

| | | DICIEMBRE DE 2021 | % | DICIEMBRE DE 2020 | % | VARIACIÓN | \$ | VARIACIÓN |
|---|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|-------------------------|----|----------------|
| | NOTAS | | | ACTIVO | | | | % |
| 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 | 1.156.965.660 | 1,4% | 453.615.921 | 0,6% | 703.349.739 | | 155,1% |
| 1105 CAJA | | 100.030.214 | | 22.862.513 | | 77.167.701 | | 337,5% |
| 1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | | 1.056.935.446 | | 93.400.854 | | 963.534.592 | | 1031,6% |
| 1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | | - | | 337.352.554 | | (337.352.554) | | -100,0% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7 | 15.143.361.823 | 18,8% | 33.085.964.315 | 43,0% | (17.942.602.492) | | -54,2% |
| 1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | | 15.143.361.823 | | 33.085.964.315 | | (17.942.602.492) | | -54,2% |
| 15 INVENTARIOS | 9 | 743.239.880 | 0,9% | 660.258.304 | 0,9% | 82.981.576 | | 12,6% |
| 1514 MATERIALES Y SUMINISTROS | | 787.095.263 | | 704.113.687 | | 82.981.576 | | 11,8% |
| 1580 DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS | | (43.855.383) | | (43.855.383) | | - | | 0,0% |
| 19 OTROS ACTIVOS | 15 | 531.821.007 | 0,7% | 532.857.663 | 0,7% | (1.036.656) | | -0,2% |
| 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 531.821.007 | | 445.413.093 | | 86.407.914 | | 19,4% |
| 1906 AVANCES Y ANTICIPOS | | - | | 87.444.570 | | (87.444.570) | | -100,0% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 17.575.388.370 | 21,8% | 34.732.696.203 | 45,1% | (17.157.307.833) | | -49,4% |
| 12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 6 | 81.112.919 | 0,1% | 106.180.068 | 0,1% | (25.067.149) | | -23,6% |
| 1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO | | 81.112.919 | | 106.180.068 | | (25.067.149) | | -23,6% |
| 13 CUENTAS POR COBRAR | 7 | 16.261.087.003 | 20,2% | 598.344.380 | 0,8% | 15.662.742.623 | | 2617,7% |
| 1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD | | 10.903.372.655 | | - | | 10.903.372.655 | | 100,0% |
| 1322 COPAGOS REGIMEN CONTIBUTIVO | | 9.231.330 | | - | | 9.231.330 | | 100,0% |
| 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 867.011.964 | | 598.344.384 | | 268.667.580 | | 44,9% |
| 1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | | 8.793.044.089 | | 3.152.210.677 | | 5.640.833.412 | | 178,9% |
| 1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | | (4.311.573.035) | | (3.152.210.681) | | (1.159.362.354) | | 36,8% |
| 14 DEUDORES | 8 | 124.097.246 | 0,2% | 129.564.420 | 0,2% | (5.467.174) | | -4,2% |
| 1415 CREDITO A EMPLEADOS | | 124.097.246 | | 129.564.420 | | (5.467.174) | | -4,2% |
| 16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 10 | 39.148.729.297 | 48,6% | 38.638.313.559 | 50,2% | 510.415.738 | | 1,3% |
| 1605 TERRENOS | | 5.850.896.000 | | 5.850.896.000 | | - | | 0,0% |
| 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA | | 174.236.535 | | 14.478.899 | | 159.757.636 | | 1103,4% |
| 1640 EDIFICACIONES | | 21.988.928.922 | | 21.988.928.922 | | - | | 0,0% |
| 1645 PLANTAS Y DUCTOS | | 323.625.669 | | 323.625.669 | | - | | 0,0% |
| 1655 MAQUINARIA Y EQUIPO | | 1.817.705.874 | | 1.811.298.401 | | 6.407.473 | | 0,4% |
| 1660 EQ MEDICO Y CIENTIFICO | | 16.551.214.376 | | 14.475.017.758 | | 2.076.196.618 | | 14,3% |
| 1665 MUEBLES Y ENSERES | | 741.112.663 | | 757.101.288 | | (15.988.625) | | -2,1% |
| 1670 EQ DE COMUNI Y COMPUTO | | 1.043.601.688 | | 898.211.874 | | 145.389.814 | | 16,2% |
| 1675 EQ TRANSPORTE, TRACCION | | 574.089.200 | | 574.101.200 | | (12.000) | | 0,0% |
| 1680 EQ COMEDOR COCINA DESP | | 55.046.056 | | 37.796.903 | | 17.249.153 | | 45,6% |
| 1685 DEPRECIACION ACUM (CR) | | (9.971.727.686) | | (8.093.143.355) | | (1.878.584.331) | | 23,2% |
| 19 OTROS ACTIVOS | 11 | 7.359.677.335 | 9,1% | 2.810.267.782 | 3,6% | 4.549.409.553 | | 161,9% |
| 1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA | | 7.223.043.018 | | 2.762.156.823 | | 4.460.886.195 | | 161,5% |
| 1970 INTANGIBLES | | 277.862.374 | | 137.175.334 | | 140.687.040 | | 102,6% |
| 1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES | | (141.228.057) | | (89.064.375) | | (52.163.682) | | 58,6% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 62.974.703.800 | 78,2% | 42.282.670.209 | 55% | 20.692.033.591 | | 48,9% |
| TOTAL ACTIVO | | 80.550.092.170 | 100,0% | 77.015.366.412 | 100% | 3.534.725.758 | | 4,6% |
| | | PASIVO | | | | | | |
| 23 PRESTAMOS POR PAGAR | | 480.000.000 | 0,6% | - | 0,0% | 480.000.000 | | 100,0% |
| 2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO | | 480.000.000 | | - | | 480.000.000 | | 100,0% |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | 12 | 15.790.921.226 | 19,6% | 19.383.325.677 | 24,1% | (3.592.404.451) | | -18,5% |
| 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 2.706.620.807 | | 3.690.731.602 | | (984.110.795) | | -26,7% |
| 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 447.653.352 | | - | | 447.653.352 | | 100,0% |
| 2424 DESCUENTOS DE NÓMINA | | 4.085.421 | | 10.165.262 | | (6.079.841) | | -59,8% |
| 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | | 244.871.970 | | 77.523.514 | | 167.348.456 | | 215,9% |
| 2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA | | 24.360.878 | | 21.682.336 | | 2.678.542 | | 12,4% |
| 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 12.363.328.798 | | 15.583.222.963 | | (3.219.894.165) | | -20,7% |
| 25 BENEFICIOS A EMPLEADOS | 13 | 418.252.674 | 0,5% | 397.725.651 | 0,5% | 20.527.023 | | 5,2% |
| 2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | | 418.252.674 | | 397.725.651 | | 20.527.023 | | 5,2% |
| 27 PASIVOS ESTIMADOS | 14 | 1.103.811.793 | 1,4% | 1.086.696.412 | 1,4% | 17.115.381 | | 100,0% |
| 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS | | 1.103.811.793 | | 1.086.696.412 | | 1.103.811.793 | | 101,6% |
| 29 OTROS PASIVOS | 15 | 510.178.133 | 0,6% | 56.265.681 | 0,1% | 453.912.452 | | 806,7% |
| 2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | 510.178.133 | | 56.265.681 | | 453.912.452 | | 806,7% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 18.303.163.826 | 22,7% | 20.924.013.421 | 27,2% | (2.620.849.595) | | -12,5% |
| 24 CUENTAS POR PAGAR | 12 | 24.568.109.645 | 30,5% | 23.744.831.907 | 30,8% | 823.277.738 | | 3,5% |
| 2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | | 4.734.091.923 | | 4.626.596.094 | | 107.495.829 | | 2,3% |
| 2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | | 5.070.778.598 | | 5.097.541.383 | | (26.762.785) | | -0,5% |
| 2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 14.763.239.124 | | 14.020.694.430 | | 742.544.694 | | 5,3% |
| 27 PASIVOS ESTIMADOS | 14 | 787.039.962 | 1,0% | - | 0,0% | 787.039.962 | | 100,0% |
| 2701 LITIGIOS Y DEMANDAS | | 787.039.962 | | - | | 787.039.962 | | -100,0% |
| 29 OTROS PASIVOS | 15 | - | 0,0% | 203.162.977 | 0,3% | (203.162.977) | | -100,0% |
| 2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | | - | | 203.162.977 | | (203.162.977) | | -100,0% |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 25.355.149.607 | 31,5% | 23.947.994.884 | 31,1% | 1.407.154.723 | | 5,9% |
| TOTAL PASIVO | | 43.658.313.433 | 54,2% | 44.872.008.305 | 58,3% | (1.213.694.872) | | -2,7% |



