E . S . E . HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS
Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.

NIT: 890.305.496-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

(Cifras en Pesos)

SC-CER185566 CO-SC-CER185565

	NOTAS	31-dic-20	31-dic-21	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVO					
CORRIENTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	201.688.347,41	226.367.257,85	24.678.910,44	10,90
CUENTAS POR COBRAR	7	3.902.010.733,01	3.838.944.369,01	-63.066.364,00	-1,64
INVENTARIOS	9	835.234.100,95	747.833.321,83	-87.400.779,12	-11,69
Total Activos Corrientes		**4.938.933.181,37**	**4.813.144.948,69**	125.788.232,68	2,61
NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10 , 13	4.750.737.661,68	4.762.042.201,29	11.304.539,61	0,24
OTROS ACTIVOS	10 , 13	63.366.000,00	63.289.859,82	-76.140,18	-0,12
Total Activos No Corrientes	14	**4.814.103.661,68**	**4.825.332.061,11**	-11.228.399,43	-0,23
		9.753.036.843,05	**9.638.477.009,80**	114.559.833,25	1,19
PASIVO					
CORRIENTE					
BIENES Y SERVICIOS	21	218.181.841,04	79.891.952,04	-138.289.889,00	-173,10
ACREEDORES	21	52.673.189,31	243.515.677,28	190.842.487,97	78,37
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	376.912.045,74	217.188.364,54	-159.723.681,20	-73,54
Total Pasivos Corrientes		**647.767.076,09**	**540.595.993,86**	107.171.082,23	19,82
NO CORRIENTE					
BIENES Y SERVICIOS			0		
ACREEDORES	21	76.216.648	76.216.648	0,00	0,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	58.234.652	84.437.748	26.203.095,67	31,03
PROVISIONES		0	460.151.330	460.151.330,00	100,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24	86.579.339	251.954.600	165.375.261,55	65,64
Total Pasivos No Corrientes		**221.030.639**	**872.760.326**	-651.729.687,22	-74,67
TOTAL PASIVOS		**868.797.714,74**	**1.413.356.319,73**	-544.558.604,99	-38,53
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	27	4.177.268.511,00	4.177.268.511,00	0,00	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	4.594.831.457,00	4.706.970.617,00	112.139.160,00	2,38
RESULTADO DEL EJERCICIO	27	112.139.160,31	-659.118.438,00	-771.257.598,31	117,01
TOTAL PATRIMONIO		**8.884.239.128,31**	**8.225.120.690,00**	659.118.438,31	8,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**9.753.036.843,05**	**9.638.477.009,73**	114.559.833,32	1,19

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 166252-T

VIGILADO Supersalud

VIGILADO SUPERSALUD ABRIL 2022

E . S . E . HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS
Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.

NIT: 890.305.496-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2021

(Cifras en Pesos)

	NOTAS	31-dic-20	31-dic-21	VARIACION $	VARIACION %
INGRESOS					
CORRIENTE					
VENTA DE SERVICIOS	28	7.134.481.768,80	6.923.323.201,68	-211.158.567,12	-3,05
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30	5.281.982.721,79	4.541.568.311,34	-740.414.410,45	-16,30
UTILIDAD BRUTA		1.852.499.047,01	2.381.754.890,34	529.255.843,33	22,22
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	1.874.538.547,52	2.613.102.652,10	738.564.104,58	28,26
OTROS GASTOS OPERACIONALES	29	158.112.639,32	529.431.244,14	371.318.604,82	70,14
UTILIDAD OPERACIONAL		-180.152.139,83	-760.779.005,90	-580.626.866,07	76,32
INGRESOS FINANCIEROS	28	3.650.095,17	273.803,97	-3.376.291,20	-1233,11
GASTOS FINANCIEROS	29	2.788.444,00	2.696.986,00	-91.458,00	-3,39
OTROS INGRESO NO OPERACIONALES	28	340.522.613,96	112.013.263,87	-228.509.350,09	-204,00
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	29	49.092.964,99	7.929.514,18	-41.163.450,81	-519,12
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		112.139.160,31	-659.118.438,24	-771.257.598,55	-117,01
Gasto por Impuesto a las Ganancias		0	0		
RESULTADO DEL PERIODO		112.139.160,31	-659.118.438,24	-771.257.598,55	-117,01
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		**112.139.160,31**	**-659.118.438,24**	**-771.257.598,55**	**-117,01**

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 116252-T

VIGILADO Supersalud

VIGILADO SUPERSALUD

E.S.E. HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS
Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.
NIT: 890.305.496-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Cifras en Pesos)

SC-CER185665 CO-SC-CER185665

CONCEPTO	SALDO A 31/12/2020	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31/12/2021
CAPITAL	4.177.268.511,00		0,00	4.177.268.511,00
SUPERVIT DE CAPITAL				
RESERVAS				
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
UTILIDADES ACUMULADOS	4.594.831.457,00	112.139.160,00		4.706.970.617,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	112.139.160,31		-771.257.598,31	-659.118.438,00
SUPERAVIT POR VALORIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	**8.884.239.128,31**			**8.225.120.690,00**

