

		DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>NOTAS 5</b>	<b>453,615,921</b>	<b>0.6%</b>	<b>188,292,962</b>	<b>0.3%</b>	<b>265,322,959</b>	<b>140.9%</b>
1105 CAJA		22,862,513		6,155,630		16,706,883	271.4%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		93,400,854		179,212,295		(85,811,441)	-47.9%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		337,352,554		2,925,037		334,427,517	11433.3%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>33,085,964,315</b>	<b>43.0%</b>	<b>31,583,785,577</b>	<b>45.1%</b>	<b>1,502,178,738</b>	<b>4.8%</b>
1319 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		33,085,964,315		31,583,785,577		1,502,178,738	4.8%
<b>15 INVENTARIOS</b>	<b>9</b>	<b>660,258,304</b>	<b>0.9%</b>	<b>595,811,605</b>	<b>0.9%</b>	<b>64,446,699</b>	<b>10.8%</b>
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		704,113,687		622,656,377		81,457,310	13.1%
1580 DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS		(43,855,383)		(26,844,772)		(17,010,611)	63.4%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>14</b>	<b>532,857,662</b>	<b>0.7%</b>	<b>378,037,261</b>	<b>0.5%</b>	<b>154,820,401</b>	<b>41.0%</b>
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		445,413,093		377,651,609		67,761,484	17.9%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		87,444,570		385,652		87,058,918	22574.5%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>34,732,696,202</b>	<b>45.1%</b>	<b>32,745,927,404</b>	<b>46.7%</b>	<b>1,986,768,797</b>	<b>6.1%</b>
<b>12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>6</b>	<b>106,180,068</b>	<b>0.1%</b>	<b>103,150,938</b>	<b>0.1%</b>	<b>3,029,130</b>	<b>2.9%</b>
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		106,180,068		103,150,938		3,029,130	2.9%
<b>13 CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7</b>	<b>598,344,381</b>	<b>0.8%</b>	<b>3,956,526,235</b>	<b>5.6%</b>	<b>(3,358,181,855)</b>	<b>-84.9%</b>
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		598,344,384		3,633,505,788		(3,035,161,403)	-83.5%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		3,152,210,677		5,843,965,883		(2,691,755,206)	-46.1%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(3,152,210,681)		(5,520,945,435)		2,368,734,754	-42.9%
<b>14 DEUDORES</b>	<b>8</b>	<b>129,564,420</b>	<b>0.2%</b>	<b>188,747,909</b>	<b>0.3%</b>	<b>(59,183,488)</b>	<b>-31.4%</b>
1415 CREDITO A EMPLEADOS		129,564,420		188,747,909		(59,183,488)	-31.4%
<b>16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>38,638,313,559</b>	<b>50.2%</b>	<b>29,218,369,081</b>	<b>41.7%</b>	<b>9,419,944,478</b>	<b>32.2%</b>
1605 TERRENOS		5,850,896,000		5,632,177,824		218,718,176	3.9%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		14,478,899		56,703,020		(42,224,121)	-74.5%
1640 EDIFICACIONES		21,988,928,922		15,757,428,047		6,231,500,875	39.5%
1645 PLANTAS Y DUCTOS		323,625,669		323,039,605		586,064	0.2%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		1,811,298,401		1,950,057,835		(138,759,434)	-7.1%
1660 EQ MEDICO Y CIENTIFICO		14,475,017,758		14,979,510,420		(504,492,662)	-3.4%
1665 MUEBLES Y ENSERES		757,101,288		1,235,339,784		(478,238,496)	-38.7%
1670 EQ DE COMUNI Y COMPUTO		898,211,874		622,082,944		276,128,930	44.4%
1675 EQ TRANSPORTE, TRACCION		574,101,200		632,053,853		(57,952,653)	-9.2%
1680 EQ COMEDOR COCINA DESP		37,796,903		107,980,569		(70,183,666)	-65.0%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(8,093,143,355)		(12,078,004,820)		3,984,861,465	-33.0%
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>14</b>	<b>2,810,267,782</b>	<b>3.6%</b>	<b>3,873,551,631</b>	<b>5.5%</b>	<b>(1,063,283,849)</b>	<b>-27.4%</b>
1909 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		2,762,156,823		3,780,875,881		(1,018,719,058)	-26.9%
1970 INTANGIBLES		137,175,334		110,373,266		26,802,068	24.3%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(89,064,375)		(17,697,516)		(71,366,859)	403.3%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>42,282,670,209</b>	<b>54.9%</b>	<b>37,340,345,794</b>	<b>53%</b>	<b>4,942,324,416</b>	<b>13.2%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>77,015,366,411</b>	<b>100.0%</b>	<b>70,086,273,198</b>	<b>100%</b>	<b>6,929,093,213</b>	<b>9.9%</b>
<b>PASIVO</b>							
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>19,383,325,679</b>	<b>25.2%</b>	<b>23,184,679,754</b>	<b>30.1%</b>	<b>(3,801,354,075)</b>	<b>-16.4%</b>
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3,690,731,602		5,083,676,499		(1,392,944,897)	-27.4%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		-		1,295,470,000		(1,295,470,000)	-100.0%
2424 DESCUENTOS DE NÓMINA		10,165,262		2,317,904		7,847,358	338.6%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		77,523,514		212,369,415		(134,845,901)	-63.5%
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA		21,682,336		202,158		21,480,178	10625.4%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		15,583,222,965		16,590,643,778		(1,007,420,813)	-6.1%
<b>25 BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>22</b>	<b>397,725,651</b>	<b>0.5%</b>	<b>411,136,981</b>	<b>0.6%</b>	<b>(13,411,330)</b>	<b>-3.3%</b>
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		397,725,651		411,136,981		(13,411,330)	-3.3%
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>23</b>	<b>1,086,696,412</b>	<b>1.4%</b>	<b>622,242,431</b>	<b>0.9%</b>	<b>464,453,981</b>	<b>100.0%</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		1,086,696,412		622,242,431		464,453,981	100.0%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>56,265,681</b>	<b>0.1%</b>	<b>98,308,898</b>	<b>0.1%</b>	<b>(42,043,217)</b>	<b>-42.8%</b>
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		56,265,681		98,308,898		(42,043,217)	-42.8%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>20,924,013,423</b>	<b>27.2%</b>	<b>24,316,368,064</b>	<b>34.7%</b>	<b>(3,392,354,641)</b>	<b>-14.0%</b>
<b>24 CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>21</b>	<b>23,744,831,907</b>	<b>30.8%</b>	<b>22,083,685,403</b>	<b>31.5%</b>	<b>1,661,146,504</b>	<b>7.5%</b>
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4,626,596,094		6,766,700,597		(2,140,104,503)	-31.6%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		5,097,541,383		3,775,031,055		1,322,510,328	35.0%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		14,020,694,430		11,541,953,751		2,478,740,679	21.5%
<b>27 PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>	<b>400,638,707</b>	<b>0.6%</b>	<b>(400,638,707)</b>	<b>100.0%</b>
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		-		400,638,707		(400,638,707)	-100.0%
<b>29 OTROS PASIVOS</b>	<b>24</b>	<b>203,162,977</b>	<b>0.3%</b>	<b>166,424,215</b>	<b>0.2%</b>	<b>36,738,762</b>	<b>22.1%</b>
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		203,162,977		166,424,215		36,738,762	22.1%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>23,947,994,884</b>	<b>31.1%</b>	<b>22,650,748,325</b>	<b>32.3%</b>	<b>1,297,246,559</b>	<b>5.7%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>44,872,008,307</b>	<b>58.3%</b>	<b>46,967,116,389</b>	<b>67.0%</b>	<b>(2,095,108,082)</b>	<b>-4.5%</b>



