

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
N.I.T 800.099.124-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
		649,802,382	335,624,593	314,177,789			98,442,708	513,983,565	-415,540,857
11	Efectivo	150,555,543	13,061,278	137,494,265	23	Prestamos por pagar	0	0	0
1105	Caja	186,620	90,930	95,690	2314	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	150,368,923	12,970,348	137,398,575					
		455,876,005	322,563,315	133,312,690	24	Cuentas por Pagar	39,483,602	445,174,404	-405,690,802
13	Cuentas por Cobrar	455,876,005	322,563,315	133,312,690	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	4,471,515	23,053,088	-18,581,573
1319	Prestacion servicios de salud	455,876,005	322,563,315	133,312,690	2407	Recursos a favor de terceros	9,046,287	5,805,729	3,240,558
1384	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	2424	Descuentos de Nomina	0	34,984	-34,984
		43,370,834	-	-	2436	Retencion en la fuente	3,114,845	4,247,224	-1,132,379
19	Otros activos	43,370,834	-	-	2440	Impuestos contribuciones y ta	0	0	0
1908	Recursos entregados en administr	43,370,834	-	43,370,834	2460	Creditos judiciales	22,598,951	0	22,598,951
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	0	2490	otras cuentas por pagar	252,004	412,033,379	-411,781,375
		1,065,059,001	1,228,256,369	-163,197,368	25	Beneficios a Empleados	56,828,829	67,710,231	-10,881,402
13	Cuentas por Cobrar	5,709,970	0	5,709,970	2511	Beneficios a Empleados	56,828,829	67,710,231	-10,881,402
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	246,298,577	249,028,993	-2,730,416	29	Otros pasivos	2,130,277	1,098,930	1,031,347
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-240,588,607	-249,028,993	8,440,386	2901	Avances y anticipos recibidos	1,098,930	1,098,930	0
		966,173,024	1,119,343,705	-153,170,681	2910	Ingresos recibidos por anticipado	1,031,347	0	1,031,347
16	Propiedad Planta y Equipo	966,173,024	1,119,343,705	-153,170,681	NO CORRIENTE				
1605	Terrenos	264,295,200	264,295,200	0			291,530,274	43,546,573	247,983,701
1640	Edificaciones	638,226,965	638,226,965	0	23	Prestamos por pagar	276,909,090	0	276,909,090
1660	Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0	2314	Financiamiento interno de largo plazo	276,909,090	0	276,909,090
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0	25	Beneficios a Empleados	14,621,184	43,546,573	-28,925,389
1670	Equipo Comunicación y Computo	59,830,000	59,830,000	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	14,621,184	43,546,573	-28,925,389
1675	equipo de transporte	457,350,000	498,350,000	-41,000,000	TOTAL PASIVO				
1680	equipo de comedor	18,600,000	18,600,000	0			389,972,982	557,530,138	-167,557,156
1685	Depreciación Acumulada	-756,957,677	-644,786,996	-112,170,681	3				
		32,853,053	32,853,053	0			1,324,888,401	1,006,350,824	318,537,577
12	Inversiones	32,853,053	32,853,053	0			1,324,888,401	1,006,350,824	318,537,577
1224	Inversiones de administracion de liquidez	32,853,053	32,853,053	0	32	Patrimonio Institucional	1,324,888,401	1,006,350,824	318,537,577
		60,322,954	76,059,611	-15,736,657	3208	Capital Fiscal	609,409,312	609,409,312	0
19	Otros activos	60,322,954	76,059,611	-15,736,657	3225	Resultado ejercicios anteriores	396,941,512	889,913,205	-492,971,693
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	13,939,562	25,611,291	-11,671,729	3230	Resultados del Ejercicio	318,537,577	(492,971,693)	811,509,270
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	36,654,099	36,654,099	0	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
1970	intangibles	113,520,159	113,520,159	0			1,714,861,383	1,563,880,962	150,980,421
1975	Amortización acumulada	-103,790,866	-99,725,938	-4,064,928					
TOTAL ACTIVO		1,714,861,383	1,563,880,962	150,980,421					
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	18,687,111	19,603,140	-916,029	91	litigios y demandas	1,933,044,327	8,882,971,000	-6,949,926,673
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	18,687,111	19,603,140	-916,029	9120	litigios y demandas	1,933,044,327	1,933,044,327	0
89	Deudoras de Control por contra	-18,687,111	-19,603,140	916,029	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-1,933,044,327	-8,882,971,000	6,949,926,673
8915	Deudoras de Control por contra	-18,687,111	-19,603,140	916,029	9905	litigios y demandas	-1,933,044,327	-1,933,044,327	0



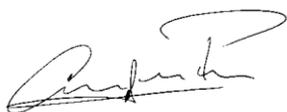
CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
N.I.T 800.099.124-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifra en Pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion	
4	INGRESOS OPERACIONALES	2,777,206,295	2,070,611,693	706,594,602	34.12
43	Venta de Servicios	2,777,206,295	2,070,611,693	706,594,602	34.12
4312	Servicios de salud	2,818,835,590	2,226,611,513	592,224,077	26.60
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	-41,629,295	-155,999,820	114,370,525	(73.31)
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293	11.56
63	Costo de ventas en servicios	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293	11.56
6310	servicios de salud	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293	11.56
5	GASTOS OPERACIONALES	865,475,579	597,014,504	259,289,470	44.97
51	Gastos de Administración	813,372,362	558,467,870	254,904,492	45.64
5101	Sueldos y Salarios	201,984,402	202,720,804	-736,402	(0.36)
5102	Contribuciones imputadas	2,611,425	0	2,611,425	-
5103	Contribuciones Efectivas	71,821,028	57,317,726	14,503,302	25.30
5104	Aportes sobre la nómina	13,285,430	10,800,285	2,485,145	23.01
5107	Prestaciones Sociales	60,750,528	65,578,135	-4,827,607	(7.36)
5108	Gastos de Personal Diversos	15,641,888	18,869,184	-3,227,296	(17.10)
5111	Generales	435,173,380	195,376,006	239,797,374	122.74
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	12,104,281	7,805,730	4,298,551	55.07
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	52,103,217	38,546,634	4,384,978	35.17
5347	Deterioro cuentas por cobrar	23,321,746	14,150,141	9,171,605	64.82
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	24,716,543	22,292,823	2,423,720	10.87
5366	Amortizacion activos intangibles	4,064,928	2,103,670	1,961,258	93.23
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-48,363,982	-283,367,216	244,174,839	(82.93)
44	Transferencias	342,201,406	173,752,059	168,449,347	96.95
4430	Subvenciones	342,201,406	173,752,059	168,449,347	96.95
48	Otros Ingresos	69,952,081	44,280,361	25,671,720	57.98
4802	Financieros	1,696,806	3,264,311	-1,567,505	(48.02)
4808	Otros ingresos	36,932,469	22,891,388	14,041,081	61.34
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	31,322,806	18,124,662	13,198,144	72.82
58	Otros Gastos	45,251,928	427,636,897	-382,384,969	(89.42)
5804	Financieros	13,644,371	550,148	13,094,223	2,380.13
5890	Gastos Diversos	31,607,557	427,086,749	-395,479,192	(92.60)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	318,537,577	-492,971,693	820,680,875	(164.62)



CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
NIT No. 800.099.124.-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2021 (cifras en pesos)

FUENTES

UTILIDAD DEL PERIODO **318,537,577**

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO **5,459,725**

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION 28,781,471

DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA -23,321,746

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN **323,997,302**

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES **-504,412,127**

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES -133,312,690

DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES 5,709,970

INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR -405,690,802

INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO 1,031,347

INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P 38,731,450

DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P -10,881,402

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-180,414,825**

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION EQUIPO DE TRANSPORTE 41,000,000

FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **41,000,000**

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

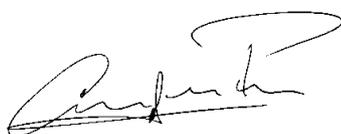
PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS 276,909,090

FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION **276,909,090**

INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO **137,494,265**

EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2020 **13,061,278**

EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 **150,555,543**



CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



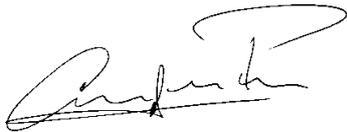
MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

ESE SAN JOSE MUNICIPIO DE LA CELIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA
N.I.T 800.099.124-2
VIGILADO SUPERSALUD
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2020	1,006,350,824
Variaciones patrimoniales durante el periodo	318,537,577
saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021	1,324,888,401

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

Incrementos	318,537,577
3230 - Resultados del Ejercicio	318,537,577
Disminuciones	0
3208 - capital fiscal	0
3225- Resultado ejercicios anteriores	0
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0



CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA									
N.I.T 800.099.124-2									
VIGILADO SUPERSALUD									
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)									
Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
		649,802,382	335,624,593	314,177,789			98,442,708	513,983,565	-415,540,857
11	Efectivo	150,555,543	13,061,278	137,494,265	23	Prestamos por pagar	0	0	0
1105	Caja	186,620	90,930	95,690	2314	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	150,368,923	12,970,348	137,398,575					
13	Cuentas por Cobrar	455,876,005	322,563,315	133,312,690	24	Cuentas por Pagar	39,483,602	445,174,404	-405,690,802
1319	Prestacion servicios de salud	455,876,005	322,563,315	133,312,690	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	4,471,515	23,053,088	-18,581,573
1384	Otras cuentas por cobrar	0	0	0	2407	Recursos a favor de terceros	9,046,287	5,805,729	3,240,558
					2424	Descuentos de Nomina	0	34,984	-34,984
					2436	Retencion en la fuente	3,114,845	4,247,224	-1,132,379
19	Otros activos	43,370,834	-	-	2440	Impuestos contribuciones y t	0	0	0
1908	Recursos entregados en adminis	43,370,834	-	43,370,834	2460	Creditos judiciales	22,598,951	0	22,598,951
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	0	2490	otras cuentas por pagar	252,004	412,033,379	-411,781,375
NO CORRIENTE		1,065,059,001	1,228,256,369	-163,197,368	25	Beneficios a Empleados	56,828,829	67,710,231	-10,881,402
13	Cuentas por Cobrar	5,709,970	0	5,709,970	2511	Beneficios a Empleados	56,828,829	67,710,231	-10,881,402
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	246,298,577	249,028,993	-2,730,416	29	Otros pasivos	2,130,277	1,098,930	1,031,347
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-240,588,607	-249,028,993	8,440,386	2901	Avances y anticipos recibidos	1,098,930	1,098,930	0
					2910	Ingresos recibidos por anticipado	1,031,347	0	1,031,347
16	Propiedad Planta y Equipo	966,173,024	1,119,343,705	-153,170,681	NO CORRIENTE				
1605	Terrenos	264,295,200	264,295,200	0			291,530,274	43,546,573	247,983,701
1640	Edificaciones	638,226,965	638,226,965	0	23	Prestamos por pagar	276,909,090	0	276,909,090
1660	Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0	2314	Financiamiento interno de largo plazo	276,909,090	0	276,909,090
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0	25	Beneficios a Empleados	14,621,184	43,546,573	-28,925,389
1670	Equipo Comunicación y Computo	59,830,000	59,830,000	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	14,621,184	43,546,573	-28,925,389
1675	equipo de transporte	457,350,000	498,350,000	-41,000,000	TOTAL PASIVO				
1680	equipo de comedor	18,600,000	18,600,000	0			389,972,982	557,530,138	-167,557,156
1685	Depreciación Acumulada	-756,957,677	-644,786,996	-112,170,681	PATRIMONIO				
							1,324,888,401	1,006,350,824	318,537,577
12	Inversiones	32,853,053	32,853,053	0	32	Patrimonio Institucional	1,324,888,401	1,006,350,824	318,537,577
1224	Inversiones de administracion de liquidez	32,853,053	32,853,053	0	3208	Capital Fiscal	609,409,312	609,409,312	0
19	Otros activos	60,322,954	76,059,611	-15,736,657	3225	Resultado ejercicios anteriores	396,941,512	889,913,205	-492,971,693
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	13,939,562	25,611,291	-11,671,729	3230	Resultados del Ejercicio	318,537,577	(492,971,693)	811,509,270
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	36,654,099	36,654,099	0					
1970	intangibles	113,520,159	113,520,159	0					
1975	Amortización acumulada	-103,790,866	-99,725,938	-4,064,928					
TOTAL ACTIVO		1,714,861,383	1,563,880,962	150,980,421	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		1,714,861,383	1,563,880,962	150,980,421
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	18,687,111	19,603,140	-916,029	91	litigios y demandas	1,933,044,327	8,882,971,000	-6,949,926,673
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	18,687,111	19,603,140	-916,029	9120	litigios y demandas	1,933,044,327	1,933,044,327	0
89	Deudoras de Control por contra	-18,687,111	-19,603,140	916,029	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-1,933,044,327	-8,882,971,000	6,949,926,673
8915	Deudoras de Control por contra	-18,687,111	-19,603,140	916,029	9905	litigios y demandas	-1,933,044,327	-1,933,044,327	0
 CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO GERENTE					 MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN CONFADOR PÚBLICO T.P. 62277-T				