| | | DICIEMBRE DE 2021 | | DICIEMBRE DE 2020 | | VARIACION \$ | VARIACION | |
|---------------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------|---------------|--------|
| | | | % | | % | | % | |
| PATRIMONIO | | | | | | | | |
| 32 | PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS | 16 | 36.891.778.737 | 45,8% | 32.143.358.106 | 41,7% | 4.748.420.631 | 14,8% |
| 3208 | CAPITAL FISCAL | | 25.056.207.216 | | 25.056.207.216 | | - | 0,0% |
| 3225 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | 8.739.029.014 | | 6.342.761.444 | | 2.396.267.570 | 37,8% |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 3.096.542.507 | | 744.389.446 | | 2.352.153.061 | 316,0% |
| TOTAL PATRIMONIO | | | 36.891.778.737 | 45,8% | 32.143.358.106 | 41,7% | 4.748.420.631 | 14,8% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | | 80.550.092.170 | 100,0% | 77.015.366.411 | 100% | 3.534.725.759 | 4,6% |

DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

EDWIN ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR
TP 107201 - T

NELSON EDGARDO GIRALDO SUÁREZ
REVISOR FISCAL
T.P. No 174398 - T
En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional.
(Ver dictamen adjunto)

| | | DICIEMBRE DE 2021 | DICIEMBRE DE 2020 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|---|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------|
| NOTAS | | INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| 43 VENTA DE SERVICIOS | 17 | 47.289.256.906 | 39.858.461.862 | 7.430.795.044 | 18,6% |
| 4312 SERVICIOS DE SALUD | | 47.289.256.906 | 39.867.132.760 | 7.422.124.146 | 18,6% |
| 431208 URGENCIAS | | 5.011.689.373 | 5.579.152.323 | (567.462.950) | -10,2% |
| 431218 CONSULTA ESPECIALIZADA | | 2.131.404.873 | 1.883.715.737 | 247.689.136 | 13,1% |
| 431221 OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES | | 1.181.380.388 | - | 1.181.380.388 | 100,0% |
| 431227 HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL | | 12.730.817.625 | 13.505.248.843 | (774.431.218) | -5,7% |
| 431228 HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS | | 10.885.180.125 | 8.217.898.463 | 2.667.281.662 | 32,5% |
| 431236 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO | | 5.674.617.224 | 4.901.103.078 | 773.514.146 | 15,8% |
| 431246 LABORATORIO | | 3.037.718.418 | 2.435.058.539 | 602.659.879 | 24,7% |
| 431247 IMAGENOLOGÍA | | 2.602.440.121 | 1.778.434.336 | 824.005.785 | 46,3% |
| 431256 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN | | 290.374.576 | 186.798.599 | 103.575.977 | 55,4% |
| 431258 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN | | 148.015.276 | 109.182.334 | 38.832.942 | 35,6% |
| 431262 FARMACIA E INSUMOS | | 3.373.869.375 | 721.784.017 | 2.652.085.358 | 367,4% |
| 431295 OTROS SERVICIOS DE CONEXIÓN | | 221.749.532 | 548.756.491 | (327.006.959) | -59,6% |
| 4395 DEV,REB Y DSCTOS (DB) | | - | (8.670.898) | 8.670.898 | -100,0% |
| 4395 OTROS SERVICIOS CONEXOS | | - | (8.670.898) | 8.670.898 | -100,0% |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | 47.289.256.906 | 39.858.461.862 | 7.430.795.044 | 18,6% |
| COSTO DE VENTAS | | | | | |
| 63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 19 | 41.974.110.543 | 37.602.454.351 | 4.371.656.192 | 11,6% |
| 6310 SERVICIOS DE SALUD | | 41.974.110.543 | 37.602.454.351 | 4.371.656.192 | 11,6% |
| 631001 URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMOS | | 5.975.895.054 | 4.528.674.282 | 1.447.220.772 | 32,0% |
| 631015 SERV AMBULAT CONSULTA EXTERNA | | 778.862.274 | 1.395.402.129 | (616.539.855) | -44,2% |
| 631016 SERV AMBULAT CONSULTA ESPECIALIZADA | | 1.173.801.028 | - | - | - |
| 631018 ACTIVIDADES PROMOCION Y PREVENCIÓN | | 828.234.946 | - | 828.234.946 | 100,0% |
| 631019 ACTIVIDADES EXTRAMURALES | | 456.160.675 | - | - | - |
| 631025 SERV HOSPITALIZACION EST GRAL | | 11.769.651.076 | 15.003.371.480 | (3.233.720.404) | -21,6% |
| 631026 HOSPITAL UNIDAD DE CUID INTENS | | 6.569.195.445 | 5.225.493.540 | 1.343.701.905 | 25,7% |
| 631035 SERV QUIR Y SALAS--QUIRÓFANOS | | 8.286.651.160 | 7.628.573.764 | 658.077.396 | 8,6% |
| 631036 SERV QUIROF Y SALAS--SALAS DE PARTO | | 1.012.114 | - | - | - |
| 631040 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO | | 2.281.297.585 | 1.762.954.333 | 518.343.252 | 29,4% |
| 631041 APOYO DIAGNOSTICO-RADIOLOGÍA | | 1.310.433.034 | 904.997.360 | 405.435.674 | 44,8% |
| 631043 OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO | | 43.166 | - | - | - |
| 631050 APOYO TERAPEUTIVO Y REHABILITACION | | 1.170.185.950 | 210.558.325 | 959.627.625 | 455,8% |
| 631066 SERVICIOS DE AMBULANCIA | | 575.529.935 | 942.429.138 | (366.899.203) | -38,9% |
| 631067 OTROS SERVICIOS | | 797.157.101 | - | - | - |
| TOTAL COSTO DE VENTAS | | 41.974.110.543 | 37.602.454.351 | 4.371.656.192 | 11,6% |
| UTILIDAD BRUTA | | 5.315.146.363 | 2.256.007.511 | 3.059.138.852 | 135,6% |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | | | | |
| 51 ADMINISTRACION | 18 | 6.357.070.589 | 8.487.601.510 | (2.130.530.921) | -25,1% |
| 5101 SUELDOS Y SALARIOS | | 643.128.866 | 542.998.813 | 100.130.053 | 18,4% |
| 5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 16.296.088 | 5.631.661 | 10.664.427 | 189,4% |
| 5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 147.787.999 | 129.641.220 | 18.146.779 | 14,0% |
| 5104 APORTES SOBRE LA NOMINA | | 30.785.848 | 26.956.730 | 3.829.118 | 14,2% |
| 5107 PRESTACIONES SOCIALES | | 250.671.462 | 180.832.188 | 69.839.274 | 38,6% |
| 5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 31.347.771 | 2.167.671 | 29.180.100 | 1346,1% |
| 5111 GENERALES | | 5.182.054.959 | 7.515.608.894 | (2.333.553.935) | -31,0% |
| 5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 54.997.596 | 83.764.333 | (28.766.737) | -34,3% |
| EBITDA | | (1.041.924.226) | (6.231.593.999) | 5.189.669.773 | -83,3% |
| 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 18 | 3.042.506.686 | 1.621.652.169 | 1.420.854.517 | 87,6% |
| 5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 1.265.156.031 | 108.633.591 | 1.156.522.440 | 1064,6% |
| 5350 DETERIORO DE INVENTARIOS | | - | 17.010.611 | - | - |
| 5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 662.890.218 | 409.311.555 | 253.578.663 | 62,0% |
| 5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 52.220.190 | - | 52.220.190 | 100,0% |
| 5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | | 1.062.240.247 | 1.086.696.412 | (24.456.165) | -2,3% |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL | | (4.084.430.912) | (7.853.246.168) | 3.768.815.256 | -48,0% |