**32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS**

3208 CAPITAL FISCAL  
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO

**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACION \$	VARIACION %
<b>PATRIMONIO</b>						
27	<b>32,143,358,104</b>	<b>41.7%</b>	<b>23,119,156,809</b>	<b>33.0%</b>	<b>9,024,201,295</b>	<b>39.0%</b>
	25,056,207,216		25,056,207,216		-	0.0%
	6,342,761,444		(1,179,623,821)		7,522,385,265	-637.7%
	744,389,444		(757,426,586)		1,501,816,030	-198.3%
	<b>32,143,358,104</b>	<b>41.7%</b>	<b>23,119,156,809</b>	<b>33.0%</b>	<b>9,024,201,295</b>	<b>39.0%</b>
	<b>77,015,366,411</b>	<b>100.0%</b>	<b>70,086,273,198</b>	<b>100%</b>	<b>6,929,093,213</b>	<b>9.9%</b>

**DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA**  
REPRESENTANTE LEGAL

**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
CONTADOR  
TP 180463 - T


**NELSON EDUARDO GIRARBO 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 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
NOTAS				INGRESOS OPERACIONALES			
<b>43 VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>28</b>	<b>39,858,461,862</b>		<b>44,648,895,069</b>		<b>(4,790,433,207)</b>	<b>-10.7%</b>
<b>4312 SERVICIOS DE SALUD</b>		<b>39,867,132,760</b>		<b>44,686,692,552</b>		<b>(4,819,559,792)</b>	<b>-10.8%</b>
431208 URGENCIAS		5,579,152,323		8,824,182,450		(3,245,030,127)	-36.8%
431218 CONSULTA ESPECIALIZADA		1,883,715,737		3,510,405,611		(1,626,689,873)	-46.3%
431220 SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCION Y P		-		450,000,000		(450,000,000)	-100.0%
431227 HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL		13,505,248,843		15,699,471,088		(2,194,222,245)	-14.0%
431228 HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS		8,217,898,463		4,007,872,918		4,210,025,546	105.0%
431236 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO		4,901,103,078		5,837,438,980		(936,335,903)	-16.0%
431246 LABORATORIO		2,435,058,539		3,073,269,440		(638,210,901)	-20.8%
431247 IMAGENOLÓGIA		1,778,434,336		2,026,100,129		(247,665,793)	-12.2%
431256 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN		186,798,599		221,824,184		(35,025,584)	-15.8%
431258 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN		109,182,334		164,663,544		(55,481,210)	-33.7%
431262 FARMACIA E INSUMOS		721,784,017		704,637,560		17,146,457	2.4%
431295 OTROS SERVICIOS DE CONEXIÓN		548,756,491		166,826,649		381,929,842	228.9%
<b>4395 DEV.REB Y DSCTOS (DB)</b>		<b>(8,670,898)</b>		<b>(37,797,483)</b>		<b>29,126,585</b>	<b>-77.1%</b>
4395 OTROS SERVICIOS CONEXOS		(8,670,898)		(37,797,483)		29,126,585	-77.1%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>39,858,461,862</b>	<b>100%</b>	<b>44,648,895,069</b>	<b>100%</b>	<b>(4,790,433,207)</b>	<b>-10.7%</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>							
<b>63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>30</b>	<b>37,602,454,351</b>	<b>94%</b>	<b>39,473,453,126</b>	<b>88%</b>	<b>(1,870,998,775)</b>	<b>-4.7%</b>
6310 SERVICIOS DE SALUD		37,602,454,351		39,473,453,126		(1,870,998,775)	-4.7%
631001 URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMOS		4,528,674,282		4,793,714,498		(265,040,216)	-5.5%
631015 SERV AMBULAT CONSULTA EXTERNA		1,395,402,129		1,479,313,480		(83,911,351)	-5.7%
631018 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOC		-		354,499,999		(354,499,999)	-100.0%
631025 SERV HOSPITALIZACION EST GRAL		15,003,371,480		17,861,677,891		(2,858,306,411)	-16.0%
631026 HOSPITAL UNIDAD DE CUID INTENS		5,225,493,540		3,926,943,700		1,298,549,840	33.1%
631035 SERV QUIR Y SALAS--QUIRÓFANOS		7,628,573,764		8,023,641,451		(395,067,687)	-4.9%
631040 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO		1,762,954,333		1,688,319,052		74,635,282	4.4%
631041 APOYO DIAGNOSTICO-RADIOLOGIA		904,997,360		942,971,332		(37,973,972)	-4.0%
631050 SERV APOYO TERAPEUTICO REHABIL		210,558,325		36,646,539		173,911,786	474.6%
631066 SERVICIO CONEXOS A LA SALUD		942,429,138		365,725,185		576,703,953	157.7%
