.S.E posee de patrimonio genera un Excedente Neto de \$ 15,60 pesos, mientras que en la vigencia 2020, al poseer un déficit de \$ 40.645.225, por cada \$100 pesos poseídos en el patrimonio, generaba pérdidas de \$ 1,95 pesos.

2.7.3 RENTABILIDAD DEL ACTIVO

Excedente (déficit) Neto
Activo

2020	2021
- 40.645.223,00	416.400.169,00
2.512.486.521,00	2.697.287.732,00
-1,62%	15,44%



El indicador de la Rentabilidad del Activo permite observar que por cada \$ 100 pesos que la E.S.E tiene invertido en activos, generan un excedente operacional de \$ 15,44 pesos, mientras que para la vigencia 2020, al existir un déficit de \$ 40.645.223, por cada \$ 100 pesos que se poseían en activos se obtenía una pérdida \$ 1,62 pesos.

3 ANEXOS

3.5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE
BETULIA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Los suscritos Representante legal y Contador Público, de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA SANTANDER**

CERTIFICAMOS

1- Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos y transacciones realizadas por la ESE San Juan de Dios de Betulia con corte 31 de diciembre de 2021 y que fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información GD y éstos se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público.

2- Que los Estados Financieros Individuales de la entidad, a 31 de diciembre de 2021 revelan el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y costos de producción de acuerdo con la naturaleza de la ESE.

Se expide a los doce (12) días del mes de febrero de 2021.



MIGUEL RENE RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL

Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION	Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE	1,366,741,004	1,123,228,173	243,512,831	CORRIENTE	-	424,573,561	(424,573,561)
11 Efectivo	130,159,413	35,384,676	94,774,738	22 Operaciones	-	-	-
12 Inversiones	16,593,326	16,593,327	(1)	24 Cuentas por p	-	227,618,215	(227,618,215)
13 Rentas por cc	478,902,841	411,407,861	67,494,980	25 obligaciones l	-	196,955,346	(196,955,346)
14 Deudores	-	-	-	NO CORRIEN	28,856,560	-	28,856,560
15 Inventarios	50,306,589	52,786,167	(2,479,578)	29 Otros pasivos	28,856,560	-	28,856,560
19 Otros activos	690,778,835	607,056,143	83,722,692	TOTAL PASIV	28,856,560	424,573,561	(395,717,001)
NO CORRIEN	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)				-
16 Propiedad, pla	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)	3 PATRIMONIC	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
19 Otros activos	-	-	-	32 Patrimonio Ins	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
TOTAL ACTI	2,697,287,732	2,512,486,522	184,801,210	TOTAL PASIV	2,697,287,732	2,512,486,521	184,801,211



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMIN

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL
Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
ACTIVO			
CORRIENTE	1,366,741,004	1,123,228,172	243,512,832
11 EFECTIVO	130,159,413	35,384,676	94,774,738
1105 Caja	-	-	-
1110 Bancos y corporaciones	130,159,413	35,384,676	94,774,738
12 INVERSIONES	16,593,326	16,593,326	-
1221 Inversiones Administrativas	16,593,326	16,593,326	0.00
13 RENTAS POR COBRAR	478,902,841	411,407,861	67,494,980
1319 Servicios de salud	582,561,127	496,378,736	86,182,391
1384 Otros Deudores	702,000	702,000	-
1386 Deterioro de Cartera	(104,360,286)	(85,672,875)	(18,687,411)
15 INVENTARIOS	50,306,589	52,786,167	(2,479,578)
1514 Materiales para la prestación de servicios	50,306,589	52,786,167	(2,479,578)
OTROS ACTIVOS	690,778,835	607,056,143	83,722,692
1904 Plan de activos beneficiarios	546,332,745.00	461,953,203	84,379,542
1905 Gastos pagados por anticipado	79,417,940	79,417,940	-
1960 Bienes de arte y cultura	-	-	-
1970 Intangibles	65,685,000	65,685,000	-
1975 Amor acumulado sobre software	(656,850)	-	(656,850)
NO CORRIENTE	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)
16 PROPIEDAD PLANEADA	1,330,546,728	1,389,258,349	(58,711,621)
1605 Terrenos	208,689,735	208,689,735	-
1635 Bienes muebles en bodega	-	-	-
1640 Edificaciones	509,327,100	509,327,100	-
1655 Maquinaria y Equipo	6,406,400	6,406,400	-
1660 Equipo médico y científico	528,663,242	528,663,242	-
1665 Muebles y enseres	27,840,960	27,840,960	-
1670 Equipo de comunicaciones	39,753,445	39,753,445	-

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
PASIVO			
CORRIENTE	28,856,560	424,573,561	(395,717,001)
24 CUENTAS POR PAGAR	-	227,618,215	(227,618,215)
2401 Adquisición bienes y servicios	-	74,429,546	(74,429,546)
2407 Recaudo a favor de terceros	-	34,044,679	(34,044,679)
2424 Descuentos de Nómina	-	17,062,475	(17,062,475)
2436 Retención en la fuente	-	17,603,389	(17,603,389)
2440 Impuestos Contr y Tasa	-	-	-
2490 Otras Cuentas por Cobrar	-	84,478,126	(84,478,126)
25 OBLIGACIONES LABORALES	-	196,955,346	(196,955,346)
2511 Beneficio empleados a corto plazo	-	117,183,301	(117,183,301)
2514 Beneficio Pospago de Seguro Social	-	79,772,045	(79,772,045)
27 PASIVOS ESTIMADOS	-	-	-
2720 Provisión para pensiones	-	-	-
29 OTROS PASIVOS	28,856,560	-	28,856,560
2901 Avances y Anticipos Recaudados	28,856,560	-	28,856,560
PASIVO			
NO CORRIENTE	-	-	-
29 OTROS PASIVOS	-	-	-
2901 Avances y Anticipos Recaudados	-	-	-
TOTAL PASIVO	28,856,560	424,573,561	(395,717,001)

ESE - SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INTEGRAL
Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
1675 Equipo de transporte t	173,488,100	173,488,100	-
1680 Equipo de comedor y	5,117,000	5,117,000	-
1681 Bienes de arte y cultur	2,593,200	2,593,200	-
1685 Depreciación acumula	(171,332,454)	(112,620,833)	(58,711,621)
19 OTROS ACTIVOS	-	-	-
1905 Cargos diferidos	-	-	-
1970 Intangibles	-	-	-
TOTAL ACTIVO	2,697,287,732	2,512,486,521	184,801,211

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
3 PATRIMONIO	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
32 PATRIMONIO INST	2,668,431,172	2,087,912,960	580,518,212
3208 Capital Fiscal	886,476,404	886,476,403	1
3225 Resultado ejercicio ante	1,365,554,599	1,242,081,780	123,472,819
3230 Resultado del ejercicio	416,400,169	(40,645,223)	457,045,392
3268 Impacto Transacciones i	-	-	-
TOTAL PASIVO Y P	2,697,287,732	2,512,486,521	184,801,211



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ESE- HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS-MPIO DE BETULIA

NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020

Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
4 INGRESOS	1,907,985,905	1,270,868,162	637,117,743
41 Ingresos fiscales	-	-	-
43 Venta de servicios	1,133,995,086	946,459,765	187,535,321
44 Transferencias	773,990,819	324,408,397	449,582,422
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
5 GASTOS	562,104,743	617,943,882	(55,839,139)
51 De administración	484,048,860	507,290,151	(23,241,291)
53 Provisiones,Agotamiento,Depreciaci	78,055,882	110,653,731	(32,597,849)
			-
6 COSTO DE VENTAS	930,608,963	699,951,013	230,657,950
63 Costo de ventas	930,608,963	699,951,013	230,657,950
			-
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERA	415,272,199	(47,026,733)	462,298,932
			-
48 OTROS INGRESOS	3,044,280	7,590,052	(4,545,772)
			-
58 OTROS GASTOS	1,916,310	1,208,542	707,768
			-
EXCEDENTE Ó DEFICIT DEL E	416,400,169	(40,645,223)	457,045,392



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO

ESE - HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS - MUNICIPIO DE BETULIA
NIT. 800.212.070-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Período contable 31/12/2021 Vs. 31/12/2020
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

Código	Período a 2021-12-31	Período a 2020-12-31	VARIACION
4 INGRESOS	1,907,985,905	1,270,868,162	637,117,743
41 Ingresos fiscales	-	-	-
43 VENTA DE SERVICIOS	1,133,995,086	946,459,765	187,535,321
4312 Servicios de salud	1,133,995,086	946,696,915	187,298,171
4395 Devoluciones, rebajas, des	-	(237,150)	237,150
44 Transferencias	773,990,819	324,408,397	449,582,422
4430 Subvenciones	773,990,819	324,408,397	449,582,422
47 Operaciones Institucionales	-	-	-
5 GASTOS	562,104,743	617,943,881	(55,839,138)
51 De administración	484,048,860	507,290,151	(23,241,291)
5101 Sueldos y salarios	104,471,613	102,524,569	1,947,044
5102 Contribuciones imputadas	16,995,902	16,639,120	356,782
5103 Contribuciones efectivas	30,731,750	29,010,455	1,721,295
5104 Aportes de nómina	15,827,000	15,470,300	356,700
5107 Prestaciones Sociales	38,238,101	38,953,782	(715,681)
5108 Gastos de personal diversc	101,545,619	90,154,727	
5111 Generales	173,034,946	211,761,164	(38,726,218)
5120 Contribuciones, tasas	3,203,929	2,776,034	427,895
53 Provisiones, Agotamiento, D	78,055,882	110,653,730	(32,597,848)
5347 Deterioro cuentas por cobr	18,687,411	71,426,206	(52,738,795)
5360 Depreciaciones, provisione	58,711,622	39,227,524	19,484,098
5366 Amortizacion act int	656,850	-	656,850
6 COSTO DE VENTAS	930,608,963	699,951,013	230,657,950
63 Costo de ventas	930,608,963	699,951,013	230,657,950
6310 Servicios de salud	930,608,963	699,951,013	230,657,950
EXCEDENTE (DEFICIT) OPE	415,272,199	(47,026,732)	462,298,931
			-
48 OTROS INGRESOS	3,044,280	7,590,052	(4,545,772)
58 OTROS GASTOS	1,916,310	1,208,543	707,767
EXCEDENTE Ó DEFICIT DEL	416,400,169	(40,645,223)	457,045,392



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTORA ESE SAN JUAN DE DIOS



LUIS FERNANDO LOPEZ H.
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMIN

ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS BETULIA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2021				
	DICIEMBRE DE 2020	DISMINUCIONE S	AUMENTOS	DICIEMBRE DE 2021
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL	2,128,558,183	0	123,472,821	2,252,031,004
TOTAL CAPITAL	2,128,558,183	0	123,472,821	2,252,031,004
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio	0	0	416,400,168	416,400,168
Perdida del Ejercicio	-40,645,223	0	0	0
TOTAL RESULTADOS E	2,087,912,960	0	416,400,168	2,668,431,172



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
DIRECTOR ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADMINISTRATIVO



LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T

E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
MUNICIPIO BETULIA -SANTANDER
NIT 800.212.070-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Cifras en pesos Colombianos)

A DICIEMBRE 31 DE 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Disponibilidad inicial	35,384,675.50
Recibidos Por Prestacion de Servicios y transferencias	1,753,207,929.00
Pago a Proveedores y Acreedores	1,658,433,193.53

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	94,774,735
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	35,384,676
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	130,159,411

ENTIDAD VIGILADA POR LA SUPERSALUD



MIGUEL RENE TUTA RUEDA
GERENTE



OSCAR JOSUE MELO
SUBDIRECTOR ADM



LUIS FERNANDO LÓPEZ
Contador Público
T.P. XXXXXXXX-T

Contenido

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y Funciones.....	7
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	8
1.3. Base Normativa y periodo cubierto.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADA.....	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de moneda extranjera.....	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	9
2.5. Otros Aspectos	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGO Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos	10
3.3. Correcciones Contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID 19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	11
4.1. Políticas contables para la cuenta de efectivo	11
4.2. Políticas contables para la cuenta de Inversiones en Asociadas	11
4.3. Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar	11
4.4. Políticas Contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor	12
4.5. Políticas contables para la cuenta de inventarios de Mercancías para la venta.....	12
4.6. Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo	13
4.7. Políticas contables para la cuenta de intangibles	13
4.8. Políticas para las cuentas y documentos por pagar	14
4.9. Políticas para la cuenta de Beneficios a los Empleados	14
4.10. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de resultado integral.....	15

4.11. Políticas contables para la cuenta de Ingresos.....	15
4.12. Políticas contables para la cuenta de costos de venta	15
4.13. Políticas contables para la cuenta de gastos.....	15
4.14. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	17
5.1. Depósitos en instituciones financieras	17
5.2. Efectivo de uso restringido.....	18
5.3. Equivalentes al efectivo	18
5.4. Saldos en moneda extranjera.....	18
5.5. Reservas Internacionales.....	18
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	18
6.1. Inversiones de Administración de Liquidez.....	19
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos.....	20
6.3. Instrumentos derivados y coberturas.....	20
Nota 7. - Cuentas Por Cobrar.....	21
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	22
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	22
7.3. Aportes sobre la nomina	22
7.4. Rentas Parafiscales.....	22
7.5. Regalias	22
7.6. Venta de Bienes.....	22
7.7. Prestacion de Servicios.....	22
7.8. Prestacion de Servicios Publicos	22
7.9 Prestación de servicios de Salud	22
7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas	24
7.11 Recursos destinados a la financiación del sistema general social en salud.	24
7.12 Administración del sistema general en salud.....	24
7.13 Subvención por cobrar.....	24
7.14. Recursos de los fondos de reserva de pensiones	24
7.15 Administración de fondos en riesgos laborales.....	24
7.16 Fondo de ahorro y estabilización petrolera.	24