| | DICIEMBRE DE 2020 | DICIEMBRE DE 2019 | VARIACIÓN \$ | VARIACIÓN % |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| INGRESOS NO OPERACIONALES | 17 | | | |
| OTROS INGRESOS | 10.831.284.048 | 10.118.684.696 | 712.599.352 | 7,0% |
| 4430 SUBVENCIONES | 1.511.705.948 | 6.901.117.290 | (5.389.411.342) | -78,1% |
| 4802 FINANCIEROS | 2.593.042.828 | 41.610.814 | 2.551.432.014 | 6131,7% |
| 4808 ORDINARIOS | 6.626.821.259 | 2.082.543.746 | 4.544.277.513 | 218,2% |
| 4830 REVERSION CXC | 99.714.013 | 1.093.412.846 | (993.698.833) | -90,9% |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | 10.831.284.048 | 10.118.684.696 | 712.599.352 | 7,0% |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 18 | | | |
| 58 OTROS EGRESOS | 3.650.310.629 | 1.521.049.082 | 2.129.261.547 | 140,0% |
| 5802 COMISIONES | 2.832.414.473 | 28.172.943 | 2.804.241.530 | 9953,7% |
| 5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOSAS) | 718.098.004 | 524.245.460 | 193.852.544 | 37,0% |
| 5890 GASTOS DIVERSOS | 99.798.152 | 968.164.783 | (868.366.631) | -89,7% |
| 5895 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS | - | 465.896 | (465.896) | -100,0% |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 3.650.310.629 | 1.521.049.082 | 2.129.261.547 | 140,0% |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA | 3.096.542.507 | 744.389.446 | 2.352.153.061 | 316,0% |

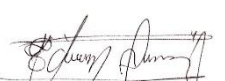
DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL

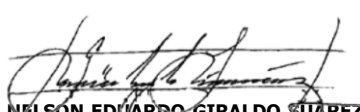
EDWIN ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR
TP 107201 - T

NELSON EDUARDO GONZALEZ SUAREZ
REVISOR FISCAL
T.P. No 174398 - T
En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional.
(Ver dictamen adjunto)

| Evento | Capital Fiscal | Resultados de Ejercicios anteriores | Resultados del Ejercicio | Total |
|---|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Saldo al 31/12/2020 | 25.056.207.216 | 6.342.761.444 | - | 31.398.968.660 |
| Reclasificacion Periodos Anteriores | - | 744.389.446 | -744.389.446 | - |
| Utilidad /Perdida Neta obtenida en el ejercicio 2021 | - | - | 3.096.542.507 | 3.096.542.507 |
| Variación Ganancias o pérdidas por revaluación de propiedades | - | 1.651.878.124 | - | - |
| Saldo al 31/12/2021 | <u>25.056.207.216</u> | <u>8.739.029.014</u> | <u>3.096.542.507</u> | <u>36.891.778.737</u> |


DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL


EDWIN ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR
TP 107201 - T

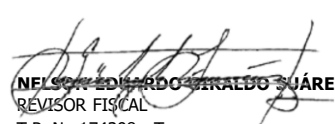

NELSON EDUARDO GIRALDO SUAREZ
REVISOR FISCAL
T.P. No 174398 - T
En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional.
(Ver dictamen adjunto)

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | DICIEMBRE 31 2021 | DE | DICIEMBRE 31 DE 2020 | VARIACIÓN \$ |
|---|-----------------------|----|-------------------------|-----------------------|
| Actividades de Op | NOTA 37 | | | |
| Utilidad o (Pérdida) del ejercicio | 3.096.542.507 | | 744.389.444 | 2.352.153.063 |
| Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo | | | | |
| Deterioro inventarios | 0 | | 17.010.611 | -17.010.611 |
| Provisiones Deudores | 1.159.362.354 | | -2.368.734.754 | 3.528.097.108 |
| Provisiones Contingencias | 804.155.343 | | 63.815.274 | 740.340.069 |
| Depreciación acumulada | 1.878.584.331 | | -3.984.861.465 | 5.863.445.796 |
| Amortización acumulada de intangibles | 52.163.682 | | 71.366.859 | -19.203.177 |
| EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN | 6.990.808.217 | | -5.457.014.031 | 12.467.025.425 |
| Flujo en entidades de operación | | | | |
| Deudores | 1.125.964.689 | | 4.283.921.359 | -3.157.956.670 |
| Inventarios | -82.981.576 | | -81.457.310 | -1.524.266 |
| Anticipos | 87.444.570 | | -87.058.918 | 174.503.488 |
| Gastos pagados por anticipado | -86.407.914 | | -67.761.484 | -18.646.430 |
| Depósitos entregados en garantía | -4.460.886.195 | | 1.018.719.058 | -5.479.605.253 |
| Intangibles | -140.687.040 | | -26.802.068 | -113.884.972 |
| Proveedores De Bienes Y Servic | -2.769.126.713 | | -2.140.207.571 | -628.919.142 |
| Obligaciones Laborales | 20.527.023 | | -13.411.330 | 33.938.353 |
| Otros pasivos | 250.749.475 | | -5.304.455 | 256.053.930 |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | -6.055.403.681 | | 2.880.637.282 | -8.936.040.963 |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 935.404.536 | | -2.576.376.749 | 3.530.984.462 |
| Flujo de las Actividades de Inversion | | | | |
| Inversiones | 25.067.149 | | -3.029.130 | 28.096.279 |
| Adquisición de Propiedad Planta y Equipo | -737.121.945 | | 2.844.728.838 | -3.581.850.783 |
| FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | -712.054.796 | | 2.841.699.708 | -3.553.754.504 |
| Flujo de actividades de financiación | | | | |
| Financiamiento interno a corto plazo | 480.000.000 | | 0 | 480.000.000 |
| FLUJO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 480.000.000 | | 0 | 480.000.000 |
| DISMINUCIÓN O AUMENTOS NETO DEL EFECTIVO EN EL PER | 703.349.740 | | 265.322.959 | -22.770.042 |
| Saldo de efectivo al inicio del periodo | 453.615.921 | | 188.292.962 | 265.322.959 |
| Saldo de efectivo al final del periodo | 1.156.965.661 | | 453.615.921 | 242.552.917 |


DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
REPRESENTANTE LEGAL


EDWIN ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR
TP 107201 - T


NELSON EDUARDO BERNALDO SUÁREZ
REVISOR FISCAL
T.P. No 174398 - T
En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional.
(Ver dictamen adjunto)

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
NIT 890.980.066-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Contenido

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGUI

| | |
|--|----|
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 4 |
| 1.1. Identificación y funciones | 4 |
| 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 4 |
| 1.3. Base normativa y periodo cubierto | 4 |
| 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura | 4 |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS | 5 |
| 2.1. Bases de medición | 5 |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad | 5 |
| 2.3. Tratamiento de la moneda extranjera | 5 |
| 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable | 5 |
| 2.5. Otros aspectos | 5 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 6 |
| 3.1. Juicios | 6 |
| 3.2. Estimaciones y supuestos | 6 |
| 3.3. Correcciones contables | 6 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES | 7 |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 16 |
| Composición | 16 |
| 5.1. Depósitos en instituciones financieras | 17 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 18 |
| Composición | 18 |
| 6.1. Inversiones de administración de liquidez | 18 |
| NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR | 18 |
| Composición | 19 |
| NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR | 19 |

| | |
|--|----|
| Composición | 20 |
| NOTA 9. INVENTARIOS | 20 |
| Composición | 20 |
| NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 21 |
| Composición | 21 |
| NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES | 23 |
| Composición | 23 |
| NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR | 23 |
| Composición | 23 |
| NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 25 |
| Composición | 25 |
| 13.1. Beneficios a los empleados a corto plazo | 25 |
| 13.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo | 25 |
| NOTA 14. PROVISIONES | 26 |
| Composición | 26 |
| 14.1. Litigios y demandas | 26 |
| NOTA 15. OTROS PASIVOS | 26 |
| Composición | 26 |
| 15.1. Desglose – Subcuentas otros | 26 |
| NOTA 16. PATRIMONIO | 27 |
| Composición | 27 |
| 16.1. Otro resultado integral (ORI) del periodo | 27 |
| NOTA 17. INGRESOS | 27 |
| Composición | 27 |
| NOTA 18. GASTOS | 28 |
| Composición | 28 |
| 18.1. Gastos de administración, de operación y de ventas | 28 |

| | |
|---|----|
| 18.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 28 |
| NOTA 19. COSTOS DE VENTAS | 29 |
| Composición | 29 |
| NOTA 20. REVELACIONES | 29 |