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>		<b>37,602,454,351</b>	<b>94%</b>	<b>39,473,453,126</b>	<b>88%</b>	<b>(1,870,998,775)</b>	<b>-4.7%</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2,256,007,511</b>	<b>6%</b>	<b>5,175,441,944</b>	<b>12%</b>	<b>(2,919,434,433)</b>	<b>-56.4%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>							
<b>51 ADMINISTRACION</b>	<b>29</b>	<b>8,487,601,510</b>	<b>21%</b>	<b>8,844,367,640</b>	<b>20%</b>	<b>(356,766,130)</b>	<b>-4.0%</b>
5101 SUELDOS Y SALARIOS		542,998,813		498,982,496		44,016,317	8.8%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		5,631,661		8,818,058		(3,186,397)	-36.1%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		129,641,220		127,850,284		1,790,936	1.4%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		26,956,730		25,966,051		990,679	3.8%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		180,832,188		198,653,987		(17,821,799)	-9.0%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		2,167,671		669,971		1,497,701	223.5%
5111 GENERALES		7,515,608,894		7,927,381,964		(411,773,070)	-5.2%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		83,764,333		56,044,830		27,719,503	49.5%
<b>EBITDA</b>		<b>(6,231,593,999)</b>	<b>-16%</b>	<b>(3,668,925,697)</b>	<b>-8%</b>	<b>(2,562,668,303)</b>	<b>69.8%</b>
<b>53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>29</b>	<b>1,621,652,169</b>	<b>4%</b>	<b>3,160,683,219</b>	<b>7%</b>	<b>(1,539,031,050)</b>	<b>-48.7%</b>
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		108,633,591		2,117,935,404		(2,009,301,813)	-94.9%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		409,311,555		420,505,384		(11,193,829)	-2.7%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		17,010,611		-		17,010,611	100.0%
5368 PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDAS		1,086,696,412		622,242,431		464,453,981	74.6%
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(7,853,246,169)</b>	<b>-20%</b>	<b>(6,829,608,916)</b>	<b>-15%</b>	<b>(1,023,637,253)</b>	<b>15.0%</b>



	DICIEMBRE DE 2020	%	DICIEMBRE DE 2019	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>28</b>					
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10,118,684,696</b>	<b>25%</b>	<b>9,038,687,593</b>	<b>20%</b>	<b>1,079,997,103</b>	<b>11.9%</b>
4430 SUBVENCIONES	6,901,117,290		5,459,436,542		1,441,680,748	26.4%
4802 FINANCIEROS	41,610,814		47,943,245		(6,332,431)	-13.2%
4808 ORDINARIOS	3,175,956,592		3,531,307,805		(355,351,213)	-10.1%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>10,118,684,696</b>	<b>25%</b>	<b>9,038,687,593</b>	<b>20%</b>	<b>1,079,997,103</b>	<b>11.9%</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>29</b>					
<b>58 OTROS EGRESOS</b>	<b>1,521,049,083</b>	<b>4%</b>	<b>2,966,505,263</b>	<b>7%</b>	<b>(1,445,456,180)</b>	<b>-48.7%</b>
5802 COMISIONES	28,172,943		21,531,342		6,641,601	30.8%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOSAS)	524,245,460		2,603,339,271		(2,079,093,811)	-79.9%
5890 GASTOS DIVERSOS	968,164,783		340,960,687		627,204,095	184.0%
5895 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	465,898		673,962		(208,064)	-30.9%
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>1,521,049,083</b>	<b>4%</b>	<b>2,966,505,263</b>	<b>7%</b>	<b>(1,445,456,180)</b>	<b>-48.7%</b>
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA</b>	<b>744,389,444</b>	<b>2%</b>	<b>(757,426,586)</b>	<b>-2%</b>	<b>1,501,816,030</b>	<b>-198.3%</b>

  
**DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
 CONTADOR  
 TP 180463 - T

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



**ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ**  
**Nit.890.980.066-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO**  
Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



Evento	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	25,056,207,216	(1,179,623,821)	(757,426,586)	<b>23,119,156,809</b>
Reclasificacion Periodos Anteriores	-	-	-	-
Utilidad /Perdida Neta obtenida en el ejercicio 2020	-	-	744,389,444	<b>744,389,444</b>
Variación Ganancias o pérdidas por revaluación de propiedades	-	-	8,279,811,851	<b>8,279,811,851</b>
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b><u>25,056,207,216</u></b>	<b><u>6,342,761,444</u></b>	<b><u>744,389,444</u></b>	<b><u>32,143,358,104</u></b>

**DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA**  
REPRESENTANTE LEGAL

**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
CONTADOR  
TP 180463 - T

**NELSON EDUARDO GIRALDO SUÁREZ**  
REVISOR FISCAL


T.P. No 174398 - T

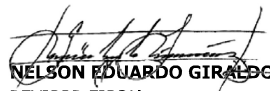
En representación de GCT & ASOCIADOS S.A.S.  
Miembro de Russell Bedford Internacional.  
(Ver dictamen adjunto)

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA 37	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2019	VARIACIÓN \$
<b>Actividades de Operación:</b>				
Utilidad o (Pérdida) del ejercicio		744,389,444	(757,426,586)	1,501,816,030
<b>Más (menos) partidas que no afectaron el efectivo</b>				
Deterioro inventarios		17,010,611	(12,340,031)	29,350,642
Provisiones Deudores		(2,368,734,754)	(44,652,031)	(2,324,082,723)
Provisiones Contingencias		63,815,274	(398,651,111)	462,466,385
Depreciación acumulada		(3,984,861,465)	621,071,878	(4,605,933,343)
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>		<b>(5,528,380,890)</b>	<b>(591,997,881)</b>	<b>(4,936,383,009)</b>
<b>Cambios en Activos y Pasivos</b>				
Deudores		4,283,921,359	5,568,718,373	(1,284,797,014)
Inventarios		(81,457,310)	107,834,218	(189,291,528)
Anticipos		(87,058,918)	(385,652)	(86,673,266)
Gastos pagados por anticipado		(67,761,484)	(83,362,903)	15,601,419
Depósitos entregados en garantía		1,018,719,058	(2,024,693,190)	3,043,412,248
Intangibles		(26,802,068)	(47,547,865)	20,745,797
Amortización acumulada de intangibles		71,366,859	12,345,024	59,021,835
Proveedores De Bienes Y Servic		(2,140,207,571)	(541,479,131)	(1,598,728,440)
Obligaciones Laborales		(13,411,330)	(99,756,718)	86,345,388
Otros pasivos		(5,304,455)	119,537,648	(124,842,103)
<b>EFFECTIVO GENERADO EN CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		<b>2,952,004,141</b>	<b>3,011,209,804</b>	<b>(59,205,663)</b>
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>(2,576,376,749)</b>	<b>2,419,211,923</b>	<b>(4,995,588,672)</b>
<b>Flujo de las Actividades de Inversion</b>				
Inversiones		(3,029,130)	(3,312,464)	283,334
Adquisicon de Propiedad Planta y Equipo		2,844,728,838	(2,358,284,775)	5,203,013,613
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>2,841,699,708</b>	<b>(2,361,597,239)</b>	<b>5,203,296,947</b>
<b>Flujo de las Actividades Patrimoniales</b>				
Patrimonio Institucional Incorporado		0	0	0
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES PATRIMONIALES</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>DISMINUCIÓN O AUMENTOS NETO DEL EFECTIVO EN EL PERIODO</b>		<b>265,322,959</b>	<b>57,614,684</b>	<b>207,708,275</b>
Saldo de efectivo al inicio del periodo		188,292,962	130,678,279	57,614,683
<b>Saldo de efectivo al final del periodo</b>		<b>453,615,921</b>	<b>188,292,963</b>	<b>265,322,958</b>

  
**DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
CONTADOR  
TP 180463 - T

  
**NELSON EDUARDO 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)

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Gerente y Contador Público de la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí.  
NIT. 890.980.066-9

### Certificamos:

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del resultado integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2020, 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 de las normas internacionales de información financiera en Colombia según lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2020, además:


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

Dado en Itagüí a los 26 días del mes de febrero de 2021.

Cordialmente,



**DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA**  
Gerente



**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
Contador  
TP 180463 - T



iTu **salud,**  
lo más **grande!**

NIT. 890.980.066-9  
Teléfono: 448 22 24

**Sede 1:** Cra. 51A # 45 - 51  
**Sede 2:** Calle 47 # 48 - 63  
Itagüí - Antioquia

info@hsanrafael.org  
www.hsanrafael.gov.co  
Síguenos en:   

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ**  
**NIT 890.980.066-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de diciembre de 2020 y 2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



## 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 2020 (versión 5 del 2017).

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 2020.

## **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:

- Bienestar social
- Bancolombia Fondo de Vivienda

##### **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 2020 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

El efectivo del periodo terminado al 31 de diciembre del 2020 corresponde a:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>22.862.513</b>	<b>6.155.630</b>	<b>16.706.883</b>
Caja	22.862.513	6.155.630	16.706.883

El hospital cerró con un saldo a diciembre 31 de 2020 en la caja de \$22.862.513 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>93.400.854</b>	<b>179.212.294</b>	<b>(85.811.440)</b>
Bancolombia cuenta cte 6650-442010-1	11	2.459	(2.448)
Bancolombia nomina 10062753872	290	14.847.227	(14.846.937)
Bancolombia cuenta ahorros 6650-442399-0	21.883.172	105.492.070	(83.608.898)
Cuenta IDEA 10003187	-	271.505	(271.505)
BBVA aportes patronales 5600200123443	13.680	61.964	(48.284)
BBVA cuenta 5600200127326	87.496	1.938.154	(1.850.658)
Banco de Bogotá giro directo	25.843.230	47.801.943	(21.958.713)
Banco Bogotá 382-51295-2	1.710.471	1.707.933	2.538
Banco de Bogotá cuenta 382-51296-0	-	1.172.695	(1.172.695)
Banco de Bogotá cuenta 382-51294-5	43.862.504	5.916.344	37.946.160

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>337.352.554</b>	<b>2.925.037</b>	<b>334.427.517</b>
Efectivo de uso restringido	337.352.554	2.925.037	334.427.517

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 \$35.825, Bancolombia fondo de vivienda \$1.896.190 y proyecto compra de equipos biomédicos \$335.420.539.

