



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS ANTIOQUIA

NIT.890.907.215-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO CONTABLE DICIEMBRE 2021 - 2020

Sede principal: Carrera 48 N°135 Sur 41 (Caldas - Antioquia)

Sitio web: www.esehospicaldas.gov.co

Correo: hospicaldas@esehospicaldas.gov.co

Teléfono: 378 63 00



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - INFORMACIÓN DE LA EMPRESA

1.1. GENERALIDADES

El Hospital San Vicente de Paúl está ubicado en el municipio de Caldas, al sur del departamento de Antioquia; fue fundado en 1.934 gracias a la sociedad de San Vicente de Paul y en junio de 1.940 se le reconoce la personería jurídica.

El área de influencia del hospital está conformada por 24 municipios del suroeste antioqueño, ubicados en su mayoría en territorio montañoso con gran variedad de climas. La economía de la región se basa principalmente en la agricultura y la minería.

Nuestra institución es fuente de referencia de los usuarios procedentes de los municipios del suroeste antioqueño y demás municipios del departamento, puesto que, gracias al número de especialidades médicas y servicios que ofrece, tiene un alto nivel de resolución de los problemas de salud.

Mediante ordenanza 021 del 27 de agosto de 1996, nuestro Hospital siendo una institución privada se transforma en Empresa Social del Estado del orden Departamental de segundo nivel de complejidad.

1.2. NATURALEZA JURÍDICA

El Hospital San Vicente de Paul de Caldas es una Empresa Social del Estado descentralizada del orden departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, Título II, Libro segundo de la Ley 100 de 1993, y no tendrá funciones distintas de las inherentes a su propia organización; está regida por Constitución Nacional de Colombia y por las Leyes de la Republica de Colombia en especial las dirigidas al régimen del sector salud.

1.3. FUNCIÓN SOCIAL O COMETIDO ESTATAL

La Empresa Social del Estado Hospital San Vicente de Paul de Caldas, tiene como misión contribuir al bienestar de la población que atiende mediante la prestación de servicios de salud seguros, humanizados y fundamentados en la evidencia científica, la ética y la equidad. Contamos con personal calificado y tecnología adecuada para alcanzar los estándares de calidad, comprometida con la generación de conocimiento a través de la docencia y la

Sede principal: Carrera 48 N°135 Sur 41 (Caldas - Antioquia)

Sitio web: www.esehospicaldas.gov.co

Correo: hospicaldas@esehospicaldas.gov.co

Teléfono: 378 63 00



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

investigación para satisfacer las expectativas y necesidades de los clientes y sus familias, logrando el desarrollo organizacional armónico y la sostenibilidad de la empresa.

NOTA 2 - BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte 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.

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, el estado de resultados integral, estado de variación en el patrimonio, flujo de efectivo y las respectivas notas que hacen parte integral de estos, para el periodo contable terminados al 31 de diciembre de 2021.

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los periodos contables presentados.

Un hecho económico es material cuando su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información y las decisiones tomadas por la Junta Directiva.

Moneda funcional

La moneda funcional es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente del peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.



Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según el uso al cual se destinan o según su grado de realización, exigibilidad o liquidación en términos de tiempos y valores. Se consideran activos y pasivos corrientes los valores realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año.

I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la E.S.E está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de documento fuente; Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos de la entidad que soportan el proceso contable.

La E.S.E Hospital San Vicente de Paúl del Municipio de Caldas, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas provisiones a los deudores y Pasivos Contingentes; para la protección de propiedad planta y equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos.

La Entidad utilizó los criterios y normas de evaluación de activos, tanto en la constitución de provisiones, como en el registro de provisiones y amortizaciones.

Se cuenta con un manejo adecuado y oportuno de registro y pago de las declaraciones tributarias ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

El cuidado, manejo y custodia de las copias de respaldo de la información está, debidamente asignada al área de sistemas de la institución. Existen copias de seguridad en medios magnéticos de la información contable y presupuestal.

Se realiza conciliaciones mensuales con las diferentes áreas de la E.S.E. que interviene en el proceso contable como son: inventarios, cartera, tesorería, cuentas por pagar, glosas, facturación, nómina, cuentas médicas, etc.

Existen medidas para la salvaguarda de los activos fijos y bienes de consumo, periódicamente se realizan tomas físicas de inventarios. Se realizó inventario fiscal en las áreas de almacén y farmacia en los meses de noviembre y diciembre de 2021, los soportes reposan en el archivo administrativo de la ESE.



Se realizó inventarios físicos para el cuarto trimestre del año 2021 para las áreas de almacén y farmacia.

Las principales políticas contables se resumen a continuación:

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS para la preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los lineamientos contenidos en el régimen de contabilidad pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

La estructura de las políticas contables, establece los rubros que deben contener cada una de éstas, asegurando así el establecimiento de políticas homogéneas y con la cobertura requerida para el debido uso de la información por parte de los usuarios.