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Hospital San Rafael de Itagüí inicia en el año 1951, cuando en la Alcaldía Municipal se reunieron las personas más prestantes de la comunidad y conformaron una Junta con el fin de elaborar los estatutos para un hospital local, los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Higiene en 1952.

En 1953 la señora María Teresa Vélez Uribe cedió al Municipio unos terrenos y se inició la construcción del actual Hospital. En 1966 el Municipio donó un terreno anexo, para realizar una primera ampliación que se concluyó en 1972. Ese mismo año se reformaron sus estatutos, quedando El Hospital San Rafael de Itagüí como una entidad sin ánimo de lucro y consagrada al servicio de la comunidad.

En 1979 El Hospital es adscrito al Sistema Nacional de Salud; posteriormente en 1982 con una reforma en los estatutos y por decisión de la Junta sus instalaciones y su personal son entregados al Servicio Seccional de Salud de Antioquia.

Luego, en 1988 entra a ser considerado dentro del Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí, constituyéndose en el eje central de la Red de Servicios de Salud para la localidad. De esta manera, se inicia el proceso de consolidación como Hospital de segundo nivel de complejidad en la atención de salud y sitio de referencia para las unidades de salud de la zona sur del Valle de Aburra.

En 1994 para adecuarse al nuevo Sistema de Seguridad Social, la Honorable Asamblea Departamental transforma el Hospital San Rafael de Itagüí en Empresa Social del Estado.

En febrero 15 de 2007 el Hospital asume la operación de la antigua sede del ISS en el Municipio de Itagüí Clínica Santa María del Rosario. El 19 de diciembre mención de Honor por ser experiencia exitosa en Direccionamiento Estratégico, en concurso realizado por el Departamento de Antioquia en el Premio a la Excelencia Hospitalaria 2007 – 2008.

El Hospital San Rafael de Itagüí, cubre los servicios de baja y mediana complejidad de atención en cirugía general, medicina interna, ortopedia y trauma, oftalmología, urología, Otorrino, ginecobstetricia y recibe las remisiones principalmente de la Estrella, Caldas e igualmente demanda de Suroeste Antioqueño. Es un centro con especialización en trauma y ortopedia.

Es importante mencionar que la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí se encuentra categorizada en riesgo Alto desde el año 2012 de acuerdo con los siguientes actos administrativos expedidos por el Ministerio de Salud y Protección Social así:

- Resolución 2509 del año 2012
- Resolución 1877 del año 2013
- Resolución 2090 del año 2014

- Resolución 1893 del año 2015
- Resolución 2184 del año 2016
- Resolución 1755 del año 2017
- Resolución 2249 del año 2018
- Resolución 1342 del año 2019

1.2. Base normativa y periodo cubierto

Para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, su periodo contable comprende el tiempo máximo en que medirá los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, antes de efectuar operaciones contables de ajustes y cierre.

Así pues, la entidad define su periodo contable como el de un año en el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, podrá presentar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los usuarios sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre de periodo contable.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público. La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el Catálogo General de Cuentas para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público de la resolución 139 de 2015 y sus modificaciones al 31 de diciembre de 2021 (CGC versión 2015.8).

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados.

Los valores razonables fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, no presentó ajustes a sus estados financieros por hechos ocurridos después del cierre del periodo 2021.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público, requiere el uso de ciertos juicios contables en el proceso de aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores de libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

- Vida útil y valores de depreciación de propiedades, planta y equipo
- Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar e inventarios.
- Provisiones y contingencias

3.3. Correcciones contables

Son las realizadas mediante asientos de ajuste o reclasificación para establecer la situación correcta, por una mala aplicación de las políticas contables, revisando como se contabilizó, y propone finalmente como hay que realizar la anotación contable para que las partidas queden reconocidos de forma correcta.

Estos ajustes son necesarios para obtener el resultado contable de forma correcta, afectando activos, pasivos, ingresos y gastos, pudiendo variar el beneficio o pérdida del ejercicio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Efectivo

Los saldos presentados de estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo de la caja principal, los depósitos en Entidades Financieras y el valor el efectivo de uso restringido. Este último al cierre del periodo, la entidad lo tenía clasificado dentro de las siguientes categorías:

- Cuenta ahorro 382-51294-5 Banco de Bogotá Fondo de Vivienda
- Cuenta ahorro 015 – 000013 – 69 Bancolombia vacunación COVID

4.2. Inversiones en administración de liquidez

La entidad reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros que posee en instrumentos de deuda con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ clasifica las inversiones de administración de liquidez al costo que corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable, dentro de esta categoría la entidad posee una inversión en la cooperativa de hospitales de Antioquia COHAN.

4.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar reconocidas por la entidad son los derechos que adquiere en el ejercicio de sus actividades de prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad con énfasis en ortopedia y traumatología, Subvenciones por cobrar que son aquellos recursos obtenidos por la entidad para el cumplimiento de un fin o proyecto específico y otros deudores que son aquellos conceptos como arrendamientos, reclamaciones y otros.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGUI clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, debido a que no otorga plazos de pago superiores a los establecidos, estas corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos normales de crédito, en promedio concede plazos de 30, 60, 90 o 120 días, atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector (Estos plazos difieren según cada contrato firmado por la entidad).

4.4. Préstamos por cobrar

La E.S.E reconoce como préstamos por cobrar, los recursos financieros que destina para otorgar créditos a sus empleados públicos y trabajadores oficiales.

Los préstamos por cobrar se clasifican en la categoría de costo amortizado.

4.5. Inventarios

La E.S.E reconoce como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tengan con la intención de consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Dentro del grupo de inventarios se encuentran los siguientes elementos y se miden por el costo de adquisición:

- Medicamentos
- Materiales médico-quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Banco de componentes anatómicos y de Sangre

4.6. Propiedad, planta y equipo

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como propiedades, planta y equipo, los bienes que cumplan las siguientes características:

- Activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo contable.
- Recursos controlados por la entidad de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y de los cuales asume los riesgos.
- Bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes cuyo costo sea hasta 2 SMLV (Se depreciarán a un año) y se denominarán bienes de mínima cuantía.
- Los bienes que superen los 2 SMLV se depreciarán según lo estipulado en la tabla de vida útil asignada al grupo que pertenezca el activo.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta (Reconociéndose este mayor valor por su costo neto). En estos casos se afecta el cálculo futuro de la depreciación (Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos). La entidad verificará cada adición que se presente para analizar cómo proceder según el caso.