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>337.352.554</b>	<b>2.925.037</b>	<b>334.427.517</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>337.352.554</b>	<b>2.925.037</b>	<b>334.427.517</b>

Efectivo de uso restringido	337.352.554	2.925.037	334.427.517
-----------------------------	-------------	-----------	-------------

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 6.1. Inversiones de administración de liquidez

Las inversiones del periodo terminado al 31 de diciembre del 2020 por valor de \$106.180.068, 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>106.180.068</b>	<b>103.150.938</b>	<b>3.029.130</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>106.180.068</b>	<b>103.150.938</b>	<b>3.029.130</b>
Inversiones de administración de liquidez	106.180.068	103.150.938	3.029.130

Del valor registrado al momento del cierre de la vigencia el Hospital adeuda el valor de \$32.560.673, valor que se encuentra causado, pero no pagado, por esta razón COHAN solo certifican los aportes sociales efectivamente pagados \$73.619.395.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar del periodo terminado al 31 de diciembre del 2020 corresponden a:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>33.684.308.695</b>	<b>35.540.311.813</b>	<b>(1.856.003.118)</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>33.085.964.315</b>	<b>31.583.785.577</b>	<b>1.502.178.738</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>598.344.381</b>	<b>3.956.526.236</b>	<b>(3.358.181.855)</b>
Prestación de servicios de salud	33.085.964.315	31.583.785.577	1.502.178.738
Otras cuentas por cobrar	598.344.384	3.633.505.788	(3.035.161.404)
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	3.152.210.677	5.843.965.883	(2.691.755.206)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	(3.152.210.681)	(-5.520.945.435)	2.368.734.754

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 un aumento del 4.8% equivalente a \$1.502.178.738, con relación al año 2019. Dado al aumento

en las ventas de servicios de salud en los meses de octubre, noviembre y diciembre, mejorando el porcentaje de las ventas en comparación de los meses anteriores (abril a septiembre) que estuvieron por debajo al histórico por la crisis ocasionada por el covid-19. En la vigencia 2019, se presentó disminución en las ventas de servicios de salud en diciembre de dicho año, por cancelación a la prestación de servicios por algunas EPS, disminución de autorizaciones a pacientes de algunas EPS, adicionalmente para el mes de diciembre se presentó un cierre temporal por visita de habilitación de la Seccional de Salud de Antioquia, afectando los servicios de UCI e internación e indirectamente el de cirugía, siendo estos servicios los que mayores ingresos le generan a la institución, el cierre se presentó por no cumplir con algunos aspectos obligatorios de habilitación y la entidad realizó una mejor gestión de cobro, tanto de vigencia actual como anterior.

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 \$1.349.289.952, con un deterioro de \$16.010.066.

Otras cuentas por cobrar discriminados así: Arrendamientos por \$65.629.563 otras cuentas por cobrar por \$354.222.270 (Servicios públicos de los espacios en arriendo y saldos en, SGP pensión y cesantías).

Cuentas por cobrar de difícil recaudo (\$3.152.210.677) correspondiente a las cuentas por cobrar de la prestación de servicios de salud mayores a 360 días considerada la cartera más riesgosa que posee la entidad.

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Tiene un saldo de \$(3.152.210.681), el cual se determina de acuerdo con la política de deterioro, este rubro tuvo una disminución de 42.9%. Adicional a esto la entidad tuvo una recuperación de cartera siendo necesaria una reversión del deterioro de algunas. Para el cálculo del deterioro se descontaron los anticipos mayores a 9 meses (Primer trimestre año 2020 y años anteriores)

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 2020, 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 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>129.564.420</b>	<b>188.747.909</b>	<b>(59.183.489)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>129.564.420</b>	<b>188.747.909</b>	<b>(59.183.489)</b>
Créditos fondo vivienda	119.047.992	170.256.096	(51.208.104)
Seguros fondo vivienda	877.803	784.591	93.212
Créditos fondo bienestar social	9.638.625	17.707.222	(8.068.597)

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 por nómina, 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 2020 comprende lo siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INVENTARIOS</b>	<b>660.258.303</b>	<b>595.811.605</b>	<b>64.446.698</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>660.258.303</b>	<b>595.811.605</b>	<b>64.446.698</b>
Medicamentos	176.036.862	194.551.400	(18.514.538)
Materiales médico - quirúrgicos	524.815.918	413.875.755	110.940.163
Materiales reactivos y de laboratorio	-	-	-
Banco de componentes anatómicos y de sangre	3.260.906	14.229.222	(10.968.316)
Deterioro acumulado de inventarios (cr)	(43.855.383)	(26.844.772)	(17.010.611)

El valor del inventario tuvo un incremento del 10.8% debido al aumento de la prestación de servicios en salud en dicho mes, lo cual generó tener un mayor stock de inventario.

La entidad realizó un análisis de deterioro de valor comparando el costo (Valor en libros) con el costo de reposición, dicha comparación arrojó un valor de deterioro de \$(43.855.383), dado que el costo de reposición de algunos insumos fue menor al costo de estos.