7.17 Derechos de recompra de cuentas por cobrar	24
7.18 Operaciones de fondos de garantía.....	24
7.19 Saldos disponibles en patrimonios autónomos.	24
7.20. Transferencias por cobrar.....	24
7.21 Otras Cuentas por cobrar.....	24
7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	24
7.23 Cuentas ´por cobrar a costo amortizado	24
7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas.....	24
NOTA 8. INVENTARIOS	25
8.1. Bienes y Servicios	25
NOTA 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	26
9.1 PPE Muebles.....	27
9.2 PPE Inmuebles.....	27
9.3 Construcciones en curso	27
9.4. Depreciaciones	28
NOTA 10. INTANGIBLES	28
10.1. Detalles saldos y movimientos	29
10.2. Revelaciones Adicionales	29
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	29
11.1. Revelaciones Generales.....	30
11.1.1. Adquisición bienes y servicios adicionales	30
11.1.2. Subvenciones por pagar	30
11.1.3. Transferencias por pagar	30
11.1.4. Adquisición bienes y servicios del exterior	30
11.1.5. Recursos a favor de terceros	30
11.1.6. Recursos destinados financiación sistema general en salud.....	30
11.1.7. Descuento de nomina	30
11.1.8. Subsidios asignados.....	30
11.1.9. Impuestos contribuciones y tasas	30
11.1.10. Créditos judiciales.....	30
11.1.11. Saldos disponibles patrimonios autónomos	30
11.1.12. Recursos recibidos del sistema de pensiones.	30

11.1.13. Recursos recibidos de seguridad social	30
11.1.14. Administración y prestación servicios de salud	30
11.1.15. Administración de seguridad social en salud.	30
11.1.16. Obligaciones de administración de los fondos de pensiones.	30
11.1.17. Otras cuentas por pagar	30
11.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado.	30
11.2. Revelaciones de baja en cuenta.....	30
NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS	31
12.1. Beneficio a los empleados a corto plazo	31
12.2. Beneficios empleados a largo plazo.....	31
12.3. Beneficio por terminación de vínculo laboral o contractual.	31
12.4. Beneficio post empleo.....	31
NOTA 13. OTROS PASIVOS	32
13.1. Desglose-subcuentas otros	32
13.2. Desgloses pasivos por liquidar	32
13.3. Desgloses pasivos por liquidar	32
NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN.....	33
14.1 Cuentas de Orden Deudoras	33
14.2 Cuentas de Orden Acreedoras	34
NOTA 15. PATRIMONIO	34
NOTA 16. INGRESOS	35
16.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	35
16.1.1. Ingresos fiscales detallado	36
16.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	37
16.3. Contratos de Construcción.....	37
NOTA 17. GASTOS	37
17.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	38
17.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	39
17.2.1. Deterioros activos financieros y no financieros.....	40
17.3. Transferencias y subvenciones.....	40
17.4. Gasto publico social.....	40
17.5 De actividades y/o servicios especializados	40

17.6. Operaciones institucionales	40
17.7 Otros Gastos.....	40
NOTA 18. COSTOS	41
18.1. Costo de venta de bienes	41
18.2. Costo de venta de servicios	42
NOTA 19. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ...	42

ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA SANTANDER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones.

La ESE Hospital San Juan de Dios del Municipio de Betulia es una Entidad descentralizada del orden municipal, con autonomía financiera y presupuestal.

La ESE Hospital San Juan de Dios de Betulia, tuvo su origen en 1898 por iniciativa del presbítero FELIZ JOSE SERRANO quien la organizó dándole su reglamento; con resolución 1320 de 1956 el ministerio de justicia otorgó la personería jurídica con acuerdo 001 de 09/07/1993.

Entidad del orden municipal adscrito a la secretaria de salud de Santander. Por decreto municipal 016 de 26/11/1998 se convirtió en una empresa social del estado. Tiene jurisdicción en el territorio del Municipio de Betulia, considerada como una ESE sin ánimo de lucro; del nivel UNO de atención.

La prestación de los servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del estado, como parte integral del sistema general de seguridad social en salud especialmente al régimen subsidiado y salud pública; servicios ofertados principalmente en la jurisdicción del Municipio de Betulia

Se caracteriza por tener en la prestación de servicios de salud como principio el valor del ser humano atendiendo con la calidez y espíritu de bienestar de la comunidad. Tiene la capacidad organizacional y de trabajo en equipo para desarrollar su cometido estatal bajo los principios de calidad, equidad, eficacia, y eficiencia

MISIÓN

Somos una entidad de salud de carácter público que busca superar las Expectativas de los usuarios, mediante la prestación de servicios a la población de Betulia y del área de influencia, garantizando el mantenimiento y recuperación de la salud, hacia el mejoramiento de la Calidad de vida, con criterios de Calidad Integral y productividad

VISIÓN

La E.S.E Hospital San Juan de Dios de Betulia, es una empresa que se caracteriza por su calidad técnico-científica, humana y administrativa, su capacidad de liderazgo le permite incrementar la rentabilidad social, crecimiento organizacional y por ende puede ofrecer

calidad en la atención en salud, calidad de vida a la población beneficiaria, contribuyendo con ello a convertir a Betulia en un municipio saludable.

Nuestro deseo es proyectarnos como Empresa líder del sector salud, iniciando un nuevo proceso donde el recurso humano, técnico y de infraestructura evolucione permitiendo a todo nacido en Betulia acceder a un servicio de óptima calidad, disfrutando de nuevos programas con énfasis en la promoción de salud, prevención en las enfermedades y atención materno infantil.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación “CGN”. Este marco normativo hace parte integrante 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.

1.3. Base Normativa y periodo cubierto.

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación “CGN”. Este marco normativo hace parte integrante 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.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

El área Financiera está compuesta por un contador que es por contrato de prestación de servicios y un auxiliar administrativo, quienes efectúan los registros contables, presupuestales y de pago de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA y avalada por la Gerencia.

La información financiera se remite directamente a la Contaduría General de la Nación y a los diferentes entes de control que necesite, no somos agregados de ninguna entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADA

2.1. Bases de medición.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable, o su costo determinado según criterios contables previos

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional con la que se presentan los estados financieros es la usada en Colombia, el peso colombiano y los estados financieros están presentados bajo esta moneda. Para la presentación se presentan en Pesos colombianos sin decimales. Vigencia Presentada Los estados financieros comprenden los hechos económicos entre 01 de enero y el 31 de diciembre del 2021.

2.3. Tratamiento de moneda extranjera

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA no registra movimientos en, moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos posteriores al cierre que afecten la información contable.

2.5. Otros Aspectos

No existen otros aspectos que tengan relevancia en el ejercicio de la presente vigencia

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

3.1. Juicios

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público basado en las normas de la CGN.

3.2. Estimaciones y supuestos

El deterioro de cartera se calculó teniendo en cuenta la antigüedad de la cartera de la entidad adicionalmente no se procede a baja de cartera de una EPS liquidada con el objeto de tratar de recuperar con el agente liquidador esta cartera.

3.3. Correcciones Contables

La ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA no registra correcciones o ajustes posteriores a la fecha de corte a 31 de Dic 31 de 2021.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Los riesgos de la ESE SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA están asociados con la recuperación de cartera la poca población en el municipio para generar una mayor facturación aunado a la falta de pago oportuno por parte de las EPS.

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

Se procedió a la vacunación de acuerdo con el plan impuesto por el ministerio de salud, generando un ingreso por esta actividad.