Dichas políticas comprenden una guía metodológica, técnica y práctica para la selección y aplicación de las políticas contables de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo para entidades que no cotizan en bolsa ni captan el ahorro del público, que serán implementadas para la preparación de estados financieros de la E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS. Así mismo abarca todo lo referente a cambios en las estimaciones contables y correcciones de errores en estados financieros de periodos anteriores.

En línea con la presentación, anteriormente descrita. La revelación, es parte fundamental en la estructura de las políticas contables, siendo el rubro que aglomera los diferentes detalles de la naturaleza generadora de diferentes situaciones al interior de la compañía y reflejadas en los estados financieros de la misma. Dado lo anterior, dentro de cada política debe quedar la claridad de la metodología y parámetros a aplicar, para la revelación de situaciones que se consideren deben ser objeto de análisis detallado por parte de los usuarios de la información financiera de la compañía.

Distinción de partidas corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS presentará sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.



Activos corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará un activo, como corriente cuando

- a) Espere realizar el activo, o tenga la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- b) Mantenga el activo principalmente con fines de negociación.
- c) Espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
- d) El activo sea efectivo o equivalente al efectivo, a menos que este se encuentre restringido y no pueda intercambiarse ni utilizarse para cancelar un pasivo por un plazo mínimo de 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará todos los demás activos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará los activos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.

Pasivos corrientes y no corrientes

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará un pasivo como corriente cuando:

- a) Espere liquidar el pasivo en su ciclo de operación.
- b) Liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.
- c) No tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará todos los demás pasivos como no corrientes. Adicionalmente, en todos los casos, E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará los pasivos por impuestos diferidos como partidas no corrientes.



ACTIVOS

Efectivo y equivalente al efectivo

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, bancos, cuentas corrientes, ahorro e inversiones a la vista (No se tengan por un periodo superior a 90 días) como por ejemplo los derechos fiduciarios y las fiducuentas.

Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará las inversiones de administración de liquidez de la siguiente manera:

- a) **Al valor razonable:** A esta categoría corresponden las inversiones de renta variable cuyos rendimientos dependen del comportamiento de los mercados financieros.
- b) **Al costo amortizado:** A esta categoría corresponde las inversiones de renta fija cuyos flujos contractuales fueron previamente pactados y que se espera mantener hasta el vencimiento.
- c) **Al costo:** A esta categoría corresponde a las inversiones en renta variable que no tienen un precio de mercado.

Cuentas por cobrar

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo con su plazo normal de crédito el cual se delimitará de la siguiente manera:

- a) **Cuentas por cobrar clasificadas al costo:** Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, la entidad determina que las cuentas por cobrar inferiores a 60 días se considerarán normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.
- b) **Cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado:** Corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales, es decir las que se encuentran a más de 60 días.



Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

La E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS verifica anualmente si existen indicios de deterioro.

El Hospital ha implementado la política de deterioro anual, la cual se aplicará en el mes de noviembre de cada anualidad.

Procedimiento:

- Determinar la edad a partir de la cual las cuentas por cobrar poseen un riesgo de no recuperación que pueda generar deterioro de valor de la cartera.
- Se tomará la cartera superior a 1800 días, a esta se le aplicará un deterioro del 50% de la cartera
- Para la cartera menor a 1800 días se tomará el promedio de porcentaje de glosa aceptada por año (glosa aceptada año / total facturación del año) este será el porcentaje a aplicar de deterioro y se aplicará la misma fórmula para cada anualidad
- Para las entidades en liquidación se tendrá en cuenta si hay reconocimiento por parte de la entidad liquidada, y se deteriorará el porcentaje no reconocido, de no existir es acta de reconocimiento, se aplicará el 50% de deterioro del total de la cartera de cada entidad en liquidación.

Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Sistema de inventario y formulas del cálculo del costo

E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL DE CALDAS llevará sus inventarios utilizando el sistema de **inventario permanente**.



La entidad utilizará las fórmulas de cálculo del costo de inventario como se detallan a continuación:

Tipo de inventario	Forma cálculo del costo
Medicamentos	Promedio ponderado
Material médico quirúrgico	Promedio ponderado
Materiales reactivos y de laboratorio	Promedio ponderado
Materiales odontológicos	Promedio ponderado

Cuando la naturaleza y uso de los inventarios sean similares, se utilizará el mismo método de valuación.

No se permite el uso de UEPS (Últimas en Entrar, Primeras en Salir).

Propiedades, planta y equipo

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

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

- El precio de adquisición.
- Aranceles de importación.
- Impuestos indirectos no recuperables.
- Costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Costos de preparación del emplazamiento físico.
- Costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Costos de instalación y montaje.
- Costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo, las muestras producidas mientras se realizaba la respectiva prueba del equipo).