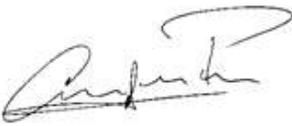


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA N.I.T 800.099.124-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Cifra en Pesos)				
Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion
4	INGRESOS OPERACIONALES	2,777,206,295	2,070,611,693	706,594,602 34.12
43	Venta de Servicios	2,777,206,295	2,070,611,693	706,594,602 34.12
4312	Servicios de salud	2,818,835,590	2,226,611,513	592,224,077 26.60
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	-41,629,295	-155,999,820	114,370,525 (73.31)
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293 11.56
63	Costo de ventas en servicios	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293 11.56
6310	servicios de salud	1,960,094,698	1,756,964,405	203,130,293 11.56
5	GASTOS OPERACIONALES	865,475,579	597,014,504	259,289,470 44.97
51	Gastos de Administración	813,372,362	558,467,870	254,904,492 45.64
5101	Sueldos y Salarios	201,984,402	202,720,804	-736,402 (0.36)
5102	Contribuciones imputadas	2,611,425	0	2,611,425 -
5103	Contribuciones Efectivas	71,821,028	57,317,726	14,503,302 25.30
5104	Aportes sobre la nómina	13,285,430	10,800,285	2,485,145 23.01
5107	Prestaciones Sociales	60,750,528	65,578,135	-4,827,607 (7.36)
5108	Gastos de Personal Diversos	15,641,888	18,869,184	-3,227,296 (17.10)
5111	Generales	435,173,380	195,376,006	239,797,374 122.74
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	12,104,281	7,805,730	4,298,551 55.07
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	52,103,217	38,546,634	4,384,978 35.17
5347	Deterioro cuentas por cobrar	23,321,746	14,150,141	9,171,605 64.82
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	24,716,543	22,292,823	2,423,720 10.87
5366	Amortizacion activos intangibles	4,064,928	2,103,670	1,961,258 93.23
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-48,363,982	-283,367,216	244,174,839 (82.93)
44	Transferencias	342,201,406	173,752,059	168,449,347 96.95
4430	Subvenciones	342,201,406	173,752,059	168,449,347 96.95
48	Otros Ingresos	69,952,081	44,280,361	25,671,720 57.98
4802	Financieros	1,696,806	3,264,311	-1,567,505 (48.02)
4808	Otros ingresos	36,932,469	22,891,388	14,041,081 61.34
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	31,322,806	18,124,662	13,198,144 72.82
58	Otros Gastos	45,251,928	427,636,897	-382,384,969 (89.42)
5804	Financieros	13,644,371	550,148	13,094,223 2,380.13
5890	Gastos Diversos	31,607,557	427,086,749	-395,479,192 (92.60)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	318,537,577	-492,971,693	820,680,875 (164.62)
				
	CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO GERENTE		MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE SAN JOSE MUNICIPIO DE LA CELIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA N.I.T 800.099.124-2 VIGILADO SUPERSALUD A DICIEMBRE 31 DE 2021 (Cifras en miles de pesos)	
Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2020	1,006,350,824
Variaciones patrimoniales durante el periodo	318,537,577
saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021	1,324,888,401
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
Incrementos	318,537,577
3230 - Resultados del Ejercicio	318,537,577
Disminuciones	0
3208 - capital fiscal	0
3225- Resultado ejercicios anteriores	0
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0
	
CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO	MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
GERENTE	CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA
NIT No. 800.099.124.-2
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2021 (cifras en pesos)**

FUENTES

UTILIDAD DEL PERIODO **318,537,577**

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO 5,459,725

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION 28,781,471

DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA -23,321,746

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 323,997,302

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES -504,412,127

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES -133,312,690

DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES 5,709,970

INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR -405,690,802

INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO 1,031,347

INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P 38,731,450

DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P -10,881,402

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -180,414,825

ACTIVIDADES DE INVERSION

DISMINUCION EQUIPO DE TRANSPORTE 41,000,000

FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 41,000,000

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS 276,909,090

FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 276,909,090

INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO 137,494,265

EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2020 13,061,278

EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 150,555,543

**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
GERENTE**

**MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación y funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de organización y/o cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
5.1. Depositos en instituciones financieras.....	13
5.2. Efectivo de uso restringido	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14
6.1. Inversiones de administración de liquidez	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO...	17
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	20
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	20
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	20
NOTA 20. PRESTAMOS A PAGAR	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
21.1. Revelaciones generales	22
21.1.1. Otras cuentas por pagar	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	24
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo	24
NOTA 23. PROVISIONES	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	25
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	25
26.1. Cuentas de orden deudoras	25
26.2. Cuentas de orden acreedoras	25
NOTA 27. PATRIMONIO	26



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Composición	27
NOTA 28. INGRESOS.....	27
Composición	27
28.1. Ingresos por venta de servicios de salud.....	28
28.2. Ingresos por ayudas gubernamentales y subvenciones.....	29
NOTA 29. GASTOS.....	30
Composición	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	32
29.3. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS.....	33
Composición	33



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA RISARALDA

N.I.T. 800.099.124-2

VIGILADO SUPERSALUD

REVELACIONES

DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

El Hospital San José funciona desde el año 1956 como puesto de salud en el barrio denominado la Plazuela en una estructura de bahareque con un médico y dos auxiliares de enfermería las cuales eran monjas.

En 1959 se creó como hospital y se trasladó al sitio donde actualmente está funcionando. Este terreno fue donado por el señor Juan Crisóstomo Pulgarín y se inició con una sala de urgencias y una sala de hospitalización con dos camas únicamente.

El hospital fue creado mediante acuerdo No. 041 de 22 de noviembre de 1986 y constituido como EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO mediante acuerdo No. 035 de fecha 30 de agosto de 1995.

En 1978 se incrementó el número del personal a 42 trabajadores, en 1995 disminuyó a 27 trabajadores y finalmente en el 2002 se realizó una reestructuración quedando con solo 19 trabajadores de planta, actualmente cuenta con 15 trabajadores.

Esta institución se descentralizó el 30/08/95, cambiando de esta manera el sistema financiero, siendo cada vez más independiente, y obteniendo unos recursos girados por el gobierno cada vez menores.

En la actualidad el Hospital continúa teniendo algunas reformas tanto físicas como a nivel administrativo, pero con miras a mejorar la calidad de la prestación del servicio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2021, han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2021 son responsabilidad de la Gerencia y el área financiera, de acuerdo a las políticas contables.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Se presentan el juego completo de estados financieros

- a- Estado de situación financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo
- e- Las notas a los estados financieros

La presente información financiera cubre el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2021.

De acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación de los Hechos Económicos de Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y que No captan ni administran ahorro del Publico.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva del Hospital.