Se implementaron los elementos de bioseguridad necesarios para el manejo de la pandemia del covid19 con las personas y personal que están en el Hospital.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA están plasmadas en el manual de políticas contables y hacemos el siguiente análisis:

4.1. Políticas contables para la cuenta de efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo (vencimiento a tres meses), equivalentes al efectivo

Medición inicial: Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 3 meses desde la fecha de adquisición. (Sección 7, p.7.2: Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros

Medición posterior: la E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, revelará en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo.

4.2. Políticas contables para la cuenta de Inversiones en Asociadas

Se reconocerán como inversiones en asociadas, las participaciones en la entidad sobre la que el inversor tiene influencia significativa, y no es una controlada ni constituye participación en un negocio conjunto

Medición inicial: Las inversiones en asociadas se medirán por el costo. Para el efecto, la empresa inversora comparará ese valor con la participación en el valor razonable de los activos y pasivos de la entidad receptora

En la medida que el

costo sea superior, la diferencia corresponderá a una plusvalía que hará parte del valor de inversión y no será objeto de amortización; por el contrario, si el costo de la inversión es inferior a la participación en el valor razonable de los activos y pasivos de la entidad receptora, la diferencia se reconocerá como un mayor valor de la inversión y como un ingreso, cuando se reconozca la participación en el resultado, en la primera aplicación del método de participación patrimonial

4.3. Políticas contables para las cuentas y documentos por cobrar

Se reconocerá como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, en desarrollo de sus actividades como empresa de servicios de salud,

de las cuales se espere en un futuro el ingreso de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector, las cuales hacen referencia a intervalos de tiempo entre 1 y 59 días como rotación normal de las cuentas por cobrar

Medición inicial: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia medirá las cuentas por cobrar clasificadas al costo por el valor de la transacción

Medición posterior: Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán al costo amortizado se mantendrán por el valor de la transacción

Baja en cuentas: Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

4.4. Políticas Contables para la estimación para cuentas incobrables o deterioro de valor

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los estados financieros de acuerdo con la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar. (Sección 11, p.11.25) esto es un valor presente

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad, La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente. (Sección 11, p. 11.26)

4.5. Políticas contables para la cuenta de inventarios de Mercancías para la venta

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Medición inicial: El costo de adquisición de la mercancía para la venta comprenderá el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (no recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), transporte, almacenamiento, manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de estos.

Medición Posterior: Los inventarios se medirán al importe menor entre el costo y el precio de venta estimados menos los costos de terminación y venta, esto es su valor neto realizable.

4.6. Políticas contables para la cuenta de propiedad, planta y equipo

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes, así mismo se prevé usarlo más de un período contable.

Medición inicial: La empresa medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición (honorarios legales y de intermediación, aranceles de importación e impuestos recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y rebajas), los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y formará parte la estimación inicial de costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta

Medición posterior: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, medirá la propiedad, planta y equipo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento

Depreciación de una propiedad, planta y equipo: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee, en el resultado del período contable

La entidad maneja el método lineal de depreciación y se tendrá en cuenta para el deterioro los siguientes factores:

- El valor del mercado ha disminuido
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
- Tasa de interés del mercado se han incrementado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

4.7. Políticas contables para la cuenta de intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible solo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o valor se puede ser medido con fiabilidad y no es el resultado de desembolsos incurridos internamente en un activo intangible

Medición Inicial: La empresa medirá los activos intangibles que ha adquirido de forma separada al precio de adquisición (incluye aranceles de importación y los impuestos no recuperables después de deducir los descuentos y rebajas comerciales) y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto

Medición posterior: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia medirá los activos intangibles después de su reconocimiento inicial, al costo menos cualquier amortización acumulada y pérdida por deterioro de valor

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia utilizará como método de amortización, el método lineal, el cual se prevé reflejará el consumo de los beneficios económicos futuros que se derivan de los activos intangibles

Deterioro: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, registrará una pérdida por deterioro para un activo intangible cuando el importe en libros de dicho activo es superior a su importe recuperable.

4.8. Políticas para las cuentas y documentos por pagar

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo

Medición inicial: La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior: La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo

4.9. Políticas para la cuenta de Beneficios a los Empleados

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

Los beneficios a los empleados a corto plazo se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

4.10. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de resultado integral

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo

4.11. Políticas contables para la cuenta de Ingresos

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

4.12. Políticas contables para la cuenta de costos de venta

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

El costo de venta se medirá por el costo de producción de los bienes producidos, definido en los inventarios, según el tipo de bien

La entidad revelará la información sobre la fórmula utilizada en los costos de las unidades producidas

4.13. Políticas contables para la cuenta de gastos

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

1. Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad),
2. Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
3. Si la empresa opta por clasificar los gastos según su función, tendrá que revelar como mínimo su costo de ventas de forma separada de otros gastos.
4. La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

4.14. Políticas contables para la preparación y presentación del estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y ganancias acumuladas

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia elaborará el estado de cambios en el patrimonio una vez al año, como complemento al conjunto de estados financieros al cierre del período contable que muestre: el estado integral total del período; los efectos en cada componente del patrimonio la aplicación retroactiva o la reexpresión retroactiva reconocidas; realizará una conciliación entre los importes en libros al comienzo y al final del período para cada componente del patrimonio revelando por separado los cambios procedentes (el resultado del período, cada partida de otro resultado integral).

La E.S.E. Hospital San Juan de Dios de Betulia, optará por presentar un único estado de resultados y ganancias acumuladas en lugar del estado de resultado integral y del estado de cambios en el patrimonio, siempre que los únicos cambios en su patrimonio durante el período o los períodos surjan de ganancias o pérdidas, pago de dividendos, correcciones de errores y cambios en políticas contables.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICA A LA ENTIDAD

- NOTA 8 Prestamos por cobrar.
- NOTA 11 Bienes de uso público, histórico y culturales.
- NOTA 12 Recursos naturales no renovables.
- NOTA 13 Propiedad de inversión
- NOTA 15 Activos biológicos.
- NOTA 16 Otros derechos y garantías.
- NOTA 17 Arrendamientos.
- NOTA 18 Costos de financiación.

NOTA 19 Emisión y colocación de títulos.
NOTA 20 Prestamos por pagar.
NOTA 23 Provisiones.
NOTA 25 Activos y pasivos contingentes.
NOTA 31 Costos de transformación.
NOTA 32 Acuerdos de concesión.
NOTA 33 Admón. recursos seguridad social.
NOTA 34 Var tasa cambio moneda.
NOTA 35 Impuestos a las ganancias.
NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Composición

Representa el movimiento de caja y bancos representa las operaciones de Tesorería y Bancos relacionadas con el ingreso de fondos hasta su respectiva consignación en las cuentas corrientes y de ahorro: Banco Agrario, Davivienda y Popular, se realizó el registro de las diferentes transacciones que afectan el movimiento de la cuenta 11.

El saldo Reflejado a diciembre 31 de 2021 es de

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	130,159,411.00	35,384,675.50	94,774,735.50
1.1.05	Db	Caja			0.00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0.00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	130,159,411.00	35,384,675.50	94,774,735.50
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0.00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0.00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0.00

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Todas las cuentas de la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA se encuentran los recursos disponibles en su totalidad, sin ninguna restricción. Las cuentas bancarias están conciliadas en su totalidad.