- Los honorarios profesionales, así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida útil
Edificaciones	50
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor cocina y despensa	10
Equipo de comunicación y computación	5

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Activos intangibles

Son reconocidos como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Se deben cumplir cada uno de los siguientes requisitos para reconocer un activo intangible:



- Un activo intangible debe ser identificable, es decir, que pueda ser separado de la entidad o que nazca de derechos contractuales o de otros derechos legales.
- La entidad debe controlar el activo intangible, esto se da cuando puede obtener beneficios económicos futuros del mismo y puede restringir el acceso a terceras personas a tales beneficios.
- El activo intangible debe producir beneficios económicos futuros y esto se da cuando: La entidad puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios o a través del activo, puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, permite disminuir sus costos o gastos.
- El costo del activo intangible puede medirse fiablemente.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos sean producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la empresa identificará qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la empresa espere recibir los beneficios económicos asociados al mismo. Esta se determinará en función del tiempo en el que la empresa espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría del mismo. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse, incluirá el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo. Si el costo de la renovación es significativo en comparación con los beneficios económicos futuros que se espera fluyan a la empresa como resultado de la misma, estos costos formarán parte del costo de adquisición de un nuevo activo intangible en la fecha de renovación.

La entidad definió las siguientes vidas útiles de cada uno de los intangibles:



Concepto	Vida útil
Software	4 años
Licencias	3 años
Antivirus	1 año

Las amortizaciones en la adquisición de software, licencias, antivirus, etc., cuyo valor sea inferior o igual a uno y medio 1,5 SMMLV, el estipulado por el gobierno nacional para cada vigencia, la ESE podrá registrar las propiedades, planta y equipos afectando directamente el gasto.

La distribución sistemática del valor amortizable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de amortización lineal, la cual reflejará el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros derivados del activo. El método de amortización definido por la empresa se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo.

La amortización de un activo intangible cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La amortización no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

El valor residual, la vida útil y el método de amortización se revisarán, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en la norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la empresa aplicará lo establecido en la política de Deterioro del Valor de los Activos. De acuerdo con esta, si existen indicios que permitan concluir que un activo intangible se encuentra deteriorado, se estimará el valor recuperable. No obstante, cuando la empresa reconozca activos intangibles con vidas útiles indefinidas o tenga activos intangibles que no estén disponibles para su uso, la estimación del valor recuperable se realizará, como mínimo, al final del periodo contable.

La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de activos intangibles o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos, se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.



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

Préstamos por pagar: Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasificarán en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

Beneficios a los empleados: Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Las retribuciones suministradas a los empleados podrán originarse por lo siguiente:

- Acuerdos formales celebrados entre la entidad y sus empleados.
- Requerimientos legales en virtud de los cuales la empresa se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones.
- Obligaciones implícitas asumidas por la entidad.

Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios a los empleados a largo plazo.
- Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- Beneficios pos empleo.

Provisiones

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.



Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

En caso de que la empresa espere que una parte o la totalidad del desembolso necesario para liquidar la provisión le sea reembolsado por un tercero, el derecho a cobrar tal reembolso se reconocerá como una cuenta por cobrar y como un ingreso cuando sea prácticamente segura su recepción. El reembolso, en tal caso, se tratará como un activo separado. El valor reconocido para el activo no excederá el valor de la provisión. En el estado del resultado integral, el gasto relacionado con la provisión podrá ser objeto de presentación como una partida neta del valor reconocido como reembolso a recibir.

Activos contingentes

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

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

Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades



ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación.

Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

Las subvenciones se reconocerán cuando la empresa cumpla con las condiciones ligadas a ellas. Dependiendo del cumplimiento de las condiciones asociadas y del tipo de recursos que reciba la entidad, las subvenciones serán susceptibles de reconocerse como pasivos o como ingresos.

Cuando las subvenciones se encuentren condicionadas, se tratarán como pasivos hasta tanto se cumplan las condiciones asociadas a las mismas para su reconocimiento como ingreso.

Las subvenciones para cubrir gastos y costos específicos se reconocerán afectando los ingresos en el mismo periodo en que se causen los gastos y costos que se estén financiando.

Las subvenciones para compensar pérdidas, gastos o costos en los que se haya incurrido se reconocerán como ingresos del periodo en que surja el derecho cierto de cobro de la subvención.

COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente con la prestación del servicio a diferencia de los gastos que son las erogaciones asociadas con las actividades administrativas.

Los gastos son expensas necesarias derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El Hospital reconoce sus gastos en la medida



en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados

sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:

- Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
- Que se haya recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
- Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable
- Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
- Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

CAMBIOS RELEVANTES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

POR APLICACIÓN DE NORMAS CONTABLES

Se hizo avalúo comercial corporativo AV-01000-R016 de las sedes de la ESE Hospital San Vicente de Paul de Caldas, ubicadas en la calle 135 sur # 48 – 19, sede alterna en la carrera 49 # 138sur – 32, ambas ubicadas en zona urbana del Municipio de Caldas, Departamento de Antioquia, por valor de ocho mil ochocientos veinte millones cuatrocientos noventa y seis mil doscientos dieciocho pesos M.L (\$8.820.496.218.00).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Caja Principal	1.807.670	2.192.165
Depósitos en Instituciones Financieras	3.226.696.963	5.721.908.670
Total	3.228.504.633	5.724.100.835



a) Caja principal

Se encuentran los recursos de liquidez inmediata recibidos en monedas, billetes, pagos con tarjetas débitos y crédito producto de los recaudos de copagos y de consultas médicas recibidos en las cajas de la institución.