La E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí, no incluye dentro de sus inventarios la papelería, elementos de aseo y cafetería, repuestos y dotación a empleados, 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.

#### NOTA 10. PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del 31 de diciembre de 2020, 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 2020 es la siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>38.638.313.559</b>	<b>29.218.369.081</b>	<b>9.419.944.478</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>38.638.313.559</b>	<b>29.218.369.081</b>	<b>9.419.944.478</b>
Terrenos	5.850.896.000	5.632.177.824	218.718.176
Bienes muebles en bodega	14.478.899	56.703.020	(42.224.121)
Edificaciones	21.988.928.922	15.757.428.047	6.231.500.875
Plantas y ductos	323.625.669	323.039.605	586.064
Maquinaria y equipo	1.811.298.401	1.950.057.835	(138.759.434)
Equipo médico y científico	14.475.017.758	14.979.510.420	(504.492.662)
Mueble-enseres y equipo de oficina	757.101.288	1.235.339.784	(478.238.496)
Equipos de comunicación y computo	898.211.874	622.082.944	276.128.930
Equipo de transporte tracción y	574.101.200	632.053.853	(57.952.653)
Equipos de comedor cocina desp	37.796.903	107.980.569	(70.183.666)
Depreciación acumulada (cr)	(8.093.143.355)	(12.078.004.820)	3.984.861.465

Al 31 de diciembre de 2020 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 adquisiciones ni retiros de propiedades inmuebles.

- Se realizó retiros de equipo médico y científico, Maquinaria y equipo, Mueble-enseres y equipo de oficina, porque eran activos que estaban en mal estado, inservibles y obsoletos, los cuales tiene concepto técnico por parte del área de servicios operativos y biomédico de la ESE.
- Se realizó depuración y baja de los activos que fueron ingresando en años anteriores como activos fijos los cuales no cumplen con los requisitos de la política contable de la E.S.E., los cuales estaban totalmente depreciados, tema aprobado en comité de sostenibilidad contable acta Nro. 07 de 2020.
- No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos, es decir, se aplica el mismo método de distribución.
- Se presentó avalúo técnico del terreno sede 1 por valor de \$5.850.896.000, lo cual constituyen un mayor valor del terreno en comparación del año 2019 de \$218.718.176. También se realizó avalúo al edificio de sede 1 por valor de \$21.988.928.922, lo cual constituyen un mayor valor del edificio en comparación del año 2019 por valor de \$ 6.231.500.875, también se canceló la depreciación acumulada del edificio por valor de \$1.829.592.800.

#### NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>3.343.125.444</b>	<b>4.251.588.892</b>	<b>(908.463.448)</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>532.857.662</b>	<b>378.037.261</b>	<b>154.820.401</b>
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	445.413.093	377.651.609	67.761.484
Avances y anticipos	87.444.570	385.652	87.058.918
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.810.267.782</b>	<b>3.873.551.631</b>	<b>(1.063.283.849)</b>
Depósitos entregados en garantía	2.762.156.823	3.780.875.881	(1.018.719.058)
Intangibles	137.175.334	110.373.266	26.802.068
Amortización acumulada de intangible	(89.064.375)	(17.697.516)	(71.366.859)

- Los bienes y servicios pagados por anticipado corresponden a seguros pagados por anticipado, los cuales tienen una cobertura de septiembre 2020 a septiembre 2021.

- Se poseen avances y anticipos entregados a cierre de 31 de diciembre de 2020 por valor de \$87.444.570, anticipo realizado al proveedor IMAGING EXPERTS AND HEALTHCARE SERVICES S.A.S. NIT: 900537021, Anticipo pactado en el contrato CV 007 – 20, para compra de equipos biomédicos, recursos otorgados por el departamento de Antioquia.
- Los depósitos entregados en garantía al momento del cierre presentan un saldo de \$2.762.156.823, que se encuentran en depósito judicial pendientes de cierre de los procesos, para que este valor sea entregado a los demandantes (Proveedores) y así realizar el descargue de las facturas de las cuentas por pagar.
- 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 21. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 comprende lo siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>43.128.157.586</b>	<b>45.268.365.157</b>	<b>(2.140.207.571)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>19.383.325.679</b>	<b>23.184.679.754</b>	<b>(3.801.354.075)</b>
Proveedores De Bienes Y Servicios	3.690.731.602	5.083.676.499	(1.392.944.897)
Recaudos A Favor De Terceros	-	1.295.470.000	(1.295.470.000)
Descuentos de nomina	10.165.262	2.317.904	7.847.358
Retención En La Fuente E Impto.	77.523.514	212.369.415	(134.845.901)
Impuesto Al Valor Agredo IVA	21.682.336	202.158	21.480.178
Otras cuentas por pagar	15.583.222.965.00	16.590.643.778	(1.007.420.813)
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>23.744.831.907</b>	<b>22.083.685.403</b>	<b>1.661.146.504</b>
Proveedores De Bienes Y Servir	4.626.596.094	6.766.700.597	(2.140.104.503)
Recaudos A Favor De Terceros	5.097.541.383	3.775.031.055	1.322.510.328
Otras cuentas por pagar	14.020.694.430	11.541.953.751	2.478.740.679

- 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 que tienen demanda en contra de la E.S.E., a los cuales el juzgado les realizo entrega de recursos que se encontraban en depósitos judiciales.