Los giros que se reciben son propios de las actividades de la entidad el procedimiento de giro de pagos conforme a las normas contables aplicadas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	35,384,675.00	130,159,410.97	(94,774,735.97)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	22,056,949.00	28,195,093.65	(6,138,144.65)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	13,327,726.00	101,964,317.32	(88,636,591.32)		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0.00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0.00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0.00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0.00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0.00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0
		Concepto xx1			0.00		
		Concepto xx2			0.00		
		Concepto xx...n			0.00		

5.2. Efectivo de uso restringido

5.3. Equivalentes al efectivo

5.4. Saldos en moneda extranjera

5.5. Reservas Internacionales

No aplican

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición.

En esta cuenta con corte diciembre 31 de 2021 se encuentra una Inversión en COHOSAN destinados para cubrir cuotas partes de interés social.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16,593,326.00	16,593,326.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	16,593,326.00	16,593,326.00	0.00
-	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	0.00	0.00	0.00
-	Db	Instrumentos derivados y coberturas	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	0.00	0.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	16,593,326.00	16,593,326.00	0.00
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)			0.00
1.2.12	Db	Inversiones de las reservas internacionales			0.00
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones			0.00
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	16,593,326.00	16,593,326.00	0.00

6.1. Inversiones de Administración de Liquidez

Las cuotas o partes de interés social corresponden a una inversión en aportes en Cohosan por valor de \$16.593.326.00.

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2020		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	16,593,327.0	0.0	16,593,327.0
1.2.11	Db	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda con fondos administrados por la dirección general de crédito público y del tesoro nacional (dgcptn)	0.0	0.0	0.0
1.2.11.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0
1.2.11.39	Db	Bonos y títulos emitidos por entidades del exterior			0.0
1.2.11.40	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)			0.0
1.2.11.41	Db	Bonos y títulos emitidos por el sector privado			0.0
1.2.11.42	Db	Bonos y títulos emitidos por el Gobierno General			0.0
1.2.11.43	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas no financieras			0.0
1.2.11.44	Db	Bonos y títulos emitidos por las entidades públicas financieras			0.0
1.2.11.45	Db	Otros certificados			0.0
1.2.11.46	Db	Aceptaciones			0.0
1.2.11.47	Db	Pagarés			0.0
1.2.11.90	Db	Otras inversiones en títulos de deuda			0.0
1.2.20	Db	Derechos de recompra de inversiones	0.0	0.0	0.0
1.2.20.15	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado			0.0
1.2.20.16	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)			0.0
1.2.20.17	Db	Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado			0.0
1.2.20.18	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo			0.0
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	16,593,327.0	0.0	16,593,327.0
1.2.21.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0.0
1.2.21.02	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)			0.0
1.2.21.03	Db	Bonos y títulos emitidos por el sector privado	16,593,327.0	0.0	16,593,327.0

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

6.3. Instrumentos derivados y coberturas

No aplican

Nota 7. - Cuentas Por Cobrar

Composición:

Las cuentas por cobrar son activos financieros de ESE San Juan de Dios; tiene el derecho de recibir flujos de efectivo. Serán clasificadas al costo y para su medición posterior seguirá midiéndose al costo (se medirá por el valor de la transacción), y su presentación en los estados financieros.

A diciembre 31 de 2.021 en la cuenta se encuentra presentada según las siguientes subcuentas:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	478,902,841.39	411,407,861.00	67,494,980.39
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios			0.00
1.3.12	Db	Aportes sobre la nómina			0.00
1.3.13	Db	Rentas parafiscales			0.00
1.3.14	Db	Regalías			0.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios			0.00
1.3.19	Db	Prestacion de servcios de salud	582,561,127.39	496,378,736.00	86,182,391.39
1.3.24	Db	Riesgos laborales con Fcaturacion			0.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	702,000.00	702,000.00	0.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(104,360,286.00)	(85,672,875.00)	(18,687,411.00)
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestacion servicios de salud	(104,360,286.00)	(85,672,875.00)	(18,687,411.00)
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0.00

La desagregación de las cuentas por cobrar en la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA a diciembre 31 de 2021 es como se relaciona en el siguiente cuadro:

Deterioro de Cartera La cartera será objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia del incumplimiento de los pagos; la ESE San Juan de Dios de Betulia realizó estimaciones de deterioro a toda cuenta por cobrar de la cual se estableció el criterio de deterioro su valor se determinó en el 2021 utilizando la tasa de descuento original, es decir, aquella computada en el momento de la transacción y para la vigencia 2021 se mantiene el

mismo valor dadas las expectativas de vida de estos derechos para cobro en la próxima vigencia.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

7.3. Aportes sobre la nomina

7.4. Rentas Parafiscales

7.5. Regalías

7.6. Venta de Bienes

7.7. Prestacion de Servicios

7.8. Prestacion de Servicios Publicos

No aplican

7.9 Prestación de servicios de Salud

Representa todas las cuentas por cobrar facturadas y por facturar en los diferentes servicios prestados por la ESE como los siguientes

Regimen subsidiado

Regimen contributivo

Prestacion servicio particulares

Prestacion accidentes SOAT

Prestacion empresas prestadoras de ARL

Estos valores estan relacionados con su respectivo deterioro de cartera de acuerdo a la edad de todas las facturas.



Empresa Social del Estado
HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS
BETULIA - SANTANDER

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	582,561,127.4	0.0	582,561,127.4	85,672,875.3	4,839,018.2	23,526,428.9	104,360,286.0	17.9	478,200,841.4
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12,411,560.0	0.0	12,411,560.0				0.0	0.0	12,411,560.0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	142,769,193.0	0.0	142,769,193.0	15,239,151.4	3,972,756.4	260,393.1	11,526,788.0	8.1	131,242,405.0
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud por EPS (PBSS)	1,296,650.0		1,296,650.0				0.0		1,296,650.0
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) por EPS	378,105,169.4		378,105,169.4	65,224,795.7	0.0	19,272,085.3	84,496,881.0		293,608,288.4
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.07	Planes complementarios de eps			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,147,700.0		2,147,700.0				0.0	0.0	2,147,700.0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	23,813,039.0		23,813,039.0	3,048,126.7	531,681.0	3,459,501.3	5,975,947.0	25.1	17,837,092.0
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	523,050.0		523,050.0	293,028.9	0.0	32,478.2	325,507.0	62.2	197,543.0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	12,000.0		12,000.0				0.0	0.0	12,000.0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	5,039,654.0		5,039,654.0	1,864,128.0	334,580.8	267,090.8	1,796,638.0	35.7	3,243,016.0
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	12,822,769.0		12,822,769.0				0.0	0.0	12,822,769.0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	3,620,343.0		3,620,343.0	3,644.8	0.0	234,880.3	238,525.0	6.6	3,381,818.0
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0.0				0.0	0.0	0.0

- 7.10 Aportes por cobrar a entidades afiliadas
- 7.11 Recursos destinados a la financiación del sistema general social en salud.
- 7.12 Administración del sistema general en salud
- 7.13 Subvención por cobrar
- 7.14. Recursos de los fondos de reserva de pensiones
- 7.15 Administración de fondos en riesgos laborales
- 7.16 Fondo de ahorro y estabilización petrolera.
- 7.17 Derechos de recompra de cuentas por cobrar
- 7.18 Operaciones de fondos de garantía
- 7.19 Saldos disponibles en patrimonios autónomos.
- 7.20. Transferencias por cobrar