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 166252-T

VIGILADO Supersalud

VIGILADO SUPERSALUD ARTI 29

E.S.E. HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.
NIT: 890.305.496-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

SC-CER188665 CO-SC-CER188665

CONCEPTO	FUENTES	USOS	TOTAL
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN			
UTILIDADES DEL PERIODO	-643.304.120	0	
RESERVAS DEL PERIODO	0	0	
DEPRECIACIONES	8.112.639,32		
AMORTIZACIONES	0		
PROVISIONES	0		
UTILIDAD (PERDIDA) EN VENTA DE PLANTA Y EQUIPO	0	0	
EFECTOS DE LA CORRECCION MONETARIA	0	0	
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**-635.191.480**	**0**	-635.191.480
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
DISMINUCION DEUDORES	63.066.364	0	
DISMINUCION INVENTARIOS	87.400.779	0	
VARIACION GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	0	
DISMINUCION PROVEEDORES	0	138.289.889	
AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	154.159.002	0	
AUMENTO IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMANES	36.683.486	0	
DISMINUCION OBLIGACIONES LABORALES Corrientes	0	133.520.586	
CAMBIOS OPERACIONALES	341.309.631	271.810.475	69.499.157
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			-565.692.324
ACTIVIDADES DE INVERSION			
VARIACION INVERSIONES Corrientes	0	0	
VARIACION INVERSIONES No Corrientes	0	0	
VARIACION CARGOS DIFERIDOS	0	0	
VALOR DE VENTA DE PLANTA Y EQUIPO			
AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	19.417.179	
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	76.140	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**76.140**	**19.417.179**	-19.341.039
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
VARIACION OBLIGACIONES FINANCIERAS Sobregiros	0	0	
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS Corrientes	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES FINANCIERAS Corrientes			
NUEVAS OBLIGACIONES FINANCIERAS No Corrientes	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES FINANCIERAS No Corrientes	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES CON SOCIOS	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES LABORALES	251.954.600	0	
AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	373.571.991	0	
AUMENTO OTROS PASIVOS	0	0	
VARIACION CAPITAL SOCIAL	0	15.814.319	
DISTRIBUCION UTILIDADES ACUMULADAS			
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	625.526.592	15.814.319	609.712.273
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO (DISPONIBLE)			24.678.910
SALDO INICIAL DEL DISPONIBLE A DIC. 31 / 2021			201.688.347
SALDO FINAL DEL DISPONIBLE A DIC. 31 / 2020			226.367.258

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 166252-T

VIGILADO Supersalud

VIGILADO SUPERSALUD ACTUALIZADO 2022

CONTENIDO

- *ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA*
- *ESTADO DE RESULTADOS*
- *ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO*
- *FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2021*

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2021
E.S.E. HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS
(Cifras expresadas en pesos)

NOTA 1. HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA- VALLE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

El HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA E.S.E. con personería jurídica, adscrita al Ministerio de Salud, según acuerdo No 007 de Junio 5 de 1.997 del Consejo Municipal se reestructuro como una Empresa Social del Estado del orden Municipal e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud Municipal y sometida a las disposiciones Constitucionales y Legales consagradas en el artículo 313 numerales 1 y 6 , artículos 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1.993, Decretos No 1876 de 1994 y 0139 de Enero 17 de 1.996.

Posteriormente para dar cumplimiento a lo ordenado por la Ley 100 de 1.993; por medio del Acuerdo 009 del Honorable Consejo Municipal de Dagua –Valle, el 24 de agosto 1.994; el hospital se convierte en una **Empresa Social del Estado, de nombre HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS,** en memoria de su benefactor, organismo público, con autonomía administrativa y patrimonio propio del municipio de Dagua. Hoy por hoy, la comunidad nos reconoce como forjadores de futuro y bienestar, contribuyendo al progreso y desarrollo de nuestra región.

Se han recibido diversos reconocimientos, en el programa de salud sexual y reproductiva por el manejo al programa de planificación familiar, donde la entidad disminuyo la tasa de natalidad recibiendo un reconocimiento del departamento administrativo nacional de estadística DANE, así mismo una exaltación por ser el único hospital que ha llevado el programa de servicios amigables para jóvenes y adolescentes a la zona rural, REC DE por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, por el excelente manejo de la Estrategia de "Desayunos Infantiles con Amor" (DIA), que el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), realiza para contribuir con el mejoramiento Nutricional en los niños menores de cinco años de nuestra comunidad, donde hay un alto número de niños beneficiarios de la estrategia DIA, además del reconocimiento se recibió una donación por parte del proveedor del ICBF; la empresa de Productos Lácteos COLANTA (Cooperativa Lechera de Antioquia), la cual hizo entrega a la ESE, de un ECO-PARQUE, el cual será instalado en las proximidades del Hospital, en el Parque del Barrio Ricaurte, conocido como el Parque de la Salud.