- El saldo correspondiente a recaudos a favor de terceros corresponde a las estampillas, saldos que vienen del año 2019 y años anterior, por falta de liquidez la E.S.E. no ha venido cumpliendo con el deber de realizar el pago de estas estampillas mensualmente.
- El saldo correspondiente a estampillas esta discriminado así:

CONCEPTO	VALOR
Estampillas Proancianos	2.305.390.115
Estampillas ProDesarrollo	741.659.654
Estampillas Prohospitales	1.076.668.732
Estampillas Politécnico	516.392.241
Estampilla ProDesarrollo iue	457.430.642
<b>TOTAL</b>	<b>5.097.541.383</b>

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

CONCEPTO	VALOR
Aportes a fondos pensionales	8.721.983
Sindicatos	84.670
Cooperativas	1.078.051
Libranzas	280.558
Total	10.165.262

- 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. La disminución para el año 2020, corresponde a que la declaración del mes de noviembre del año 2019 por valor de \$ 67.471.000, al momento del cierre de dicho año se encontraba sin pagar, por falta de liquidez, el plazo otorgado por la DIAN para realizar el pago es de 2 meses a partir de la fecha del vencimiento de la declaración, para el cierre del año 2020 la E.S.E., se encontraba al día con los pagos de Retenciones e Impuestos.
- 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
Otras cuentas por pagar	29.603.917.393
Otros acreedores	29.543.210
Fondo bienestar social	56.440.088
Seguros	69.008.430
Servicios públicos	315.929.164
Honorarios	2.458.525.328
Servicios	26.674.471.173
<b>TOTAL</b>	<b>59.207.834.786</b>

## NOTA 22. 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	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>397.725.651</b>	<b>411.136.981</b>	<b>(13.411.330)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>397.725.651</b>	<b>411.136.981</b>	<b>(13.411.330)</b>
Nomina por pagar	-	-	-
Cesantías	150.415.536	154.655.801	(4.240.265)
Intereses A Las Cesantías	17.393.869	18.237.794	(843.925)
Vacaciones	76.207.161	65.419.133	10.788.028
Prima De Vacaciones	76.071.342	64.795.510	11.275.832
Prima de Servicios	33.051.443	65.236.609	(32.185.166)
Prima de navidad	12.283.729	12.226.566	57.163
Bonificaciones	32.302.571	30.565.568	1.737.003

Los saldos de las prestaciones sociales corresponden a las causadas durante el año 2020 que se acumulan para ser pagadas en el año 2021.

## NOTA 23. PROVISIONES

La provisión para litigios o demandas durante el 2020 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.

El saldo de la provisión al 31 de diciembre de 2020 comprende lo siguiente:

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>	<b>1.086.696.412</b>	<b>1.022.881.138</b>	<b>(336.823.433)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.086.696.412</b>	<b>622.242.431</b>	<b>(336.823.433)</b>
Litigios y demandas	1.086.696.412	622.242.431	464.453.981
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>400.638.707</b>	<b>(400.638.707)</b>
Litigios y demandas	0	400.638.707	(400.638.707)

Los valores estimados se provisionan teniendo en cuenta la calificación del riesgo o si la probabilidad de pérdida es igual o superior al 50%, el cálculo se realizó con el IPC a diciembre de 2020 (1.61%).

Los Litigios y demandas probables fueron medidos por el área jurídica como pretensión por valor de \$3.724.872.309 y una vez medidos a valor presente neto se reconoce en la contabilidad por valor de \$1.086.696.412, Correspondieron a 15 casos.

Las provisiones a los litigios cuya clasificación son probables sean laborales, ejecutivos y civiles se reconocen como un gasto del período contra el pasivo estimado. Las demandas de calificación posibles y remotas se reconocen en cuentas de orden.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>259.428.658</b>	<b>264.733.113</b>	<b>(5.304.455)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>56.265.681</b>	<b>98.308.898</b>	<b>(42.043.217)</b>
Avances y anticipos recibidos	56.265.681	98.308.898	(42.043.217)
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>203.162.977</b>	<b>166.424.215</b>	<b>36.738.762</b>
Avances y anticipos recibidos	203.162.977	166.424.215	36.738.762

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 2020.

## NOTA 27. PATRIMONIO

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

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>PATRIMONIO</b>	<b>32.143.358.104</b>	<b>23.119.156.809</b>	<b>9.024.201.295</b>
Capital Fiscal	25.056.207.216	25.056.207.216.00	0
Resultados Ejercicios Anteriores	6.342.761.444	(1.179.623.821.00)	7.522.385.265
Resultados Del Ejercicio	744.389.444	(757.426.586.00)	1.501.816.030

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

El patrimonio presentó un aumento significativo por el avalúo realizado al terreno y el edificio de sede 1 por valor de \$21.072.035.780, el saldo que tenía en libros era por \$14.621.816.729, también se canceló la depreciación acumulada del edificio por valor de \$1.829.592.800.

## NOTA 28. INGRESOS

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>49.977.146.558</b>	<b>53.687.582.662</b>	<b>(3.710.436.104)</b>
Venta de servicios	39.858.461.862	44.648.895.069	(4.790.433.207)
Transferencias y subvenciones	6.901.117.290	5.459.436.542	1.441.680.748
Otros ingresos	3.217.567.406	3.579.251.051	(361.683.644)

Los Ingresos por la prestación de servicios de salud, disminuyeron en un 10.7% en relación con el año 2019, esta situación se explica por la disminución de ventas de servicios por la crisis ocasionada por el covid-19, entre los meses de abril a julio del año 2020, donde la facturación bajo casi un 30% en comparación al histórico de años anteriores.