No aplican

7.21 Otras Cuentas por cobrar.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	702,000.0	0.0	702,000.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	702,000.0	0.0	702,000.0
	Concepto 1			
	Concepto 2			
	Concepto ...n			

Este numeral corresponde a otros cobros diferentes a los servicios de salud prestados por la entidad

- 7.22 Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- 7.23 Cuentas ´por cobrar a costo amortizado
- 7.24 Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas
- No aplican

NOTA 8. INVENTARIOS

Composición:

Son reconocidos como inventarios, los activos adquiridos que se tengan la intención de comercializarse, transferirse o consumirse en actividades de la prestación del servicio de salud. Se medirán por el costo de adquisición el cual está conformado por el precio de compra, impuestos no recuperables, transporte y otras erogaciones necesarias para colocar el inventario en condiciones para ser usado o comercializado

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	50,306,589.00	52,786,166.50	(2,479,577.50)
1.5.05	Db	Bienes producidos			0.00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0.00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0.00
1.5.12	Db	Materias primas			0.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	50,306,589	52,786,167	(2,479,577.50)
1.5.20	Db	Productos en proceso			0.00

Los inventarios corresponden a insumos que la entidad posee para su prestación de servicios en las diferentes unidades de atención, al cierre del periodo están medidos al promedio ponderado, el sistema de inventario utilizado es permanente.

8.1. Bienes y Servicios

No aplica

NOTA 9 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

composición:

Representa la propiedad planta y equipo los activos tangibles que contribuyen de manera directa o indirectamente en la generación de beneficios económicos o para propósitos administrativos y se espera ser utilizados por más de un periodo contable.

Medición Inicial: El costo de los elementos de los elementos de propiedades, planta y equipo estarán conformada por: • Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja de precio; • Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia, • La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta. (cuando constituya una obligación para la entidad).

Medición Posterior: Ese Juan de Dios de Betulia utilizara el modelo del costo donde con posterioridad al reconocimiento inicial como activo, todos los bienes muebles que formen parte de los elementos de las propiedades, planta y equipo, deben ser contabilizados a su costo. Los elementos de las propiedades, planta y equipo se valuarán a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada practicada y el importe de cualquier pérdida por deterioro de valor que hayan sufrido a lo largo de su vida útil.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,330,546,728.00	1,389,258,349.00	(58,711,621.00)
1.6.05	Db	Terrenos	208,689,735.00	208,689,735.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.12	Db	Plantas productoras	0.00	0.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0.00	0.00	0.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	509,327,100.00	509,327,100.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	6,406,400.00	6,406,400.00	0.00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	528,663,242.00	528,663,242.00	0.00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	27,840,960.00	27,840,960.00	0.00
1.6.70	Db	Equipos de Comunicación y Computacion	39,753,445.00	39,753,445.00	0.00
1.6.75	Db	Equipos de transporte Traccion y Elevacion	173,488,100.00	173,488,100.00	0.00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina Despensa y Hotelera	5,117,000.00	5,117,000.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de Arte y Cultura	2,593,200.00	2,593,200.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(171,332,454.00)	(112,620,833.00)	(58,711,621.00)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	38,519,963.20	29,933,420.00	8,586,543.20
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	0.00	0.00	0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	3,975,344.00	0.00	3,975,344.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	38,235,572.03	11,802,410.00	26,433,162.03
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	3,066,194.47	1,210,130.00	1,856,064.47
1.6.85.08	Cr	Equipos de tRansporte y Traccion	86,744,050.50	69,395,242.00	17,348,808.50
1.6.85.09	Cr	Equipos de Comedor y Cocina	791,330.00	279,631.00	511,699.00

Depreciación: La depreciación utilizada será el método de línea recta y no se estima valor residual, ya que la finalidad de la propiedad planta y equipo es el usarlos hasta agotarlo.

Las vidas útiles de los activos están determinados así: La propiedad planta y equipo que se espera mantener por más de un periodo contable será clasificado como activo no corriente a menos que se tenga la intención de ser vendido

9.1 PPE Muebles

9.2 PPE Inmuebles

9.3 Construcciones en curso

No aplican

9.4. Depreciaciones

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	15.0	15.0
	Equipos de comunicación y computación	15.0	15.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.0	10.0
	Equipo médico y científico	20.0	20.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	15.0	15.0
	Repuestos	0.0	0.0
	Bienes de arte y cultura	0.0	0.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0.0	0.0
	Semovientes y plantas	0.0	0.0
	Otros bienes muebles	0.0	0.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	0.0	0.0
	Construcciones en curso	0.0	0.0
	Redes, líneas y cables	0.0	0.0
	Plantas productoras	0.0	0.0
	Otros bienes inmuebles	0.0	0.0

NOTA 10. INTANGIBLES

Composición.

Se entiende por activo intangible, todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo. Y cumple Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:

- Que sea Identificable
- Que posea el control
- Que genere beneficios económicos futuros

A diciembre 31 de 2020 el valor en este rubro es de:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	690,778,835.00	607,056,143.00	83,722,692.00
1.9.04	Db	Gastos pagados por anticipado	546,332,745.00	461,953,203.00	84,379,542.00
1.9.05	Db	Gastos pagados por anticipado	79,417,940	79,417,940	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	65,685,000	65,685,000	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(656,850.00)	0.00	(656,850.00)
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado	0.00	0.00	0.00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0.00	0.00	0.00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)	0.00	0.00	0.00

10.1. Detalles saldos y movimientos

10.2. Revelaciones Adicionales

No aplican

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar de Ese San Juan de Dios de Betulia son las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originados en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Para esta cuenta la Alcaldía de Betulia realizó un aporte grande de dinero para cubrir todos los pasivos y así lograr sacar la entidad del programa de saneamiento fiscal y financiero de la secretaría de salud departamental y el ministerio de salud.

Medición Inicial y posterior: Las cuentas por pagar se medirán al costo; el cual corresponde al valor de la transacción según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor. Y su medición posterior se mantendrá al valor reconocido inicialmente.

La Ese del Municipio de Betulia, Santander, tiene a diciembre 31 de 2021.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	0.00	227,618,215.00	#####
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0.00	74,429,548.00	(74,429,548.00)
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0.00	0.00	0.00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0.00	0.00	0.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-	34,044,679	(34,044,679.00)
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-	17,062,475	(17,062,475.00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	-	17,603,389	(17,603,389.00)
2.4.40	Cr	Impuestos Contr y Tasas	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Cobrar	-	84,478,124	(84,478,124.00)
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0.00	0.00	0.00

Estos corresponden a las cuentas por pagar relacionadas con la venta de servicios de salud y en esta vigencia los nuevos convenios de salud pública.