Los saldos de las cajas auxiliares corresponden a las bases para vueltos y en cierre del último mes del año fiscal son consignados en las cuentas de la ESE para efectos del cuadro de la caja principal para efectos de cierre mensual.

b) Depósito en instituciones financieras cuentas ahorro y corrientes

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital San Vicente de Paul de Caldas, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

En el mes de diciembre, la Secretaría de Salud del Departamento de Antioquia hizo un desembolso por valor de \$500.000.000 (Quinientos millones de pesos M.L.) fortalecimiento hospitalario con destinación apoyo a la nómina

NOTA 4 - INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Se cuenta con aportes sociales en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia – COHAN; de acuerdo con política contable, los aportes patrimoniales se constituyen como cuotas partes de interés social que como asociado ha realizado; aportes que se encuentran contabilizados dentro del Estado de Situación Financiera Individual en la cuenta 1224 Inversiones de Administración de liquidez al costo.

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
CDT IDEA	6.086.240	6.061.069
Aportes sociales COHAN	43.546.571	39.912.467
Total	49.632.811	45.973.536



NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Plan Obligatorio de Salud (Pos) por Eps	10.501.467.719	7.156.567.932
Plan Subsidiado - EPS	5.951.207.059	4.798.886.015
Empresas de Medicina Prepagada	5.847.771	5.788.895
Ips Privadas	1.289.137.669	1.292.484.533
Ips Públicas	80.028.923	83.187.693
Compañías Aseguradoras	86.811.559	61.703.450
Régimen Especial	761.630.533	743.170.909
Particulares	1.144.837.255	1.131.652.027
Atención Accidentes de Tránsito SOA	3.103.134.280	3.226.955.514
Atención con Cargo al Subsidio a la Oferta	1.302.281.394	1.313.688.029
Riesgos Laborales	405.749.777	335.301.152
Fosyga	966.806.970	960.878.506
Abonos por aplicar a cartera	-1.743.993.054	-1.045.721.725
Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud	12.833.599	52.597.491
Otras Cuentas por Cobrar	547.844.999	464.869.985
Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar	-4.299.867.970	-4.543.764.305
Total cuentas por cobrar	20.115.758.481	16.038.246.101

- Se está llevando a cabo el proceso de digitalización de todas las facturas recibidas por las entidades responsables de pago de periodos anteriores, con su respectivo sello de radicación y/o recibido, las cuales están custodiadas por cartera en físico, pero no estaban en su totalidad digitalizadas.
- Se citaron a mesas extrajudiciales con la SUPERSALUD a diez entidades que tienen un saldo de cartera representativo tales como:
 - AXA COLPATRIA SEGUROS
 - COOMEVA EPS
 - ECOOPSOS EPSS
 - LA PREVISORA SEGUROS
 - MEDIMAS EPS
 - MUNDIAL SEGUROS
 - NUEVA EPS
 - PREVISORA SEGUROS



- SEGUROS DEL ESTADO
- SEGUROS GENERALES SURAMERICANA
- SURA EPS

Con estas entidades se tiene programas las citas para las primeras semanas de agosto y con el acompañamiento de la la Supersalud, lo que nos permite tener acercamientos entre las partes y así sanear los estados de cartera mediante las conciliaciones y acuerdos de pago que allí se suscriban.

- Asistencia y participación en las mesas de conciliación de la CIRCULAR 030 durante cada trimestre.
- En general se está realizando el proceso de cobro ante las entidades, mediante la circularización constante de la cartera.

RESUMEN RADICACIÓN VS RECAUDO AÑO 2021							
MES	FACTURADO CON COPAGOS	RADICADO ENTIDAD	RECAUDO ENTIDADES	RECUADO PAGOS PACIENTES	TOTAL RECAUDO	%RADICACIÓN	% RECAUDO
ENERO	2.386.323.285	1.965.910.054	1.134.698.546	52.026.700	1.186.725.246	82%	58%
FEBRERO	2.628.240.781	1.933.518.587	1.642.278.204	43.276.845	1.685.555.049	74%	85%
MARZO	2.528.707.470	2.652.541.654	1.632.083.334	64.098.899	1.696.182.233	105%	62%
ABRIL	2.373.371.197	1.632.638.179	2.016.271.866	41.809.301	2.058.081.167	69%	123%
MAYO	2.151.376.631	2.230.841.330	1.734.845.485	49.220.706	1.784.066.191	104%	78%
JUNIO	2.423.946.555	2.698.564.093	3.196.229.524	47.865.699	3.244.095.223	111%	118%
JULIO	2.897.984.255	2.026.623.271	1.711.094.438	49.617.614	1.760.712.052	70%	84%
AGOSTO	2.843.124.745	2.396.388.678	2.032.883.805	43.372.336	2.076.256.141	84%	85%
SEPTIEMBRE	2.762.367.007	2.906.060.193	2.372.957.715	41.358.256	2.414.315.971	105%	82%
OCTUBRE	3.036.181.200	1.988.806.939	2.880.654.159	28.381.300	2.909.035.459	66%	145%
NOVIEMBRE	2.496.500.907	2.159.962.839	2.075.221.018	30.579.800	2.105.800.818	87%	96%
DICIEMBRE	2.262.917.378	1.658.019.745	2.238.153.899	43.350.699	2.281.504.598	73%	135%
TOTALES	30.791.041.411	26.249.875.562	24.667.371.993	534.958.155	25.202.330.148		

Prestación de servicios de salud

Corresponde a las cuentas que nos adeudan las entidades prestadoras de servicios de salud y las personas naturales por atenciones de salud.