La entidad adopta un valor residual de 0 (cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se lleva a cabo por el método de línea recta y se utilizan las siguientes vidas útiles:

| Concepto | Vida útil (Meses) |
|----------|-------------------|
|----------|-------------------|

| | |
|--------------------------------|-----|
| Edificaciones | 600 |
| Plantas, ductos y túneles | 120 |
| Equipo de construcción | 120 |
| Equipo de ayuda audiovisual | 120 |
| Equipo de lavandería | 120 |
| Herramientas y accesorios | 60 |
| Equipo de comunicación. | 60 |
| Equipo médico científico | 120 |
| Equipo de montaje industrial | 120 |
| Muebles y enseres | 120 |
| Equipo de computación | 36 |
| Impresoras | 60 |
| Equipo de elevación | 120 |
| Equipo apoyo terapéutico | 120 |
| Equipo de aseo | 120 |
| Equipos de cocina y despensa | 120 |
| UPS y reguladores de voltaje | 120 |
| Equipo de transporte terrestre | 60 |
| Equipo menor cuantía | 12 |

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe 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 los requerimientos del estándar de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

4.7. Intangibles

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos bienes se miden por el costo y entre estos se encuentran las Licencias y los Softwares.

Elementos que no se reconocen como Activos intangibles:

- Marcas.
- Cabeceras de periódicos o revistas.
- Sellos o denominaciones editoriales.
- Lista de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente.
- Los desembolsos por actividades de capacitación.
- La publicidad.
- Actividades de promoción.

- Desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.
- Costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad;
- Desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

4.8. Deterioro del valor de los activos

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. El deterioro de un activo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, establece que se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo.

El deterioro se calcula restándole al valor en libros el valor recuperable del activo.

El deterioro del valor de los activos se le calcula a los activos que se consideren materiales por la entidad y que pertenezcan a los siguientes grupos contables:

- Propiedad, planta y equipo.
- Propiedades de inversión.
- Activos intangibles.

Deterioro de Propiedad, planta y equipo y Propiedades de inversión

El universo de activos que hacen parte de la propiedad, planta y equipo de la ESE Hospital san Rafael de Itagüí es muy amplio, razón por la cual solo se calcula deterioro a los 4 grupos de activos que tienen un porcentaje más representativo sobre el total de activos, los cuales son:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Equipo médico científico.
- Equipo de transporte.

Deterioro de Activos intangibles.

El cálculo del deterioro de intangibles se hará sobre una base del 10% de la alícuota de amortización siempre y cuando el software o la licencia se registre como un activo intangible y no como arrendamiento

4.9. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas 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, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E Hospital san Rafael de Itagüí clasifica sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que sus proveedores le conceden plazos de pago normales al negocio, manejando un promedio de 30 a 90 días, atendiendo las condiciones generales del sector.

4.10. Prestamos por pagar

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

Los préstamos por pagar se clasifican 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.

4.11. Beneficios a empleados

Este grupo contable abarca los beneficios a los empleados que comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a empleados aplicados en la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí son:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios pos-empleo.

Beneficios a empleados a corto plazo:

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados, que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, Cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, aportes a la seguridad social, bonos, beneficios no monetarios y Bonificaciones por antigüedad entre otras actividades de bienestar social.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se miden 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.

Beneficios a los empleados pos-empleo:

Se reconocen como beneficios pos-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad. Los beneficios pos-empleo que otorga la entidad son las pensiones que tiene a su cargo.

Los beneficios pos-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa que se haya reglamentado para este fin o, en su defecto, la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos-empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

Las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente y se indicará la fecha en que fue realizada.

Las ganancias y pérdidas actuariales afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

Las ganancias y pérdidas actuariales son cambios en el valor presente de la obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

4.12. Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

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.

Provisión por litigios

Cuando la entidad presente litigios o demandas en contra deberá reconocer una provisión cuando éstas tengan una probabilidad de pérdida mayor o igual al 50%.

4.13. Activos y Pasivos Contingentes

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 entidad 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 entidad. 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 esta y para satisfacerla, se requiera que la entidad 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.

Los pasivos 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 salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.14. Ingresos

Este grupo contable incluye los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades ordinarias (Estas actividades consideran el quehacer diario de la institución como la prestación de servicios de salud y los arrendamientos como ingresos por el uso de activos por parte de terceros), de ingresos por concepto de subvenciones y otros ingresos.

- Ingresos de Actividades Ordinarias

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. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

- Ingresos por prestación de servicios

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

Los ingresos por la prestación de servicios deben reconocerse en el momento en que el servicio es prestado sin importar si se ha facturado o no.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable y cuando al paciente se le da salida se factura el servicio prestado.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

Se reconocen como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los arrendamientos y los intereses.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo de la entidad.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la entidad por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realiza de acuerdo con la Norma de Arrendamientos.

4.15. 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.

4.16. Materialidad

La materialidad hace referencia a la importancia relativa que tiene cierta información y por la que merece ser reconocida o revelada, la contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo con este principio. Si cierta información es material significa que influye significativamente en los resultados, y por tanto debe ser revelada con claridad. Este principio está fuertemente asociado con las revelaciones.

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

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los estados financieros. El concepto en que se basa el cálculo de la materialidad, se le llama componente crítico, La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si se llegara a superar este umbral, se considera material.

La materialidad para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, se determina de acuerdo con los Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información, este se considera el componente crítico para la entidad.

Parámetros de materialidad

| Variable | Materialidad |
|---|--------------|
| Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información. | 1% |

Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2021 son acordes a las establecidas en las políticas contables adoptadas en la entidad.

4.17. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
 NOTA 12. Recursos naturales no renovables
 NOTA 13. Propiedades de inversión
 NOTA 15. Activos biológicos
 NOTA 16. Otros derechos y garantías
 NOTA 17. Arrendamientos
 NOTA 18. Costos de financiación
 NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
 NOTA 20. Préstamos por pagar
 NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
 NOTA 26. Cuentas de orden
 NOTA 31. Costos de transformación
 NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
 NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)
 NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
 NOTA 35. Impuesto a las ganancias
 NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 100.030.214 | 22.862.513 | 77.167.701 |
| Caja | 100.030.214 | 22.862.513 | 77.167.701 |

El hospital cerró con un saldo a diciembre 31 de 2021 en la caja de \$100.030.214 correspondiente a la caja principal, en la cual se depositan el efectivo registrado en las cajas de la sede 1 y sede 2.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

La entidad posee un saldo en instituciones financieras en moneda nacional, discriminado así:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|------------------------|-------------------|----------------------|
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$1.056.935.446 | 93.400.854 | (963.534.592) |
| CUENTAS CORRIENTES : | 258.589.802 | 11 | 258.589.802 |
| Bancolombia 6650-442010-1 | 11 | 11 | - |
| IDEA 10003187 | 258.589.791 | - | 258.589.791 |
| AHORRO : | 798.345.644 | 93.400.843 | 704.944.801 |
| BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 413593016601 | 316.376.338 | - | 316.376.338 |
| Bancolombia nomina 10062753872 | 87 | 290 | (203) |
| BANCOLOMBIA AHORROS BIENESTAR SOCIAL 6899 | 36.224 | - | 36.224 |
| BANCOLOMBIA FONDO VIVIENDA 66511152900 | 1.924.658 | - | 1.924.658 |
| BANCOL ASIGNACION DE RECURSOS CTA AHORROS 015-876979-94 | 3.800 | - | 3.800 |
| Bancolombia cuenta ahorros 6650-442399-0 | 270.549.330 | 21.883.172 | 248.666.158 |
| Banco de bogota 382545010 | 60.667 | - | 60.667 |
| BBVA aportes patronales 5600200123443 | 13.680 | 13.680 | - |
| BBVA CUENTA 5600200127326 | 87.496 | - | 87.496 |
| BBVA cuenta 5600200127326 | 87.496 | 87.496 | - |
| Banco de Bogotá giro directo 382512937 | 169.580.584 | 25.843.230 | 143.737.354 |
| Banco Bogotá 382-51295-2 | 1.711.472 | 1.710.471 | - |
| Banco de Bogotá cuenta 382-51294-5 | 38.001.304 | 43.862.504 | (5.861.200) |

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital San Rafael de Itagüí, al cierre, las cuentas bancarias se encontraban conciliadas, identificando claramente las partidas conciliatorias con el módulo de tesorería.