Adicional a esto la falta de recursos para comprar materiales y medicamentos necesarios para cubrir la demanda de servicio



Entre la facturación de los servicios de salud, vale la pena destacar que se encuentra concentrada en el régimen subsidiado con un 50% aproximadamente, representado en la entidad Savia Salud EPS.

La E.S.E. Hospital San Rafael, para la vigencia 2020, 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.

Por la vigencia 2020 la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí, recibió por concepto de subvenciones y donaciones provenientes de transacciones diferentes al objeto social.

- Recursos otorgados por el Ministerio de Salud y Protección Social: mediante resolución 753 de 2020 por valor de \$ 4.875.361.000 y resolución 2017 de 2020 por valor de \$ 196.626.000, con el propósito de fortalecer la capacidad de oferta pública de los servicios de salud para garantizar la prestación de servicios de salud a la población afectada por la emergencia derivada del COVID – 19, para el pago de obligaciones con el talento humano adquiridas desde el 1 de enero de 2020.
- Subsidio a la nómina PAEF por valor de \$30.537.000.00.
- Donaciones por diferentes entidades por valor de \$248.065.451, valor recibido en medicamentos, sillas de escritorios, sillas de rueda, elementos de aseo, Material médico quirúrgico entre otros.

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 29. GASTOS

Los gastos del periodo 2020 tienen la siguiente estructura:

CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>	<b>11.630.302.763</b>	<b>14.971.556.122</b>	<b>(3.341.253.358.67)</b>
Sueldos y Salarios	542.998.813	498.982.496	44.016.316.88
Contribuciones Imputadas	5.631.661	8.818.058	(3.186.397.00)
Contribuciones Efectivas	129.641.220	127.850.284	1.790.935.97
Aportes Sobre La Nomina	26.956.730	25.966.051	990.679.01
Prestaciones sociales	180.832.188	198.653.987	(17.821.798.78)

Otros gastos de Personal	2.167.671	669.971	1.497.700.45
Generales	7.515.608.894	7.927.381.964	(411.773.070.06)
Impuestos Contribuciones Y Tas	83.764.333	56.044.830	27.719.503.00
Deterioro de cuentas por cobrar	108.633.591	2.117.935.404	(2.009.301.812.58)
Depreciaciones	409.311.555	420.505.384	(11.193.829.00)
Deterioro de inventarios	17.010.611	-	17.010.611.00
Provisión de litigios y demandas	1.086.696.412	622.242.431	464.453.981.00
Comisiones	28.172.943	21.531.342	6.641.600.94
Financieros (conciliación cartera glosas)	524.245.460	2.603.339.271	(2.079.093.811.33)
Gastos diversos	968.164.783	340.960.687	627.204.095.77
Devoluciones, rebajas y descuentos	465.898	673.962	(208.063.94)

Los gastos presentan una disminución del 78% con relación al año 2019, por los siguientes conceptos:

- Gastos generales disminuyeron en un 5.2% con relación a la vigencia anterior por disminución en el personal administrativo en la nueva contratación de mitad año.
- Deterioro y depreciaciones tuvo una disminución del 97.5 % con respecto al 2019, debido a la disminución del deterioro de cartera, cancelación de la depreciación acumulada del edificio sede 1 por el avalúo y las bajas realizadas a los activos en dicho año.
- La provisión de litigios y demandas presento un aumento del 74% con respecto al año 2019.
- Los gastos financieros disminuyeron (conciliación cartera glosas) en un 79.9% con respecto al año 2019, debido a la disminución en glosas, como resultado de la conciliación realizada con las E.P.S más representativas.
- Los gastos diversos aumentaron un 184%, en comparación al año 2019, por causaciones de facturas de años anteriores, dejadas de ingresar en el año correspondiente, las cuales no fueron entregadas al área contable para su causación.

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos de prestación de servicios tuvieron una disminución del 4.7%, con relación al año 2019.

CONCEPTO	2,020	2,019	VALOR VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>37.602.454.351</b>	<b>39.473.453.126</b>	<b>(1.870.998.774.60)</b>
Urgencias-consulta y procedimos	4.528.674.282	4.793.714.498	(265.040.215.99)
Servicio ambulatorio consulta externa	1.395.402.129	1.479.313.480	(83.911.351.16)

Servicios ambulatorios-actividades de promoción	-	354.499.999	(354.499.999.00)
Servicio hospitalización estancia general	15.003.371.480	17.861.677.891	(2.858.306.410.97)
Hospital unidad de cuido intensivos	5.225.493.540	3.926.943.700	1.298.549.840.19
Servicio quirúrgico y salas--quirófanos	7.628.573.764	8.023.641.451	(395.067.686.72)
Apoyo diagnostico-laboratorio	1.762.954.333	1.688.319.052	74.635.281.68
Apoyo diagnostico-radiología	904.997.360	942.971.332	(37.973.971.93)
Servició apoyo terapéutico rehabilitación	210.558.325	36.646.539	173.911.786.05
servicios conexos a la salud	942.429.138	365.725.185	576.703.953.25

Los costos no tuvieron la misma disminución presentada en los ingresos, dado que por la crisis ocasionada por el covid-19, se cerraron y cancelaron algunos servicios, El Hospital por tema de habilitación le corresponde tener personal médico disponible, aunque no haya pacientes para atender.

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

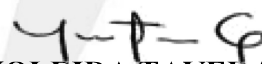
El estado de flujos de efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la E.S.E, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el periodo contable.

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.

En cuanto a los saldos del efectivo que no están disponibles para ser utilizados por el Hospital, se relacionaron en la nota N° 5.2.



**DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA**  
GERENTE



**YOLEIDA TAVERA GONZÁLEZ**  
CONTADORA - TP 180463-T