Para el mes de diciembre se realiza el deterioro de cartera, el cual se realiza trimestralmente según políticas contables, es de recordar que en el mes de octubre del año 2019 el Hospital San Vicente de Paúl de Caldas expide la resolución 278 con las nuevas políticas sobre cartera y deterioro.

Dentro de las cuentas por cobrar se encuentra registrados pacientes acostados y el pendiente por facturar a diciembre 31 de 2021 por valor de \$1.324.027.632.



RADICADO ENTIDAD



- Durante el año 2021 se radicaron a las entidades responsables del pago \$26.249.875562
- Promedio mensual radicado a las entidades responsables del pago \$2.187.489.630
- Mes con mayor valor radicado a las entidades responsables del pago, septiembre \$2.906.060.193
- Mes con menor valor radicado a las entidades responsables del pago, abril \$1.632.638.179



- Se recaudó en el año 2021 \$24.667.371.993
- Promedio recaudado del mensualmente durante el año 2021 \$2.055.614.333
- Mes con mayor valor recaudado, junio \$3.196.229.524



- Mes con menor valor recaudado, enero \$1.134.698.546



- Durante el año 2021 se recaudaron \$534.958.155 por pagos realizado por pacientes.
- Promedio mensual recaudado año 2021 \$44.579.846
- Mes con mayor valor recaudado a pacientes, marzo \$64.098.899
- Mes con menor valor recaudado a pacientes, octubre \$28.381.300



- Para el año 2021 se realizó un recaudo total de \$25.202.330.148
- Promedio total recaudado del mensualmente durante el año 2021 \$2.100.194.179



- Mes con mayor valor total recaudado, junio \$3.244.095.223
- Mes con menor valor total recaudado, enero \$1.186.725.246

Para el deterioro de cartera se actualizó la política según resolución xxx, y el resultado final fue:
Cálculo deterioro cartera, con corte al 31/12/2021.

ANÁLISIS INDIVIDUAL: La evaluación será efectuada a todos los deudores así:

- ✓ Cartera mayor a 1800 días (5años), el 100% de ella se lleva al deterioro.

El saldo de la cartera con corte a 31/12/2021 que cumple con este criterio esta dado así:

AÑO	MES
1995	130.090
1996	177.926
1997	1.049.554
1998	763.969
1999	397.977
2000	293.136
2001	248.365
2002	500.689
2003	2.192.525
2004	1.806.015
2005	7.493.874
2006	57.381.592
2007	85.609.360
2008	286.595.004
2009	341.558.628
2010	299.986.309
2011	290.660.609
2012	337.203.660
2013	402.915.668
2014	345.994.114
2015	677.230.197
2016	561.803.228
TOTALES	3.701.992.488

El resultado final después del cálculo es por un valor total a deteriorar por **\$ 3.701.992.488**, donde se toma el saldo de la cartera desde el año 1.995 hasta el año 2016.



- Se analiza el histórico de aceptación de glosas de la cartera que no tiene vencimiento mayor a 1800 días (5años), para lo cual se aplicara deterioro al promedio de glosas aceptadas durante los últimos cinco años.

Para este cálculo se genera el valor total de glosas aceptadas durante los últimos cinco años a las cuales se les aplico la respectiva nota crédito, obteniendo como resultado un valor total promedio de glosas aceptadas durante el año 2022 por \$ 332.796.865, así:

VALOR GLOSA TOTAL ACEPTADA POR AÑO / TOTAL FACTURACIÓN POR AÑO= PORCENTAJE DE ACEPTACIÓN AÑO.

SALDO TOTAL CARTERA AÑO * PORCENTAJE DE GLOSA ACEPTADA= VALOR PROMEDIO DE ACEPTACIÓN DE GLOSAS POR AÑO.

GLOSA TOTAL ACEPTADA POR AÑO	608.640.585	586.783.048	707.880.489	321.293.329	424.694.527	2.649.291.978
FACTURACIÓN TOTAL POR AÑO	26.491.486.450	29.515.013.363	30.020.147.668	26.161.417.685	30.791.041.411	142.979.106.577
% GLOSA ACEPTADA POR AÑO	2,30%	1,99%	2,36%	1,23%	1,38%	TOTAL GENERAL
PROMEDIO ACEPTACIÓN	41.131.394	38.471.083	65.896.131	50.761.257	136.536.999	332.796.865

- Entidades en liquidación, se analiza el 100% del saldo de la cartera y se aplica deterioro al 50% de ella, siempre y cuando no presente vencimiento mayor a 1.800 días (cinco años), para las entidades que tienen reconocimiento de deuda mediante las acreencias, se aplicara el valor no reconocido.