5.2. Efectivo de uso restringido

La entidad posee un saldo correspondiente a efectivo de uso restringido que tienen una destinación específica y esta discriminado así: Bienestar social con un saldo de \$36.224,

Bancolombia fondo de vivienda \$1.924.658 y proyecto compra de equipos biomédicos \$258.521.549.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 260.482.431 | 337.288.138 | (76.805.706) |
| IDEA 10011018 | 258.521.549 | 335.356.122 | (76.834.573) |
| BANCOLOMBIA 665-111529-00 | 1.924.658 | 1.896.190 | 28.468 |
| BANCOLOMBIA 665-060968-99 | 36.224 | 35.825 | 399 |

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones del periodo terminado al 31 de diciembre del 2021 por valor de \$ 81.112.919 corresponden a una inversión de administración de liquidez al costo en la cooperativa de hospitales COHAN, estas inversiones se tienen para fines estratégicos, como lo es la adquisición de insumos.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 81.112.919 | 106.180.068 | - 25.067.149 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 81.112.919 | 106.180.068 | - 25.067.149 |
| Inversiones de administración de liquidez | 81.112.919 | 106.180.068 | - 25.067.149 |

Del valor registrado al momento del cierre de la vigencia el Hospital corresponde al certificado expedido por la Cooperativa de Hospital de Antioquia - COHAN a diciembre 31 de 2021.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar del periodo terminado al 31 de diciembre del 2021 corresponden a:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 31.404.448.823 | 33.684.308.695 | (2.279.859.872) |
| Prestación de servicios de salud | 26.046.734.475 | 33.085.964.315 | (7.039.229.840) |
| Otras cuentas por cobrar | 876.243.294 | 598.344.384 | 277.898.910 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 8.793.044.089 | 3.152.210.677 | 5.640.833.412 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR) | (4.311.573.035) | (3.152.210.681) | 1.159.362.354 |

Los deudores corresponden a:

Prestación de servicios de salud que según el plazo normal definido se esperan recuperar en aproximadamente 120 días. Las cuentas por cobrar por servicios de salud han presentado una disminución del 21,28 % equivalente a \$7.039.229.840, con relación al año 2020. La disminución de la Cartera corresponde al buen comportamiento de los pagos efectuados por las distintas entidades responsables de pago.

La cartera de particulares que se encuentra incluida en las cuentas por cobrar prestación de servicios de salud, corresponden a servicios prestados a personas naturales cuya gestión de cobro se materializa en la firma de acuerdos de pago, de pagarés y se realizan llamadas telefónicas y gestión de cobro por el área de cobro coactivo de la E.S.E. El total de esta cartera es de \$1.435.503.694 de los cuales \$1.196.480.102 corresponden a difícil cobro y \$239.023.592 corresponde a cartera corriente.

Otras cuentas por cobrar corresponden a los siguientes conceptos: incapacidades \$9.231.330,00, Arrendamientos de bienes inmuebles (cafetería, DISTRIBUIDORA LA MAYORISTA; maquina dispensadora de productos, Inversiones GACOV; Unidad renal, DAVITA; Unidad cardiología, ANGIOSUR; Lavandería, PROLAQUIM) por \$78.698.267, otras cuentas por cobrar por \$1.126.176.151 otros deudores, SGP pensión y cesantías.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Tiene un saldo de \$ 4.311.573.035, el cual se determina de acuerdo con la política contable de deterioro, este rubro tuvo un aumento de 36.8% comparativamente con el año 2020. El área de Cartera de la E.S.E, reportará a contabilidad a más tardar el 15 de enero de cada año, si existen indicios de deterioro y realizará el cálculo de este con corte a diciembre 31 del año correspondiente

El proceso de deterioro no significa que su reconocimiento sea pérdida de cartera, sino una alerta que esos saldos están entrando a estado de difícil cobro.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Dentro de esta cuenta se encuentran los préstamos de Bienestar Social y Préstamos del Fondo de Vivienda, los cuales han venido cancelándose oportunamente al hospital.

Al cierre del 31 de diciembre de 2021, dentro de las cuentas por cobrar están los saldos de deudas por parte de los funcionarios de planta de la entidad, por concepto de compra de vivienda, Seguro de vivienda y préstamo de bienestar social. Estos préstamos se otorgan a tasas por debajo del mercado financiero.

La desagregación de los créditos de vivienda que se presentan en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de los años 2021 es el siguiente:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 2.659.681 | 129.564.420 | 126.904.739 |
| Créditos fondo vivienda | 1.657.506 | 119.925.795 | 118.268.289 |
| Créditos fondo bienestar social | 1.002.175 | 9.638.625 | 8.636.450 |

Estos préstamos se califican como beneficios a los empleados como estrategia en el mejoramiento de la calidad de vida de ellos y sus familias.

Estos préstamos son deducidos a cada empleado de la nómina mensualmente, actualmente solo se están realizando préstamos por bienestar social, los préstamos para vivienda no se están realizando.

Los créditos de vivienda están respaldos con hipoteca a favor del Hospital y los créditos de bienestar social con pagare, los cuales reposan en los archivos del área de Gestión Humana.

NOTA 9. INVENTARIOS

El saldo de inventarios al 31 de diciembre de 2021 comprende lo siguiente:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|
| INVENTARIOS | 627.581.959 | 660.258.303 | (32.676.344) |
| Medicamentos | 332.273.781 | 176.036.862 | 156.236.919 |
| Materiales médico - quirúrgicos | 285.271.285 | 480.960.535 | (195.689.250) |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 2.317.557 | 0 | 2.317.557 |
| Banco de componentes anatómicos y de sangre | 7.719.336 | 3.260.906 | 4.458.430 |

El valor del inventario tuvo un incremento del 12.6 % debido al aumento de la prestación de servicios en salud por efectos de la cuarta variante COVID-19, lo cual generó tener un mayor stock de inventario.

La E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí, incluye dentro de la cuenta de inventarios la papelería, elementos de aseo y cafetería y repuestos, ya que normalmente estos insumos se compran

y se consumen inmediatamente por no hacer parte directa del ingreso operacional por tal razón son llevados a las cuentas de resultado del periodo el valor total de la cuenta de inventarios a diciembre 31 de 2021 es de \$743.239.880.

NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del 31 de diciembre de 2021, el Hospital no tiene pignorados ni hipotecados ningún activo fijo. Toda la cuenta de propiedad, planta y equipos es presentada en el Activo No Corriente.

La desagregación de la Propiedad, Planta y Equipos presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

| | Terrenos | Bienes muebles en bodega | Edificaciones | Plantas y ductos | Maquinaria y equipo | Equipo médico y científico | Mueble-enseres y equipo de oficina | Equipos de comunicación y computo | Equipo de transporte tracción y | Equipos de comedor cocina desp | Depreciación acumulada (cr) | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO |
|-----------------------|---------------|--------------------------|----------------|------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| | 5.850.896.000 | 14.478.899 | 21.988.928.922 | 323.625.669 | 1.811.298.401 | 14.475.017.758 | 757.101.288 | 898.211.874 | 574.101.200 | 37.796.903 | -8.093.143.355 | 38.638.313.559 |
| SUBVENCIÓN | - | 174.236.535 | - | - | - | 1.651.878.124 | - | - | - | - | - | 1.826.114.659 |
| TRASLADO ACTIVOS FUOS | - | 14.478.899 | - | - | 8.759.689 | - | 4.915.691 | 803.519 | - | - | - | - |
| COMPRAS | - | - | - | - | - | 292.007.987 | - | 144.586.295 | - | - | - | 436.594.282 |
| RECLASIFICACIÓN | - | - | - | - | 2.352.216 | - | 20.904.316 | - | 12.000 | 17.249.153 | - | 6.019.379 |
| COMODATO | - | - | - | - | - | 132.310.507 | - | - | - | - | - | 132.310.507 |
| GASTO DEPRECIACIÓN | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -1.878.584.331 | -1.878.584.331 |
| | 5.850.896.000 | 174.236.535 | 21.988.928.922 | 323.625.669 | 1.817.705.874 | 16.551.214.376 | 741.112.663 | 1.043.601.688 | 574.089.200 | 55.046.056 | -9.971.727.686 | 39.148.729.297 |