1.4. Forma de Organización y cobertura

El proceso contable en la institución está a cargo de un asesor externo (contador), se posee un software con los módulos de presupuesto, facturación, tesorería y cartera que alimentan directamente la información contable, la información de nómina y activos fijos se realiza en Excel y se registra en el programa.

Esta entidad no es agregadora de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, que se manejaran en la E.S.E hospital san José son los siguientes:

- **Costo:** Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Valor Razonable: Según este criterio, los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No se realizan operaciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la E.S.E hospital san José de manera uniforme para transacciones, hecho y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la E.S.E hospital San José, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

La E.S.E hospital san José cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, que la E.S.E hospital san José considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la E.S.E hospital San José, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la E.S.E hospital san José ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente del efectivo

	2021	2020	Variación
Caja	186,620	90,930	95,690
Bancos y Corporaciones	150,368,923	12,970,348	137,398,575

Corresponde a los saldos a Diciembre 31 de 2021 que se tenía en caja y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la ESE dentro del giro ordinario de sus operaciones, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, así mismo se reconocen los saldos en caja los cuales obedecen a los copagos, cuotas moderadoras que deben cancelar los pacientes en el momento en que solicitan la prestación del servicio.

La E.S.E hospital san José revelará para cada categoría las partidas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, los grupos que considere apropiados, tales como:

- Efectivo en caja.
- Cuentas corrientes y de ahorros.
- Equivalentes de Efectivo.
- Inversiones de corto plazo de gran liquidez.
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2021		2020		Vr Variación
Depósitos en instituciones Financieras		150,368,923		10,450,366	139,918,557
Banco Agrario Cta No. 5732000-022-7	37,855,818		1,107,966		
Banco de Bogotá 40205969	65,549,835		9,340,480		
Banco de Bogotá 402-32782-9 Aportes patronales	55		1,920		
Davivienda 128369997613 Giro Directo ADRES	46,932,810		0		
Davivienda 128369997605 Salud Publica Departamental	10,135		0		
Davivienda 128369997597 Salud Publica Municipal	10,135		0		
Davivienda 128369997589 Convenio 1557 Estudios Hospital	10135		0		
Otros Depósitos en Instituciones Financieras		0		2,519,982	-2,519,982
Fidubogota 641512	0		2,519,982		

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre están depositados en dos instituciones financieras, banco de Bogotá, Banco Davivienda y Banco Agrario.

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2021, la entidad no poseía efectivo de usos restringido

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Reconocimiento

La E.S.E hospital san José reconocerá las inversiones de Administración de Liquidez, como un instrumento Financiero cuando las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Las inversiones de Administración de Liquidez que quedan dentro de esta política son:

- Inversiones en instrumentos de renta fija.
- Inversiones de patrimonio en entidades no Controladas



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez al costo, la E.S.E hospital san José revelará información relativa al valor en libros, para este tipo de inversión no se tienen tasas pactadas de rentabilidad ni plazos.

CONCEPTO	2021		2020		Vr Variación
Inversiones de Administración de liquidez al costo		32,853,053		32,853,053	0
Cooperativa de Entidades de Salud de Risaralda - Coodesuris	17,340,200		17,340,200		
Empresa Municipal de servicios Públicos de la Celia	15,512,853		15,512,853		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La ESE reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud a las diferentes aseguradoras, con las cuales se tienen contratos dentro de las diferentes modalidades, dichos derechos se clasifican en la categoría de Costo, ya que no se pactan tasas de interés.

Del Deterioro

La E.S.E hospital san José evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando anualmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez el área de cartera verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Todas aquellas cuentas por cobrar que superen los 360 días, se deterioran al 100%.

De los regímenes:

Es importante precisar que las cuentas por cobrar de la entidad se encuentran clasificadas por regímenes de acuerdo al marco normativo vigente en salud, para ello se tienen en cuenta los siguientes: Régimen subsidiado, Contributivo, Vinculado, Régimen especial en el cual se incorporan algunas entidades que no están incluidas en los anteriores, además de la venta de servicios a particulares e IPS Públicas.

De la Clasificación

Las cuentas por cobrar de la ESE se clasifican dada su naturaleza al costo, teniendo en cuenta que la entidad no concede plazos especiales a los establecidos en las normas legales, no obstante la misma dinámica del sector conocida como la intermediación para el giro de los recursos directamente a las IPS.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

De la Medición

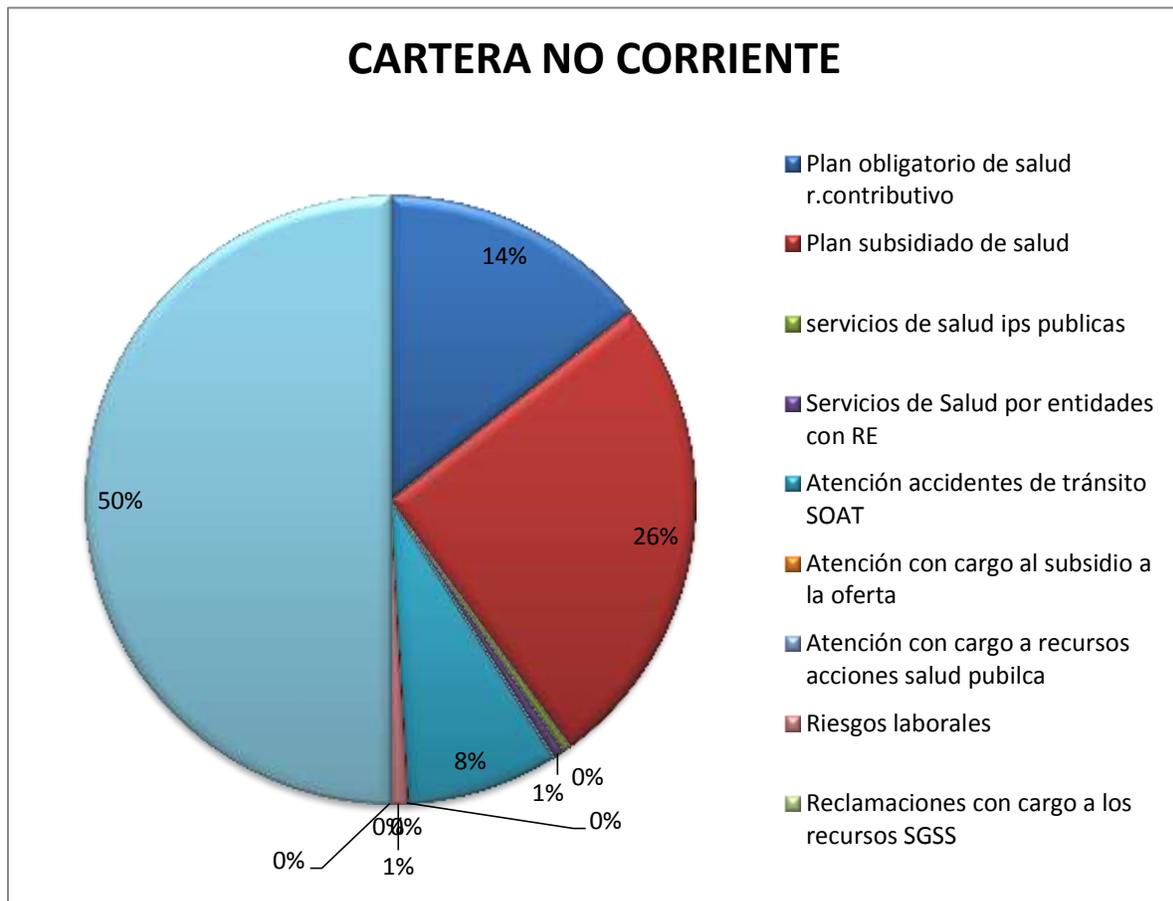
La cartera de la ESE por venta de servicios de salud se mide por el costo corriente, teniendo en cuenta que no existe financiación para estos derechos.