Para este cálculo se toma como base las entidades que fueron liquidadas y que presentan vencimiento menor a 1.800 días (cinco años), es decir desde el año 2017 hasta el año 2021, dando como resultado un valor total de \$ 332.796.865.

Dado los criterios anteriores, se estima deteriorar la cartera con corte al 31/12/2021, con un valor total de \$ 4.299.867.970.

DETERIORO CARTERA MAYOR A 1,800 DÍAS (CINCO AÑOS)	3.701.992.488
DETERIORO PROMEDIO GLOSAS ACEPTADAS	332.796.865
DETERIORO ENTIDADES LIQUIDADAS	265.078.617
TOTAL DETERIORO CARTERA	4.299.867.970



Otras cuentas por cobrar

Conformada por arrendamientos de espacios en el Hospital entre estos tenemos arrendamiento operativo de espacio fotocopiadora y cafetería, copagos de los usuarios de servicios de salud y deterioro acumulado de cuentas por cobrar.

NOTA 6 - INVENTARIO

Comprende las compras de medicamentos, material médico quirúrgico, material reactivo y de laboratorio, material odontológico, material para imagenología, ortopedia y demás materiales que son necesarios para la prestación del servicio que en materia de salud presta la entidad, lubricantes, papelería, accesorios materiales y repuestos.

El inventario físico se realiza anualmente.

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

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Medicamentos	340.760.072	221.330.897
Material médico quirúrgico	450.933.084	362.905.785
Materiales reactivos y de laboratorio	22.337.412	16.787.126
Material de odontología	26.127.197	8.285.744
Material imagenología	38.800	38.800
Ropa hospitalaria	60.469.361	68.272.233
Víveres y rancho	7.035.285	11.023.552
Elementos y accesorios de aseo	17.424.012	25.451.252
Otros	54.359.363	36.110.813
Total	979.484.586	792.033.324

El sistema de inventario adoptado por el Hospital es el sistema permanente, este nos permite un control constante de los inventarios, al llevar el registro de cada unidad que ingreso y sale del inventario, se lleva el registro de cada unidad, su valor de compra, la fecha de adquisición, el valor de la salida de cada unidad y la fecha en que se retira del inventario. De esta forma, en todo momento se puede conocer el saldo exacto de los inventarios y el valor del costo de venta.



Dentro de los inventarios se encuentra registradas las donaciones recibidas y que al cierre fiscal no han sido utilizadas en las diferentes áreas.

La E.S.E emplea para el cálculo del costo de inventario el promedio ponderado.

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

a) Desagregación de las propiedades, planta y equipo

La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Terrenos	8.016.065.750	8.016.065.750
Bienes en bodega	178.307.256	20.228.625
Edificaciones	12.368.048.493	12.128.048.493
Plantas, ductos y túneles	705.186.575	705.186.575
Redes, líneas y cables	18.668.958	18.668.958
Maquinaria y equipo	324.018.985	294.749.689
Equipo médico científico	5.559.795.404	6.094.150.537
Muebles y enseres	947.946.806	930.739.286
Equipos de comunicación y computación	1.181.962.522	1.184.605.458
Equipos de transporte, tracción y elevación	396.584.000	396.584.000
Equipos de comedor y cocina	128.921.881	128.921.880
Bienes de arte y cultura	18.000.000	18.000.000
Total, activos fijos	29.603.506.630	29.935.949.251
Depreciación acumulada	-9.096.034.813	-8.213.880.641
Total	20.747.471.817	21.722.068.612



Al 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020 el Hospital:

- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- la propiedad planta y equipo se mide al costo.
- Realizó adquisiciones en la propiedad planta y equipo, por medio de recursos Propios.

NOTA 8 – OTROS ACTIVOS

En este rubro se encuentran bienes y servicios pagados por anticipado como las pólizas de seguros y los activos intangibles como licencias, a diciembre 31 de 2021 y 31 de diciembre de 2020 presenta estos saldos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Plan de Activos para beneficio a empleados	336.379.944	0
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	1.185.802.753	576.214.178
Avances y anticipos entregados	101.108.843	0
Activos Intangibles	665.679.245	293.206.881
Total Otros Activos	2.288.970.785	869.421.059

Dentro de este rubro se encuentra la causación del contrato de cubiertas por \$1.171 millones de pesos del cual se amortizó \$700 millones al gasto.

NOTA 9 - CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios al Hospital. La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Proveedores Nacionales	1.215.564.300	338.665.433
Total	1.215.564.300	338.665.433

Está conformado por las cuentas que representan el valor de las obligaciones contraídas por la Entidad, por el concepto de adquisición de bienes.



RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Recaudos a favor de terceros	8.044.707	7.248.656
Total	8.044.707	7.248.656

Corresponde a consignaciones sin identificar, cifra de análisis constante para determinar su procedencia y aplicar a cartera.