11.1. Revelaciones Generales

11.1.1. Adquisición bienes y servicios adicionales

11.1.2. Subvenciones por pagar

11.1.3. Transferencias por pagar

11.1.4. Adquisición bienes y servicios del exterior

11.1.5. Recursos a favor de terceros

11.1.6. Recursos destinados financiación sistema general en salud

11.1.7. Descuento de nomina

11.1.8. Subsidios asignados

11.1.9. Impuestos contribuciones y tasas

11.1.10. Créditos judiciales

11.1.11. Saldos disponibles patrimonios autónomos

11.1.12. Recursos recibidos del sistema de pensiones.

11.1.13. Recursos recibidos de seguridad social

11.1.14. Administración y prestación servicios de salud

11.1.15. Administración de seguridad social en salud.

11.1.16. Obligaciones de administración de los fondos de pensiones.

11.1.17. Otras cuentas por pagar

11.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado.

11.2. Revelaciones de baja en cuenta

No aplican

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición

Los beneficios a empleados a Corto Plazo Son beneficios otorgados a los empleados, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio. Se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia

Los beneficios empleados a Largo Plazo Son retribuciones a los empleados cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestados sus servicios.

Se revisará al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente y se ajustará afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación posible; en el 2021 se reverso el valor que aparecía en la cuenta cálculo amortizado ya que se había dejado por netear en la anterior vigencia se realizó ajuste para tener una cifra más real.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0.00	196,955,346.00	(196,955,346.00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	-	117,183,301	(117,183,301.00)
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	-	79,772,045	(79,772,045.00)
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0.00	0.00	0.00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	0.00	196,955,346.00	(196,955,346.00)
		A corto plazo	0.00	117,183,301.00	(117,183,301.00)
		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
		Posempleo	0.00	79,772,045.00	(79,772,045.00)

12.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

12.2. Beneficios empleados a largo plazo

12.3. Beneficio por terminación de vínculo laboral o contractual.

12.4. Beneficio post empleo

No aplican

NOTA 13. OTROS PASIVOS

En esta cuenta se relacionarán pasivos que no tengan relación alguna con los ya mencionados anteriormente en este documento como lo son anticipos de contratos para luego hacer el tramite respectivo para su ingreso como propio de la entidad.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	28,856,560.00	0.00	28,856,560.00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	28,856,560.00		28,856,560.00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración			0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado			0.00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0.00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0.00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0.00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0.00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

13.1. Desglose-subcuentas otros

13.2. Desgloses pasivos por liquidar

13.3. Desgloses pasivos por liquidar

No aplican

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN

14.1 Cuentas de Orden Deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0.00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	52,128,273.00	52,128,273.00	0.00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia			0.00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0.00
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados			0.00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro			0.00
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0.00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados			0.00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0.00
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	52,128,273.00	52,128,273.00	0.00
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0.00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros			0.00
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar			0.00
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			0.00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión			0.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso			0.00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0.00
8.3.65	Db	Regalías por recaudar			0.00
8.3.66	Db	Cartera adquirida			0.00
8.3.67	Db	Bienes de uso público			0.00
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales			0.00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario			0.00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior			0.00
8.3.71	Db	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0.00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0.00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(52,128,273.00)	(52,128,273.00)	0.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)			0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(52,128,273.00)	(52,128,273.00)	0.00

14.2 Cuentas de Orden Acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	70,000,000.00	70,000,000.00	0.00
9.1.20	Cr	Laborales	70,000,000.00	70,000,000.00	
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00	0.00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0.00
9.3.02	Cr	Movilización de activos			0.00
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			0.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia			0.00
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet			0.00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros			0.00
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			0.00
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales			0.00
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación			0.00
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación			0.00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0.00
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir			0.00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión			0.00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0.00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0.00
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet			0.00
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar			0.00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control			0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(70,000,000.00)	(70,000,000.00)	0.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)			0.00

NOTA 15. PATRIMONIO

Composición

Las empresas sociales del Estado son una nueva tipología de entidades administrativas del orden descentralizado, con naturaleza y características propias, lo que impide confundirlas con otras. Su objeto es la prestación de servicio público de salud a cargo del Estado o como parte del servicio público de seguridad social; son creadas por la Nación o las entidades territoriales. Su régimen especial no coincide con el de las empresas industriales y comerciales en cuanto a su objeto, pues el de éstas es el desarrollo de una actividad comercial o industrial y el de las primeras es la prestación del servicio de salud.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	2,668,431,170.00	2,087,912,960.00	580,518,210.00
3.2.03	Cr	Aportes sociales	-	-	0.00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	0.00	0.00	0.00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	886,476,403	886,476,403	0.00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0.00	0.00	0.00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías	0.00	0.00	0.00
3.2.15	Cr	Reservas	0.00	0.00	0.00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0.00	0.00	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1,365,554,599	1,242,081,780	123,472,819.00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	416,400,168	(40,645,223)	457,045,391.00
3.2.42	Cr	Superávit banca central	0.00	0.00	0.00

NOTA 16. INGRESOS

Composición

Ese San Juan de Dios de Betulia presta sus servicios de salud a la comunidad, acorde al portafolio de servicios. Los cuales generar ingresos por la venta de servicios de salud los cuales pueden ser medidos con fiabilidad. Los ingresos se medirán por el valor de la contraprestación recibida o por recibir.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	1,911,030,184.00	1,278,458,214.00	632,571,970.00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0.00	0.00	0.00
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,133,995,085.00	946,459,765.00	187,535,320.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	773,990,819.00	324,408,397.00	449,582,422.00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0.00	0.00	0.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,044,280.00	7,590,052.00	(4,545,772.00)

16.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

Durante la vigencia 2021 a pesar de la pandemia del COVID 19 no se prestaron todos los servicios ya que no hubo la misma proporción de usuarios, pero aun siendo así se logró mantener el hospital con sus servicios disponibles. Se recibieron recursos en efectivo para la emergencia sanitaria COVID – 19, así:

- ☐ Resolución 753/2020 Ministerio de la Protección Social
- ☐ Subsidio a la oferta de la secretaria de Salud
- ☐ Donaciones y transferencias del Municipio de Betulia

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.00	0.00	0.00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0.00	0.00	0.00
4.1.05	Cr	Impuestos			0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios			0.00
4.1.11	Cr	Regalías			0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina			0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales			0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.1.95	Db	Devoluciones y descuentos (db)			0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias			0.00
4.4.30	cCr	Subvenciones	773,990,819.00	324,408,397.00	449,582,422.00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0.00	0.00	0.00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0.00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0.00

16.1.1. Ingresos fiscales detallado

No aplica

16.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,137,039,365.21	954,049,818.00	182,989,547.21
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca			0.00
4.2.03	Cr	Productos alimenticios, bebidas y alcoholes			0.00
4.2.04	Cr	Productos manufacturados			0.00
4.2.06	Cr	Construcciones			0.00
4.2.10	Cr	Bienes comercializados			0.00
4.2.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)			0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	1,133,995,085.00	946,459,765.00	187,535,320.00
4.3.05	Cr	Servicios educativos			0.00
4.3.11	Cr	Administración del sistema de seguridad social en salud			0.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	1,133,995,085	946,696,915	187,298,170.00
4.3.15	Cr	Servicio de energía			0.00
4.3.21	Cr	Servicio de acueducto			0.00
4.3.22	Cr	Servicio de alcantarillado			0.00
4.3.23	Cr	Servicio de aseo			0.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0.00	(237,150.00)	237,150.00
4.8	Cr	Otros ingresos	3,044,280.21	7,590,053.00	(4,545,772.79)
4.8.02	Cr	Financieros	67,893.00	57,440.00	10,453.00
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2,976,387.21	7,532,613.00	(4,556,225.79)

16.3. Contratos de Construcción.

No aplican

NOTA 17. GASTOS

Composición

Los gastos son disminuciones en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, y se reconocerán en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados utilizando el método de causación.