Tipo de cartera	Corriente			No corriente		
	2021	2020	Variación	2021	2020	Variación
Plan obligatorio de salud r. contributivo	163,211,570	150,202,949	13,008,621	70,475,261	73,666,427	-3,191,166
Plan subsidiado de salud	240,140,836	102,115,586	138,025,250	125,198,552	129,020,610	-3,822,058
servicios de salud ips publicas	20,162	451,112	-430,950	2,315,072	1,884,120	430,952
Servicios de Salud por entidades con régimen especial	7,884,304	17,207,853	9,323,549	2,863,790	368,802	2,494,988
Atención accidentes de tránsito SOAT	10,419,155	6,427,365	3,991,790	39,529,350	41,804,232	-2,274,882
Atención con cargo al subsidio a la oferta	0	0	0	0	0	0
Atención con cargo a acciones de salud publica	0	33,005,161	-33,005,161	0	0	0
Riesgos laborales	1,725,990	2,299,460	-573,470	4,377,512	909,084	3,468,428
Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
	15,176,690	10,853,830	4,322,860			
	0	0	0			
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	18836340	0	18836340	0	1,375,718	-1,375,718
Total cartera	457,415,047	322,563,316	153,498,829	244,759,537	249,028,993	-4,269,456



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Cartera no corriente	%
Plan obligatorio de salud r.contributivo	28.79%
Plan subsidiado de salud	51.15%
servicios de salud ips publicas	0.95%
Servicios de Salud por entidades con RE	1.17%
Atención accidentes de tránsito SOAT	16.15%
Atención con cargo al subsidio a la oferta	0.00%
Atención con cargo a recursos acciones salud publca	0.00%
Riesgos laborales	1.79%
Reclamaciones con cargo a los recursos SGSS	0.00%
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.00%
Total cartera	100.00%



El total de la Cartera No corriente está concentrada en mayor porcentaje al régimen subsidiado con el 51.15%, seguida del régimen contributivo con el 28.79%, y después el SOAT con el 16.15%. El total de la cartera no corriente disminuyó en un 2% con relación al año anterior.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

La ESE presenta un avance importante en los diferentes procesos como facturación, cartera, glosas, tesorería, presupuesto y contabilidad, todo ello debido a que se han mejorado los niveles de parametrización del sistema y se ha contado con personal capacitado para la realización de los diferentes procesos, logrando una conciliación de saldos entre las diferentes áreas que han generado la obtención de informes de manera oportuna y confiable.

A diciembre 31 de 2021, no se presenta cartera por conceptos diferentes a los de servicio de salud.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

El hospital no es contribuyente de renta ni de industria y comercio por tal razón no presenta anticipos por estos conceptos.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no tenía cartera por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no tenía préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no tenía inventarios, los medicamentos son manejados a través de la cooperativa COODESURIS quien factura a medida que suministra los medicamentos.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

La E.S.E. hospital san José reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la E.S.E hospital San José, se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

Medición

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

El precio de adquisición: los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. hospital San José.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectara la base de depreciación

Depreciación: El método de depreciación utilizado por la E.S.E. hospital san José será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La ESE adquirió un módulo para el manejo de la propiedad planta y equipo, modulo que no se ha puesto en funcionamiento, por lo que todos los procesos relacionados con la depreciación se realizan en Excel y no se genera información que permita realizar conciliaciones.

Propiedad Planta y equipo	2021	2020	Valor
			variacion
Terrenos	264,295,200	264,295,200	0
Edificaciones	638,226,965	638,226,965	0
Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0
Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0
Equipos de comunicación y computación	59,830,000	59,830,000	0
Equipo de transporte	457,350,000	498,350,000	-41,000,000
Equipo de comedor, cocina, dispensa y hotelería	18,600,000	18,600,000	0
Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo (cr)	-756,957,677	-644,786,996	-112,170,681

Durante el 2021 la ESE, vendió un vehículo por valor de \$ 41.000.000 el cual ya estaba totalmente depreciado, y la depreciación presento un incremento de \$ 112.170.681, en referencia al año 2020, para una variación negativa en pesos en la cuenta de propiedad planta y equipo de \$ 153.170.681



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía bienes de uso público e históricos y culturales.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía Recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. hospital san José tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Medición

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

En La E.S.E hospital san José de La Celia la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Intangibles se aplicara en el momento de la adquisición, valorando su costo con referencia al valor del documento que formalice la transacción (factura de venta, remisión, entre otros).

La amortización de esta clase de activos se realiza por un periodo de 5 años y utilizando la línea recta, estos activos están conformados básicamente por el software y licencias que posee la institución.

Propiedad Planta y equipo	2021	2020	Valor
			variación
Activos intangibles	113,520,159	113,520,159	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-102,774,634	-99,725,938	-3,048,696

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía Activos biológicos.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía Activos por otros derechos y garantías.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía Activos por arrendamientos.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no poseía Costos de financiación.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no emitió ni colocó títulos de deuda.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2021, el Hospital no tenía préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

En la E.S.E hospital san José se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E hospital san José maneja las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo (materiales y activos fijos). El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de seguridad social a los empleados (fondos de pensión, entidades prestadoras de salud), a las entidades que La E.S.E paga los aportes, parafiscales (SENA, ICBF y caja de compensación familiar) y las cuentas que La E.S.E paga a favor de sus empleados (aportes a sindicatos, cooperativas, libranzas etc.)
- **Servicios y Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la E.S.E (honorarios) y a todas aquellas entidades y personas naturales que prestan diferentes servicios a la E.S.E. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

- **Otras cuentas por pagar:** Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores (seguros, viáticos y gastos de viaje). Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.
- **Retención en la fuente:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente e IVA.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de contribuciones y tasas adeudadas.
- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por La E.S.E (rendimientos financieros por convenios), pero que no aumentan sus beneficios económicos; por tanto se deben reconocer como una cuenta por pagar, y posteriormente trasladar a los terceros respectivos.
- **Anticipos Recibidos:** Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los contratistas, para ser aplicados en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Medición

La E.S.E hospital san José medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, ya que serán clasificadas al costo.

En cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, además para la presentación de los reportes a los organismos de control la ESE realiza los cruces de información necesarios con los otros módulos de la información financiera que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además que los descuentos, retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.

CONCEPTO DE PASIVOS	2021	2020	Valor
			Variación
FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO	276,909,090	0	276,909,090
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4,471,515	23,053,088	-18,581,573
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - ESTAMPILLAS	9,046,287	5,805,729	3,240,558
DESCUENTOS DE NÓMINA	0	34984	-34,984
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,114,845	4,247,224	-1,132,379
CREDITOS JUDICIALES	22,598,951	0	22,598,951
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	252,004	412,033,379	-411,781,375
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	39,483,602	445,174,404	-405,690,802



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

2.1.1. Revelaciones generales

2.1.1.1 Otras cuentas por pagar

El valor más representativo se presenta en la cuenta 241402 por valor de \$ 276.909.090 el cual corresponde a crédito de tesorería para cancelar demandas en segunda instancia en contra de la ESE. La cuenta 2640 créditos judiciales, valor pendiente de actualizar con el reporte que genere el área jurídica de la ESE. Se observa una disminución muy representativa por valor de \$405.690.802 correspondiente al pago de sentencias.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Nombre	demandante		Descripción pretensión	resultado _final	valor liquidación _sentencia
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	ORLANDO JARAMILLO AGUIRRE	Pago de beneficios extralegales	Se demanda a la ESE para que reconozca pensión de jubilación y salario mensual a partir del momento del retiro de la empresa.	En contra	43,143,637.00
Proceso Ordinario laboral	MARIA DE LAS MERCEDES VASQUEZ HERRERA	Pago de prestaciones sociales	Pensión de jubilación y solicita se condene a la institución por indemnización moratoria. Pretensiones : 50'000.000,00 y una mesada pensional por valor a la fecha de \$650.000,00	En contra	20,367,835
Acción de Reparación Directa	YAMILENE DEL SOCORRO OSORNO	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Reconocer daños y perjuicios por falla Medica a menor de edad que es atendido en tres oportunidades en la E.S.E y posteriormente remitido a la EPS ASMET SALUD donde fallece. Se dice que hubo demoras en la remisión del paciente de la E.S.E de La Celia a Pereira y que por eso el menor falleció.	En contra	180,000,000
Acción de Reparación Directa	MARIA ALEJANDRA ACEVEDO RAMIREZ Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Que se declares responsable a la ESE Hospital San José de La Celia, de los perjuicios ocasionados a la señora María Alejandra por la atención médica a que fue sometida en el Hospital de La Celia en donde por falla medica es remitida al hospital San Jorge de Pereira donde finalmente fallece su hijo	En contra	165,207,258
					408,718,730.00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento

La E.S.E hospital san José reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital san José durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la E.S.E hospital san José consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Medición

La E.S.E hospital san José medirá los beneficios a los empleados a corto plazo 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.

El activo diferido reconocido cuando la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La ESE cuenta con 15 cargos entre administrativos y asistenciales todos activos.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2021	2020	Valor
			variación
Cesantías	31,462,447	35,188,523	-3,726,076
Vacaciones	5,180,668	8931663	-3,750,995
Prima de vacaciones	8,156,702	9,002,704	-846,002
Prima de servicios	7,294,171	8,941,420	-1,647,249
Bonificaciones	4,734,841	5,645,921	-911,080
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	56,828,829	67,710,231	-10,881,402

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

CONCEPTO	2021	2020	Valor
			variación
Cesantías Retroactivas	14,621,184	43,546,573	-28,925,389
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	14,621,184	43,546,573	-28,925,389



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 3 empleadas del área asistencial, de los cuales se hicieron retiros durante la vigencia por valor de \$28.925.389.

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2021, la ESE no tenía registrado valores por provisiones

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO DE PASIVOS	2021	2020	Valor Variación
OTROS PASIVOS AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	2,130,278	1,098,930	1,031,348

Corresponde a los recursos recibidos por saneamiento de aportes patronales \$1.098.930, proceso que no ha culminado en la entidad, y \$1.031.348 valor correspondiente a ingresos recibidos por anticipado.

ENTIDAD	VALOR
Salud total	205,429.00
S.O.S. Servicio occidental de salud	675,694.00
Seguros Colpatria	217,807.00
TOTAL	1,098,930.00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2021, la ESE no poseía activos y pasivos contingentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	Valor
			Variación
plan obligatorio de salud por eps (subsidiado y contributivo)	13,217,657	14,666,674	-1,449,017
compañías de seguros	5,469,454	4,936,466	532,988
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	18,687,111	19,603,140	-916,029

Corresponde a la facturación glosada por venta de servicios de salud por las diferentes EPS y que está pendiente de aceptación o rechazo, estas glosas se generan por causas administrativas (falta de autorizaciones, firmas documentos) y asistenciales. En la vigencia 2021 disminuyeron las glosas de eps subsidiadas por ajustes y/o rechazos de las mismas.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

La ESE revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras, estos valores registrados corresponden a las diferentes demandas en contra de la ESE, y cuyo detalle de información fue suministrado por la asesora jurídica de la ESE.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 1.933.044.327, que corresponden a las pretensiones de 2 procesos, se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos

Nombre	demandante	demandado	Concepto	pretensiones	juzgado	excepciones	pruebas	proceso_finalizado	valor_pagado_beneficiario
Acción de Reparación Directa	LINA MARIA CORREA OSORIO Y OTRO	ESE HOSPITAL SAN JOSE Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	RESARCIR DAÑOS Y PERJUICIOS POR FALLA EN LA ATENCIÓN MEDICA HOSPITALARIA	TRIBUNAL DE LO CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE RISARALDA	AUSENCIA DE RESPONSABILIDAD DE LA ENTIDAD DEMANDADA POR INEXISTENCIA DE FALLA DEL SERVICIO CULPA EXCLUSIVA DE LA VICTIMA RUPTURA DEL NEXO CAUSAL	Historia Clínica, testimonios, peritazgo	NO	1,913,044,327
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	JUAN CARLOS MINOTTA CORDOBA	E.S.E Hospital San Jose de La Celia	Pago de deuda laboral	Que se condene a la E.S.E Hospital San Pedro y San Pablo de La Celia a pagar las deudas laborales (Prestaciones Sociales) por concepto del contrato de prestación de servicios profesionales como abogado de la E.S.E	Juzgado Tercero Administrativo de Pereira	Ausencia de Responsabilidad de la entidad demandada que se hubiesen podido provocar al demandante, Culpa exclusiva del Actor o demandante	Documentales, contrato, acta de inicio, oficio respuesta al juzgado sobre contratos suscrito entre la E.S.E y el medico Juan C Minotta	NO	20,000,000