A diciembre 31 de 2021 el Hospital presentó las siguientes características en la propiedad planta y equipo:

- La entidad no posee ningún elemento de propiedades, planta y equipo que tenga pignorado o en garantía.
- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo.
- No se recibieron informes internos de que hayan tenido pérdidas de valor los activos más representativos del grupo de la propiedad, planta y equipo.
- No realizó adiciones ni demoliciones al inmueble.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos, es decir, se aplica el mismo método de distribución.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

Otros activos que posee la entidad corresponden al momento del cierre del periodo 2021:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|----------|------|------|-----------------|
|----------|------|------|-----------------|

| ACTIVOS INTANGIBLES | 7.891.498.341 | 3.343.125.444 | 4.548.372.897 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Bienes y Servicios Pagados por Anticipado | 531.821.007 | 445.413.093 | 86.407.914 |
| Avances y anticipos | 0 | 87.444.570 | (87.444.570) |
| Depósitos entregados en garantía | 7.223.043.017 | 2.762.156.823 | 4.460.886.194 |
| Intangibles | 277.862.374 | 137.175.334 | 140.687.040 |
| Amortización acumulada de intangible | (141.228.057) | (89.064.375) | 52.163.682 |

- Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a: seguro, pólizas, licencias, software, beneficio a empleados.
- Los depósitos entregados en garantía corresponden a embargos realizados en contra de la ESE, los cuales se encuentran en el Juzgado Segundo de Itagüí.
- Los activos intangibles corresponden a licencias, con un tiempo de amortización de 3 años, según las políticas contable de la entidad, con su respectiva amortización.

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2021 comprende lo siguiente:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 40.359.030.871 | 43.128.157.586 | -2.769.126.715 |
| PASIVO CORRIENTE | 15.790.921.226 | 19.383.325.679 | -3.592.404.453 |
| Proveedores De Bienes Y Servicios | 2.706.620.807 | 3.690.731.602 | -984.110.795 |
| Recaudos A Favor De Terceros | 447.653.352 | - | 447.653.352 |
| Descuentos de nomina | 4.085.421 | 10.165.262 | -6.079.841 |
| Retención En La Fuente E Impto. | 244.871.970 | 77.523.514 | 167.348.456 |
| Impuesto Al Valor Agredo IVA | 24.360.878 | 21.682.336 | 2.678.542 |
| Otras cuentas por pagar | 12.363.328.798 | 15.583.222.965.00 | -3.219.894.167 |
| PASIVO NO CORRIENTE | 24.568.109.645 | 23.744.831.907 | 823.277.738 |
| Proveedores De Bienes Y Servir | 4.734.091.923 | 4.626.596.094 | 107.495.829 |
| Recaudos A Favor De Terceros | 5.070.778.598 | 5.097.541.383 | -26.762.785 |
| Otras cuentas por pagar | 14.763.239.124 | 14.020.694.430 | 742.544.694 |

El saldo que posee la entidad en la adquisición de bienes y servicios corresponde a proveedores personas naturales y jurídicas nacionales que son necesarios para desarrollar su objeto social los cuales le venden bienes y servicios al Hospital San Rafael de Itagüí. El saldo disminuyó dado que se realizó el descargue de obligaciones a proveedores por prescripción de factura el cual se ejecutó de conformidad a lo ordenado por comité de sostenibilidad contable.

Se presento una disminución de las cuentas por pagar del 6.42 %, producto del buen comportamiento en el recaudo de cartera y de otra parte se descargaron cuentas por pagar por concepto de prescripción por valor de \$ 2.571.540.921 aprobados mediante comité de sostenibilidad.

En el mes de septiembre el Hospital obtuvo un crédito de tesorería por valor de \$600.000.000 con la entidad financiera Banco de Bogotá, para obtener liquidez y cumplir obligaciones urgentes y necesarias. El saldo adeudado a diciembre 31 de 2021 es de \$ 480.000.000.

El saldo correspondiente a recaudos a favor de terceros correspondiente a estampillas departamentales, los cuales se detallan a continuacion

| CONCEPTO | VALOR |
|---------------------------|----------------------|
| Estampillas Proancianos | 2.296.107.021 |
| Estampillas ProDesarrollo | 738.875.225 |
| Estampillas Prohospitales | 1.291.578.140 |
| Estampillas Politécnico | 504.712.327 |
| Estampilla ProDesarrollo | 455.574.022 |
| TOTAL | 5.286.846.736 |

- El saldo correspondiente a descuentos de nómina esta discriminado así:

| CONCEPTO | VALOR |
|------------------------------|-----------|
| Aportes a fondos pensionales | 580.000 |
| Sindicatos | 410.788 |
| Cooperativas | 1.999.579 |
| Libranzas | 617.090 |
| Embargos judiciales | 477.964 |
| Total | 4.085.421 |

- El saldo correspondiente a retención en la fuente está compuesto por: retención por honorarios, servicios, arrendamientos, compras, a empleados artículo 383 del E.T, impuesto a las ventas retenido por consignar, retención de impuesto de industria y comercio y por compras a diciembre 31 de 2021
- A diciembre 31 de 2021 la ESE cerro con un saldo por pagar por concepto de retención en la fuente y retención de iva, por valor de \$239.049.000 y Impuestos sobre la ventas -IVA la suma de \$24.361.000 los cuales se pagan en la vigencia siguiente de acuerdo a Calendario tributario.
- El saldo correspondiente al impuesto al valor agregado IVA está compuesto por: Arrendamientos al 19%, por concepto de espacios arrendados a las siguientes

empresas: Distribuidora la Mayorista, Inversiones Gacov S.A.S., Davita, Angiosur y Prolaquim S.A.S.

- El saldo correspondiente a otras cuentas por pagar corresponde a:

| CONCEPTO | VALOR |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Obligaciones pagadas por terceros | 80.467.114 |
| Seguros | 454.263 |
| Servicios públicos | 391.875.511 |
| Honorarios | 6.947.060.648 |
| Servicios | 19.706.710.385 |
| TOTAL | 27.126.567.922 |

NOTA 13. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados que posee la entidad son de corto plazo correspondientes a: Nomina por pagar, cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios, Prima de navidad y Bonificaciones. Todos los pasivos serán cancelados en un periodo inferior a los 12 meses.

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 418.252.674 | 397.725.651 | 20.527.023 |
| Nomina por pagar | - | - | - |
| Cesantías | 154.204.071 | 150.415.536 | 3.788.535 |
| Intereses a las Cesantías | 18.504.488 | 17.393.869 | 1.110.619 |
| Vacaciones | 81.773.121 | 76.207.161 | 5.565.960 |
| Prima De Vacaciones | 81.578.237 | 76.071.342 | 5.506.895 |
| Prima de Servicios | 35.887.876 | 33.051.443 | 2.836.433 |
| Prima de navidad | 11.762.366 | 12.283.729 | -521.363 |
| Bonificaciones | 34.542.514 | 32.302.571 | 2.239.943 |

Los saldos de las prestaciones sociales corresponden a las causadas durante el año 2021 que se acumulan para ser pagadas en el año 2022.

NOTA 14. PROVISIONES CONTINGENCIAS

La provisión para litigios o demandas durante el 2021 se realizó teniendo en cuenta el procedimiento establecido por la E.S.E en las políticas contables y según análisis realizado por el área jurídica indicando la instancia en la que se encuentran los procesos.

Se realizó con base actualización IPC noviembre 2021 (0,5 %) con los procesos considerados en alto riesgo (50 % y superior en probabilidad de fallo en contra), se realizó con base a lo analizado en comité de sostenibilidad contable.