Estos gastos y costos incluyen todos los pagos realizados a favor de empleados, proveedores, prestación de servicios y terceros que presten sus servicios o transfieran bienes a favor de la ESE; a los cuales la Entidad deberá desprenderse de efectivo para obtener el beneficio.

El grupo más representativo en los gastos son los gastos de administración del personal de planta y apoyo a la labor en el proceso administrativo.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	564,021,052.86	619,152,424.00	(55,131,371.14)
5.1	Db	De administración y operación	484,048,860.37	507,290,151.00	(23,241,290.63)
5.2	Db	De ventas			0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	78,055,882.49	110,653,730.00	(32,597,847.51)
5.4	Db	Transferencias y subvenciones			0.00
5.5	Db	Gasto público social			0.00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0.00
5.8	Db	Otros gastos	1,916,310	1,208,543	707,767.00

17.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Corresponden a los gastos administrativos necesarios para la prestación del servicio de salud de las cuales las más características son: Sueldos de Personal, contribuciones a la seguridad social, prestaciones sociales, mantenimiento, seguros y pólizas, contratos de personal administrativo; entre otros servicios necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de las obligaciones de la Entidad, las cuales fueron medidas por el valor de la transacción

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	484,048,860.37	507,290,151.00	(23,241,290.63)
5.1	Db	De Administración y Operación	484,048,860.37	507,290,151.00	(23,241,290.63)
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	104,471,613	102,524,569	1,947,044.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	16,995,902	16,639,120	356,782.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	30,731,750	29,010,455	1,721,295.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	15,827,000	15,470,300	356,700.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	38,238,101	38,953,782	(715,681.00)
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	101,545,619	90,154,727	11,390,892.00
5.1.11	Db	Generales	173,034,946	211,761,164	(38,726,218.00)
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3,203,929	2,776,034	427,895.37

17.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	78,055,882.49	110,653,730.00	(32,597,847.51)
	Db	DETERIORO	77,399,032.49	110,653,730.00	(33,254,697.51)
5.3.46	Db	De inversiones			0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	18,687,411	71,426,206	(52,738,795.31)
5.3.49	Db	De préstamos por cobrar			0.00
5.3.50	Db	De inventarios			0.00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo			0.00
5.3.55	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.57	Db	De activos intangibles			0.00
5.3.59	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.60	Db	Depreciaciones, provisiones	58,711,622	39,227,524	19,484,097.80
5.3.74	Db	De bienes de uso público			0.00
5.3.76	Db	De bienes de uso público- concesiones			0.00
		DEPRECIACIÓN	0.00	0.00	0.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo			0.00
5.3.62	Db	De propiedades de inversión			0.00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio			0.00
5.3.65	Db	De restauraciones de bienes históricos y culturales			0.00
5.3.75	Db	De bienes de uso público en servicio- concesiones			0.00
		AMORTIZACIÓN	656,850.00	0.00	656,850.00
5.3.63	Db	De activos biológicos al costo			0.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	656,850.00		656,850.00

17.2.1. Deterioros activos financieros y no financieros

17.3. Transferencias y subvenciones

17.4. Gasto publico social

17.5 De actividades y/o servicios especializados

17.6. Operaciones institucionales

No aplican

17.7 Otros Gastos

Corresponde a los gastos financieros generados de las cuentas bancarias de la entidad, tanto de entidades públicas como privadas.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	1,916,310.19	1,208,543.00	707,767.19
5.8.02	Db	COMISIONES	0.00	0.00	0.00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios			0.00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración			0.00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso			0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros			0.00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones			0.00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	0.00	0.00	0.00
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo			0.00
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar			0.00
5.8.03.03	Db	Préstamos por cobrar			0.00
5.8.03.12	Db	Adquisición de bienes y servicios nacionales			0.00
5.8.03.13	Db	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0.00
5.8.03.36	Db	Inversiones			0.00
5.8.03.37	Db	Financiamiento interno de corto plazo en emisión y colocación de títulos de deuda			0.00
5.8.03.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1,900,232.18	1,208,543.00	691,689.18
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	1,900,232.18	1,208,543.00	691,689.18
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	16,078.01	0.00	16,078.01
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	16,078.01		16,078.01

NOTA 18. COSTOS

Composición

Los costos necesarios para la prestación del servicio de salud de las cuales las más características son: Sueldos de Persona, contribuciones a la seguridad social, prestaciones sociales, Mantenimiento, seguros y pólizas, contratos de personal asistencial y operativo; entre otros servicios necesarios para el normal funcionamiento y cumplimiento de las obligaciones de la Entidad. Las cuales fueron medidas por el valor de la transacción

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	930,608,963.00	699,951,013.00	230,657,950.00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0.00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	930,608,963.00	699,951,013.00	230,657,950.00
6.3.05	Db	Servicios educativos			0.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	930,608,963	699,951,013	230,657,950.00
6.3.45	Db	Servicios de transporte			0.00
6.3.50	Db	Servicios hoteleros y de promoción turística			0.00
6.3.60	Db	Servicios públicos			0.00
6.3.90	Db	Otros servicios			0.00

18.1. Costo de venta de bienes

No aplican

18.2. Costo de venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	930,608,963.00	699,951,013.00	230,657,950.00
6.3.05	Db	SERVICIOS EDUCATIVOS	0.00	0.00	0.00
6.3.05.01	Db	Educación formal - Preescolar			0.00
6.3.05.02	Db	Educación formal - Básica primaria			0.00
6.3.05.03	Db	Educación formal - Básica secundaria			0.00
6.3.05.04	Db	Educación formal - Media académica			0.00
6.3.05.05	Db	Educación formal - Media técnica			0.00
6.3.05.06	Db	Educación formal - Superior formación técnica profesional			0.00
6.3.05.07	Db	Educación formal - Superior formación tecnológica			0.00
6.3.05.xx	Db	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	930,608,963.00	699,951,013.00	230,657,950.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos			0.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación			0.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos			0.00
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada			0.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral			0.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención			0.00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales			0.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general			0.00
6.3.10.62	Db	Servicios de Salud	930,608,963	699,951,013	230,657,950.00

NOTA 19. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La venta de servicios en la ESE HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DE BETULIA disminuyó en la vigencia actual debido a los inconvenientes presentados por la emergencia sanitaria del Covid-19, al disminuir la atención de usuarios en los diferentes servicios, por todas las medidas sanitarias tomadas, adicionalmente se recibieron dineros para abono al pasivo por parte del Ministerio y por parte de la alcaldía para solventar la pandemia con todos los elementos de bioseguridad.

Hay que tener en cuenta que la entidad sigue estando en saneamiento ya que el no cumplimiento en los pagos de las prestadoras de salud la siguen llevando a esta situación



LUIS FERNANDO LOPEZ HERNANDEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P.270708-T