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la E.S.E hospital san José para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la E.S.E hospital san José para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la E.S.E hospital san José informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávits y las reservas.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Composición

CONCEPTO	2021	2020	Valor
			Variación
Capital Fiscal	609,409,312	609,409,312	0
Resultado de ejercicios anteriores	396,941,512	889,913,205	-492,971,693
Resultados del Ejercicio	318,537,577	-492,971,694	811,509,271
Total Patrimonio	1,324,888,401	1,006,350,823	318,537,578

La ESE Hospital San José la Celia es una empresa cuyo capital es 100% público, esta domiciliada en el Municipio de la Celia Risaralda, cuya función principal es la prestación de servicios de salud básicamente urgencias, consulta externa, observación, odontología.

Durante el periodo 2021 se presentó superávit del ejercicio.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

CONCEPTO DE INGRESOS	2021	2020	Valor
			Variación
Venta de servicios	2,777,206,295	2,070,611,693	706,594,602
Subvenciones	342,201,406	173,752,059	168,449,347
Financieros	1,696,806	3,264,311	-1,567,505
Otros ingresos	36,932,469	22,891,388	14,041,081
Reversión de las pedidas por deterioro	31,322,806	18,124,662	13,198,144
Total	3,189,359,782	2,288,644,113	900,715,669

Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. hospital san José en la ejecución de un conjunto de tareas, así mismo, 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 prestación de servicios se reconocerán 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.

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

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

- Es probable que la E.S.E hospital san José 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.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud

Medición

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados).
- Las inspecciones del trabajo ejecutado.
- La proporción física de la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios

Ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la E.S.E hospital san José reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

CONCEPTO DE INGRESOS	2021	2020	Valor
			Variación
Ingresos por ventas de Servicios de Salud	2,775,514,595	2,070,611,693	704,902,902
Urgencias - Consulta y procedimientos	39,584,134	65,611,779	-26,027,645
Urgencias - Observación	4,224,272	7,465,560	-3,241,288
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	261,397,627	68,710,856	192,686,771
Servicios ambulatorios - Salud oral	149,581,310	74,445,777	75,135,533
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	62,811,878	17,624,168	45,187,710
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	81,164,409	8,728,736	72,435,673
Hospitalización - Estancia general	52,052,897	133,231,708	-81,178,811
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	1,638,765	4,593,719	-2,954,954
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	126,916,951	87,386,788	39,530,163
Apoyo diagnóstico - Imagenología	29,118,247	10,786,655	18,331,592
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	69,223,023	40,653,176	28,569,847
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	107,395,834	83,694,196	23,701,638
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	397,146,133	222,532,001	174,614,132
Servicios de salud mecanismos de pago por capitación	1,434,888,410	1401146394	33,742,016
Devolución rebajas y descuentos Servicios de salud	-41,629,295	-155,999,820	114,370,525

Durante el 2021, se presentaron cambios normativos que afectaron el registro contable la las cuentas de ingresos, según la resolución No 058 de febrero 27 de 2020 de la CGN dice que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados contractualmente. Razón por la cual se presenta la variación tan significativa en las diferentes cuentas del ingreso por ventas de servicios de salud.

Además la disminución en la facturación como consecuencia del COVID-19

28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES

Reconocimiento

En la E.S.E. hospital San José se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Éstas podrán estar o no condicionadas y así mismo ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Medición

Las subvenciones en la E.S.E. hospital San José podrán ser monetarias y no monetarias.

- Las monetarias se medirán por el valor recibido.
- Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Subvenciones	2021	2020	Variación
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	342,201,406	173,752,059	168,449,347

En el 2021 se recibieron recursos por valor de \$ 342.201.406 del Departamento de Risaralda discriminados así: \$80.000.000 Recursos para proyecto nueva planta hospitalaria, \$141.437.100 recursos subsidio a la oferta, \$120.764.306 para adquisición de elementos de bioseguridad relacionados con el COVID-19.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2021	2020	Valor variación
Gastos de administración	813,372,362	558,467,870	254,904,492
Deterioro, depreciación y amortización	52,103,217	38,546,634	13,556,583
Gastos Financieros	13,644,371	550,148	13,094,223
Gastos Diversos	31,607,557	427,086,749	-395,479,192
TOTAL	910,727,507	1,024,651,401	-113,923,894

Medición

La E.S.E. hospital San José reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

La E.S.E. hospital San José presentará los gastos de acuerdo a su función.

Los gastos Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes.

29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas

GASTOS DE ADMINISTRACION	2021		2020		Valor	
					variación	
SUELDOS Y SALARIOS		201,984,402		202,720,804	-736,402	
Sueldos	194,304,474		194,005,123		299,351	
Bonificaciones por servicios prestados	7,301,167		7,983,591		-682,424	
Subsidio de alimentación	378,761		732,090		-353,329	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		74,432,453		57,317,726	17,114,727	
Aportes a cajas de compensación familiar	10,207,009		8,640,233		1,566,776	
Cotizaciones a seguridad social en salud	22,480,080		17,488,467		4,991,613	
Cotizaciones a riesgos laborales	5,763,070		5,882,540		-119,470	
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	13,927,173		17,899,016		-3,971,843	
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	22,055,121		7,407,470		14,647,651	
APORTES SOBRE LA NÓMINA		13,285,430		10,800,285	2,485,145	
Aportes al ICBF	8,181,275		6,480,171		1,701,104	
Aportes al SENA	5,104,155		4,320,114		784,041	
PRESTACIONES SOCIALES		60,750,528		65,578,135	-4,827,607	
Vacaciones	8,316,218		8,368,380		-52,162	
Cesantías	15,725,203		19,928,404		-4,203,201	
Intereses a las cesantías	1,887,027		2,234,173		-347,146	
Prima de vacaciones	8,750,624		9,313,560		-562,936	
Prima de navidad	17,464,682		17,355,182		109,500	
Prima de servicios	8,606,774		8,378,436		228,338	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		15,641,888		18,869,184	-3,227,296	
Remuneración por servicios técnicos	0		8,002,434		-8,002,434	
Honorarios	0		0		0	
Capacitación, bienestar social y estímulos	6,357,709		2,978,901		3,378,808	
Dotación y suministro a trabajadores	1,000,000		0		1,000,000	
Viáticos	8,284,179		7,887,849		396,330	
GENERALES		435,173,380		195,376,006	239,797,374	
Materiales y suministros	49,167,249		34,906,834		14,260,415	
Mantenimiento	91,525,685		53,500,201		38,025,484	
Servicios públicos	33,781,380		33,029,788		751,592	
impresos publicaciones y suscripciones	552,840		100000		452,840	
Comunicaciones y transporte	1,073,100		1,291,150		-218,050	
Seguros generales	23,644,985		21,503,394		2,141,591	
Diseños y estudios	138,112,640		0		138,112,640	
Honorarios	93,363,000		50,489,639		42,873,361	
Otros gastos generales	3,952,501		555,000		3,397,501	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		12,104,281		7,805,730	4,298,551	
Contribuciones	10,448,049		6,972,730		3,475,319	
Otros impuestos	1,656,232		833,000		823,232	
TOTAL		813,372,362	813,372,362	558,467,870	558,467,870	254,904,492