El saldo de la provisión al 31 de diciembre de 2021 comprende lo siguiente:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| PROVISIONES | 1.890.851.755 | 1.086.696.412 | 804.155.343 |
| Litigios y demandas | 1.890.851.755 | 1.086.696.412 | 804.155.343 |

Las demandas totales en contra de la ESE ascienden a cincuenta y nueve millones quinientos cuarenta y seis mil novecientos cuarenta y cuatro mil novecientos once pesos \$59.546.944.911 de los cuales

NOTA 15. OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| OTROS PASIVOS | 510.178.133 | 259.428.658 | 250.749.475 |
| Avances y anticipos recibidos | 510.178.133 | 259.428.658 | 250.749.475 |

En otros pasivos se encuentran anticipos recibidos de particulares por pago de copagos para cirugías y pacientes hospitalizados. Esta cuenta debe ser sometida a revisión para determinar la compensación de saldos y lo demás sometido al Comité de saneamiento y sostenibilidad contable mediante revisión y autorización para dar de baja. Estas cifras vienen desde el año 2017 hasta 2021.

NOTA 16. PATRIMONIO

A continuación, se presenta un resumen de las cuentas más importantes del patrimonio y sus variaciones:

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| PATRIMONIO | 36.891.778.736 | 32.143.358.104 | 4.748.420.632 |

| | | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Capital Fiscal | 25.056.207.216 | 25.056.207.216 | 0 |
| Resultados Ejercicios Anteriores | 8.739.029.013 | 6.342.761.444 | 2.396.267.569 |
| Resultados Del Ejercicio | 3.096.542.507 | 744.389.444 | 2.352.153.063 |

El patrimonio de la E.S.E., San Rafael de Itagüí, está conformado por el capital fiscal, Resultados de Ejercicios Anteriores y resultados del ejercicio.

El patrimonio presentó un aumento significativo producto de subvención transferidas por la Gobernación de Antioquia, Cruz Roja Colombiana, Municipio de Itagüí, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y particulares para cumplir la demanda por efectos de COVID-19.

NOTA 17. INGRESOS

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS | 58.120.540.950 | 49.977.146.558 | 8.143.394.392 |
| Venta de servicios de salud | 47.289.256.904 | 39.858.461.862 | 7.430.795.042 |
| Transferencias y subvenciones | 1.511.705.947 | 6.901.117.290 | (5.389.411.343) |
| Otros ingresos | 9.319.578.099 | 3.217.567.406 | 6.102.010.693 |

Los Ingresos por la prestación de servicios de salud, presento un incremento en un 18.64% en relación con el año 2020, esta situación se explica por el aumento en la alta facturación por demanda en la atención de Covid-19 especialmente en las áreas de Hospitalización, cuidados intensivos y quirófanos y salas de parto producto de subvención transferidas por la Gobernación de Antioquia, Cruz Roja Colombiana, Municipio de Itagüí, Ministerio de Hacienda y Crédito Público y particulares para cumplir la demanda por efectos de COVID-19.

Entre la facturación de los servicios de salud, vale la pena destacar que se encuentra concentrada en los régimen subsidiado y contributivo, aproximadamente, representado en la entidad Savia Salud EPS.

La E.S.E. Hospital San Rafael, para la vigencia 2021, solo tenía contrato por evento con algunas Entidades prestadoras de servicios, con respecto aquellas Entidades prestadoras de servicios con las cuales el Hospital no tenía contrato suscrito, pero que debido a circunstancias concretas debió prestar atención a sus usuarios afiliados por tratarse de atenciones de Urgencias o aspectos normativos que obligan a que toda IPS/ESE a nivel nacional tenga el deber de atender, aun sin existir un contrato suscrito.

Los otros ingresos fueron obtenidos por conceptos como: arrendamientos, ingreso por intereses financieros, recursos de estampilla pro-hospital, reversión de las perdidas por deterioro de valor en las cuentas por cobrar entre otros,

NOTA 18. GASTOS

Los gastos del periodo 2021 tienen la siguiente estructura:

| CONCEPTO | 2,021 | 2,020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS | 13.049.887.899 | 11.630.302.760 | 1.419.585.139 |
| Sueldos y Salarios | 643.128.865 | 542.998.813 | 100.130.052 |
| Contribuciones Imputadas | 16.296.088 | 5.631.661 | 10.664.427 |
| Contribuciones Efectivas | 147.787.999 | 129.641.220 | 18.146.779 |
| Aportes Sobre La Nomina | 30.785.847 | 26.956.730 | 3.829.117 |
| Prestaciones sociales | 250.671.461 | 180.832.188 | 69.839.273 |
| Otros gastos de Personal | 31.347.771 | 2.167.671 | 29.180.100 |
| Generales | 5.182.054.959 | 7.515.608.894 | -2.333.553.935 |
| Impuestos Contribuciones Y Tas | 54.997.596 | 83.764.333 | -28.766.737 |
| Deterioro, depreciación y amortización | 3.042.506.685 | 1.621.652.169 | 1.420.854.516 |
| Otros gastos | 3.650.310.628 | 1.521.049.081 | 2.129.261.547 |

Los gastos presentan un aumento del 12.21% con relación al año 2020, por los siguientes conceptos:

| CONCEPTO | 2.021 | 2020 | VARIACION |
|---|---------------|---------------|-----------------|
| GASTO OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 6.357.070.589 | 8.487.601.510 | (2.130.530.921) |
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 3.042.506.686 | 1.621.652.169 | 1.420.854.517 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 3.650.310.629 | 1.521.049.082 | 2.129.261.547 |

Los gastos administrativos presento una disminución del 25.10 % representado en su mayoría en los gastos generales dentro de este grupo se encuentran las vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, honorarios y servicios, agremiación.

El deterioro, depreciación, amortización y provisiones presento un aumento del 87.62 % producto del cálculo de deterioro de cartera y provisión contingencias.

Los gastos no operacionales presento un aumento del 139.99 % en su mayoría producto de la comisión causada por el cobro recuperación de cartera proceso NUEVA EPS por parte de SOLUCIONES ADMINISTRATIVAS EN SALUD S.A.S.

NOTA 19. COSTOS DE VENTAS

| CONCEPTO | 2,021 | 2,020 | VALOR VARIACIÓN |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| COSTO TOTAL | 41.974.110.543 | 37.602.454.351 | 4.371.656.192 |
| Urgencias-consulta y procedimos | 5.975.895.054 | 4.528.674.282 | 1.447.220.772 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-----------------|
| Servicio ambulatorio consulta externa | 778.862.274 | 1.395.402.129 | (616.539.855) |
| Servicio consulta especializada | 1.173.801.028 | 0 | - |
| actividades de promoción y prevención | 828.234.946 | 0 | - |
| Servicio actividades extramurales | 456.160.675 | 0 | - |
| Servicio hospitalización estancia general | 11.769.651.076 | 15.003.371.480 | (3.233.720.404) |
| Hospital unidad de cuido intensivos | 6.569.195.445 | 5.225.493.540 | 1.343.701.905 |
| Servicio quirúrgico y salas--quirófanos | 8.287.663.274 | 7.628.573.764 | 658.077.396 |
| Apoyo diagnostico-laboratorio | 2.281.297.585 | 1.762.954.333 | 1.012.114 |
| Apoyo diagnostico-radiología | 1.310.433.034 | 904.997.360 | 518.343.252 |
| Servicios apoyo diagnostico | 43.166 | 0 | 405.435.674 |
| Servicio apoyo terapéutico rehabilitación | 1.170.185.950 | 210.558.325 | 43.166 |
| Servicios ambulancia | 575.529.935 | 0 | 959.627.625 |
| servicios conexos a la salud | 797.157.101 | 942.429.138 | (366.899.203) |

Los costos de prestación de servicios tuvieron un aumento del 11.6 %, con relación al año 2020, producto del incremento de las ventas por servicios de salud que fue del 18.6% en el cual conllevo a contratación de personal para cumplir con la demanda generada en la prestación de servicios de salud.

NOTA 21. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la E.S.E, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

Para la elaboración y presentación del Estado de Flujos de Efectivo, el Hospital San Rafael de Itagüí, realizó una clasificación de los flujos de efectivo del periodo en actividades de operación, de inversión y de financiación atendiendo la naturaleza de estas y el método que utiliza para su preparación es el método indirecto.


DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA
GERENTE


EDWIN ALVAREZ SANCHEZ
CONTADOR
TP 107201-T