DESCUENTOS DE NOMINA

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Descuentos de nomina	35.698.944	1.017.845
Total	35.698.944	1.017.845

Comprende los aportes a fondos pensionales, seguridad social y parafiscales. Al 31 de diciembre de 2021 se canceló casi en su totalidad los descuentos de nómina, quedando pendiente de pago deducciones a cooperativas, sindicato, embargos judiciales.

NOTA 10 - RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado e impuesto de industria y comercio. Constituyen los pagos por los recaudos realizados a favor de la DIAN. La desagregación de las retenciones e impuestos por pagar presentadas en el estado de situación financiera del 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Retención en la fuente	108.133.950	67.096.713
Impuesto a las ventas por pagar	4.256.633	8.677.342
Total	112.390.583	75.774.055

Los impuestos son cancelados a la Dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN.

NOTA 11 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a los siguientes conceptos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios	2.189.272.252	1.339.996.798
Servicios	239.969.894	65.648.322
Seguros	117.252.368	0
Arrendamiento operativo	7.611.472	35.776.780



Servicios públicos	411.072	3.797.018
TOTAL	2.554.517.058	1.445.218.918

NOTA 12 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las prestaciones sociales por pagar exigibles en el corto plazo, es decir que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año como son: la nómina, las prestaciones de cesantías ley 50, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, entre otras.

La desagregación de los beneficios a los empleados presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Nomina por pagar	20.366.092	0
Cesantías Ley 50 y retroactivas	332.868.293.	428.070.329
Intereses a las cesantías	19.908.435	43.801.700
Vacaciones	109.013.979	158.234.258
Prima de vacaciones	116.448.484	158.234.258
Prima de servicios	93.930.751	74.008.791
Prima de navidad	18.323.179	0
Bonificaciones	17.231.998	76.867.051
Bienestar social	0	383.961.884
Beneficios postempleo – Cuotas partes pensionales	192.188.546	309.959.575
Total	920.279.757	1.633.137.846

NOTA 13 - PROVISIONES

La provisión reconocida al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 corresponde a demandas interpuestas contra la empresa, en su mayoría, a causa de procedimientos médicos que no han sido considerados pertinentes.

Durante el año 2020, se provisionó la suma de \$50.000.000 (Cincuenta millones de pesos M.L) mensuales según políticas contables. Para el año 2021 se tiene en cuenta la adquisición de pólizas con mejor cobertura dejando de causar esta provisión mensual a partir del mes de abril. Mensualmente se evalúa el comportamiento de los litigios acorde a reportes de la abogada externa de la institución.

Los valores presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, puede ser objeto de ajuste a partir de las incertidumbres



relacionadas con la obligación, tales como el valor de la pretensión, la tasa esperada de condenada, ajustes por tasa de descuento y la fecha estimada de pago, entre otras.

La desagregación de los litigios y demandas presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Litigios y demandas	2.291.551.557	2.193.368.609
Total	2.291.551.557	2.193.368.609

En la cuenta otros pasivos se tiene los anticipos de pacientes y anticipos de entidades que al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se tiene los siguientes saldos:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Anticipos de pacientes	275.471.986	239.784.133
Anticipos de entidades	166.363.388	114.744.800
Total	441.835.374	354.528.933

NOTA 14 - PATRIMONIO

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

El capital fiscal de la empresa presentado en el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 se muestra a continuación:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Capital fiscal	30.516.985.034	30.516.985.034
Utilidades o excedentes acumulados	8.691.080.883	6.728.617.364
Utilidad o excedente del ejercicio	621.87	1.962.463.529



Total	39.829.940.828	39.208.065.927
--------------	-----------------------	-----------------------

NOTA 15 - INGRESOS POR VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

La desagregación de las ventas por servicios de salud presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Urgencias, consulta y procedimientos	4.098.071.706	3.473.533.219
Servicios ambulatorios consulta externa	371.554.487	516.856.117
Servicios ambulatorios consulta especializada	675.820.269	724.116.880
Servicios ambulatorios salud oral	150.280.169	125.759.605
Servicios ambulatorios promoción y prevención	0	914.209.315
Hospitalización estancia general	7.159.639.204	4.675.824.008
Quirófanos y salas de parto	7.217.036.035	6.309.510.169
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	3.808.836.159	3.338.694.535
Apoyo diagnóstico imagenología	3.593.983.266	2.951.593.712
Apoyo diagnóstico patología	70.005.539	75.853.110
Apoyo diagnóstico otras unidades de apoyo	0	6.549.268
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	30.683.736	42.575.532
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	1.060.664.952	1.091.126.259
Servicios conexos a la salud	180.528.044	0
Servicios de salud prestados con el mecanismo de pago global retrospectivo.	294.095.531	769.453.358
Margen en la contratación servicios de salud	623.737.476	0
Devoluciones	-1.423.461	0
Total	29.333.513.112	25.015.655.092

Durante los meses de octubre y noviembre se tuvo cerrado los quirófanos por varias semanas lo cual incidió negativamente en la facturación por prestación de servicios de cirugía

NOTA 16 - OTROS INGRESOS

Transferencias y Subvenciones

Durante el año 2021 la entidad recibió subvenciones por \$1.627.725.855 (Mil seiscientos veintisiete millones setecientos veinticinco mil ochocientos cincuenta y cinco pesos M.L.) para fortalecimiento hospitalario Así mismo se ha recibido aportes por concepto de estampillas en el año 2021.



Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Transferencias y Subvenciones	1.627.725.855	4.241.557.582

La desagregación de otros ingresos presentados en el Estado de Resultado Integral Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Dentro de los ingresos diversos, se encuentra las recuperaciones de gastos, aprovechamientos, descuentos, entre otros.

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Financieros	50.456.689	65.973.404
Ingresos diversos	1.286.600.690	1.120.824.129
Descuentos financieros	414.201.524	402.747.306
Total	1.751.258.903	1.589.544.840

NOTA 17 - GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contable terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Sueldos y salarios	1.255.679.411	972.496.503
Contribuciones imputadas	224.029.977	6.101.886
Contribuciones efectivas	449.733.233	190.640.818
Aportes sobre la nómina	60.529.974	38.804.250
Prestaciones sociales	391.304.617	263.679.083
Diversos	0	199.762.893
Generales	3.085.674.240	3.155.446.425
Impuestos, contribuciones y tasas	171.133.373	91.301.753
Deterioro, depreciación, amortización y provisiones	845.158.172	2.016.829.298
Total	6.483.242.997	6.935.062.909



Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
-----------------------------	------------	------------

NOTA 18 - OTROS GASTOS

La desagregación de los otros gastos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:

Cifras en pesos colombianos	31/12/2021	31/12/2020
Comisiones	8.356.244	11.003.355
Financieros	230.192.345	51.619.570
Diversos	254.098.698	187.067.812
Total	492.647.287	249.690.737

NOTA 19 – COSTOS

La desagregación de los costos presentados en el Estado de Resultados Individual para los periodos contables al 31/12/2021 y 31/12/2020 es la siguiente:



Urgencias, consulta y procedimientos	6.532.448.685	3.304.217.101
Servicios ambulatorios consulta externa	344.026.653	350.777.527
Servicios ambulatorios consulta especializada	1.283.597.949	2.384.662.233
Servicios ambulatorios salud oral	226.349.910	313.647.750
Servicios ambulatorios promoción y prevención	732.640.796	506.580.215
Servicios ambulat. Otras actividades extramurales	321.165.843	0
Hospitalización estancia general	5.209.640.572	4.802.561.846
Quirófanos y salas de parto	5.164.494.905	4.728.057.453
Apoyo diagnóstico laboratorio clínico	1.399.652.394	1.319.852.734
Apoyo diagnóstico imagenología	2.272.078.487	1.989.223.554
Apoyo diagnóstico – Patología	25.559.088	0
Otras unidades de apoyo diagnóstico	204.408.465	0
Apoyo terapéutico rehabilitación y terapias	80.741.162	70.393.514
Apoyo terapéutico farmacia e insumos	838.860.131	858.781.669
Servicios conexos a la salud - Ambulancias	153.362.998	203.502.140
Servicios conexos a la salud - Otros	325.704.638	1.003.181.102
Total	25.114.732.676	21.835.438.845.

El Hospital San Vicente de Paul posee la plataforma financiero-contable Dinámica adquirida e implementada durante el año 2015 con la empresa SYAC. Para el último cuatrimestre del año 2021 el Hospital ha negociado la actualización del software logrando así obtener la última versión de esta plataforma, la cual ya se encuentra en funcionamiento con capacitación a la mayor parte del personal que la utiliza. Para esta actualización el Hospital hizo una inversión de más de 450 millones de pesos.

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros correspondientes al 31 de diciembre del año 2021 y comparado a 31 de diciembre de 2020, no se tiene conocimiento de reglamentaciones, disposiciones legales o algún otro evento que afecte los Estados Financieros correspondientes al periodo o los datos consignados en los mismos.

Reportes y entes de control

El Hospital utiliza sistema de presupuesto público con toda la normatividad que lo rige, teniendo en cuenta el principio de anualidad (vigencia 01 de enero a 31 de diciembre), basados en los lineamientos de la Contraloría General de Antioquia, el CODFIS y la Contaduría General de la Nación.

El Hospital reporta información contable y financiera trimestralmente a la Contaduría General de la Nación, adicionalmente se reporta ejecución presupuestal en cada trimestre también, se reporta el SIHO con información trimestral.



Empresa Social del Estado
Hospital
San Vicente de Paúl
Caldas Antioquia

NIT: 890907215-1

DIR: CRA 48 N 135 SUR 41 TEL: 3786300

El Hospital reporta información financiera con corte trimestral a Supersalud según lineamientos de la circular 16 de 2016. La entidad reporta archivo FT004 Pasivos por tercero.

ESE HOSPITAL SAN VICENTE DE PAÚL

Sede principal: Carrera 48 N°135 Sur 41 (Caldas - Antioquia)

Sitio web: www.esehospicaldas.gov.co

Correo: hospicaldas@esehospicaldas.gov.co

Teléfono: 378 63 00