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Se presentan variaciones significativas de un periodo a otro en las contribuciones efectivas debido al incremento en la producción y por consiguiente el aumento de los servicios personales, así mismo se observa incremento del 100% la cuenta de diseños y estudios en lo que tiene que ver con el proyecto de la nueva edificación del hospital.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

CONCEPTO	2021		2020		Valor
					variación
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		52,103,217		38,546,634	
Deterioro de cuentas por cobrar	23,321,746		14,150,141		9,171,605
Depreciación de propiedad planta y equipo	24,716,543		22,292,823		2,423,720
Amortización activos intangibles	4,064,928		2,103,670		1,961,258
TOTAL	52,103,217	52,103,217	38,546,634	38,546,634	13,556,583

29.3 Otros gastos

CONCEPTO	2020		2019		Valor
					variación
GASTOS FINANCIEROS		13,644,371		550,148	13,094,223
Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1,101,195		282,389		0
Otros gastos financieros	12,543,176		267,759		0
GASTOS DIVERSOS		31,607,557		427,086,749	-395,479,192
Margen en la contratación de los servicios de salud	0		0		0
Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	30,981,756		408,718,730		0
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	625,801		17,462,917		0
Otros gastos diversos	0		905,102		0
TOTAL GASTOS	45,251,928	45,251,928	427,636,897	427,636,897	-382,384,969

Para la vigencia 2021 se incrementó el gasto financiero por el pago de los intereses sobre el crédito de tesorería realizado para cubrir obligaciones por sentencias en contra de la ESE. Disminuyó el rubro de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales precisamente por el pago de los mismos con los recursos del crédito, los cuales se detallan así:



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

Nombre	demandante		descripcion_pretension	resultado_final	valor_liquidacion_sentencia
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	ORLANDO JARAMILLO AGUIRRE	Pago de beneficios extralegales	Se demanda a la ESE para que reconozca pensión de jubilación y salario mensual a partir del momento del retiro de la empresa.	En contra	43,143,637.00
Proceso Ordinario laboral	MARIA DE LAS MERCEDES VASQUEZ HERRERA	Pago de prestaciones sociales	Pensión de jubilación y solicita se condene a la institución por indemnización moratoria. Pretensiones : 50'000.000,00 y una mesada pensional por valor a la fecha de \$650.000,00	En contra	20,367,835
Acción de Reparación Directa	YAMILENE DEL SOCORRO OSORNO	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Reconocer daños y perjuicios por falla Médica a menor de edad que es atendido en tres oportunidades en la E.S.E y posteriormente remitido a la EPS ASMET SALUD donde fallece. Se dice que hubo demoras en la remisión del paciente de la E.S.E de La Celia a Pereira y que por eso el menor falleció.	En contra	180,000,000
Acción de Reparación Directa	MARIA ALEJANDRA ACEVEDO RAMIREZ Y OTROS	Administrativamente responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Que se declares responsable a la ESE Hospital San Jose de La Celia, de los perjuicios ocasionados a la señora Maria Alejandra por la atención medica a que fue sometida en el Hospital de La Celia en donde por falla medica es remitida al hospital San Jorge de Pereira donde finalmente fallece su hijo	En contra	165,207,258
					408,718,730.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO DEL COSTO	2021	%	2020	%	Variación
		participación		participación	en pesos
Total costo de ventas servicios de Salud	1,960,094,698	100%	1,756,964,405	100%	203,130,293
Urgencias - Consulta y procedimientos	1,101,717,575	56.21%	1,386,586,023	78.92%	-284,868,448
Urgencias - observación	241,734,478	12.33%	7,956,585	0.45%	233,777,893
Servicios ambulatorios - Consulta externa	10,682,797	0.55%	2,000,000	0.11%	8,682,797
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	68,121,363	3.48%	74,136,629	4.22%	-6,015,266
Servicios Ambulatorios Promoción y prevención	8,297,514	0.42%	7,279,180	0.41%	1,018,334
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	3,735,200	0.19%	94,710,842	5.39%	-90,975,642
Hospitalización - Estancia general	52,849,445	2.70%	36,067,830	2.05%	16,781,615
Quirófanos y salas de parto - salas de parto	9,743,085	0.50%	8,042,480	0.46%	1,700,605
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	92,992,917	4.74%	100,980,083	5.75%	-7,987,166
Apoyo diagnóstico – Imagenología	179,097	0.01%	1,847,087	0.11%	-1,667,990
Farmacia e insumos hospitalarios	238,741,012	12.18%	13,736,768	0.78%	225,004,244
servicios de ambulancias	119,035,015	6.07%	21,620,898	1.23%	97,414,117
otros servicios	12,265,200	0.63%	2,000,000	0.11%	10,265,200

La ESE, no posee una estructura de costos que permita medir de manera fiable el costo de los diferentes servicios que presta. Se requiere hacer el estudio y la implementación correspondiente.

CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO
Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON
Contador
Matrícula 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA
NIT 800.099.124-2**

EL GERENTE Y EL CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL SAN JOSE

CERTIFICAN

Expresamente que los Estados Financieros individuales de propósito general de la ESE Hospital San José de La Celia Risaralda cumplen con la normatividad vigente para la vigencia 2021, expresamente en: a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Para constancia se firma en La Celia Risaralda a los 15 días del mes de febrero de 2022.

CARLOS ANDRES POSADA BUTRAGO
Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO C.
Contador
Matrícula 62277-T