1.1.2. Objeto Social

En el Hospital José Rufino Vivas de Dagua, prestara Servicios de Salud de baja complejidad y complementarios, mediante el desarrollo de programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad. Participando en la ejecución de proyectos sociales orientados al paciente a través de una gestión eficiente, para contribuir en el mejoramiento de la calidad de vida de la población dagüeña.

1.1.3. Marco Legal

Para dar cumplimiento a lo ordenado por la Ley 100 de 1.993; por medio del Acuerdo 009 del Honorable Consejo Municipal de Dagua –Valle, el 24 de agosto 1.994; el hospital se convierte en una **Empresa Social del Estado, de nombre HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS,** en memoria de su benefactor, organismo público, con autonomía administrativa y patrimonio propio del municipio de Dagua. Hoy por hoy, la comunidad nos reconoce como forjadores de futuro y bienestar, contribuyendo al progreso y desarrollo de nuestra región.

1.2. Declaración del Cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1 Declaración del Cumplimiento del Marco Normativo

El **HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA – VALLE** dando cumplimiento a lo establecido por la contaduría General de la Nación en la Resolución 139 de 2015, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública. Se elaboran los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2020

1.2.2. Limitaciones

La institución posee un software en el que se registran todas las partidas y movimientos presupuestales y contables, como ingresos, gastos, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, nomina e inventarios, propiedad planta y equipo, se realizan interfaces entre los módulos en línea. Todos los informes con destino a los diferentes proveedores de la información se realizan de manera manual, ya que el sistema aunque cuenta con ayudas no genera ningún informe de manera directa.

1.3. Base normativa y Periodo Cubierto

1.3.1. Estados Financieros

Estado de Situación Financiera Individual a 31 diciembre 2021
Estado de Resultado Individual Integral a 31 diciembre 2021
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual a 31 diciembre 2021
Estado de Flujo de Efectivo Individual a diciembre 31 2021
Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 2021

1.3.2. Base Normativa

El Hospital José Rufino Vivas, para preparar y elaborar los estados de Financieros adoptó como marco de referencia la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación a partir de enero 01 de 2015.

El Hospital José Rufino Vivas, está regulado por los lineamientos del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El área de contabilidad del hospital José Rufino vivas se procesa la información proveniente desde otras áreas de la Institución en el ejercicio normal de sus actividad, en esta se cuenta con personal capacitado para ejercer su labor, con responsabilidad y honestidad, para ofrecer información de calidad

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

El hospital para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados de situación financiera, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico.

Para los activos del Hospital José Rufino Vivas el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos del hospital, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

El Hospital José Rufino Vivas, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

CARACTERISTICAS CUALITATIVAS:

El Hospital José Rufino Vivas, al elaborar sus estados de situación financiera, aplicará las características cualitativas la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos del hospital y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información

2.2. Moneda Funcional y periodo

2.2.1. Moneda

El hospital expresará en los encabezados de los estados de situación financiera la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

2.2.2. Periodo

El periodo para la preparación y presentación de información financiera es el Lapso ocurrido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre.

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

No Aplica.

NOTA 4. RESUMENPOLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuentas y de acuerdo con los siguientes parámetros:

Reconocimiento
Medición inicial
Medición posterior
Revelaciones requeridas
Presentación de los estados financieros

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Reconocimiento

Se reconocerá como efectivo en caja, llámese caja menor o caja general, el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en el hospital cuando: (cuando se reciban pagos directamente por la persona responsable como lo son los facturadores).

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas, ya sea que se tengan en cuentas de ahorro o en cuentas corrientes.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Medición Inicial

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en la caja del hospital. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar a cargo del responsable de su manejo.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades reconocidas por la super bancaria que administren efectivo de la empresa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

Lo correspondiente a saldos en fondos, fiducias e inversiones a corto plazo que sean consideradas de gran liquidez, siempre se tendrá reconocidas por su valor razonable, es decir que cada mes se amortizaran con los valores correspondientes expresados en los extractos.

Medición Posterior

El hospital, revelará en los estados de situación financiera o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo si se llegara a aplicar.

Revelación.

Se deberá revelar como parte de la información financiera dentro de las notas explicitas a los estados de situación financiera, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo **SIGNIFICATIVOS,** mantenidos por el hospital que no estén d
disponibles para ser utilizados por la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

RECONOCIMIENTO:

Se define como reconocimiento, el proceso de incorporación en la información financiera del hospital, de una partida que cumple con el concepto de cuentas por cobrar detallado en el alcance de esta política y que satisface los siguientes criterios:

a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga del hospital.

b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Con base en esto; se reconocerán como cuentas por cobrar los valores que se generen a favor del hospital cada vez que:

- Se preste un servicio de salud, cuyo pago no se ha recibido de contado.
- Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro.

MEDICIÓN INICIAL

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura de venta, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar a cada una de las entidades prestadoras de salud.

MEDICIÓN POSTERIOR

Se considera que existe financiación cuando en una relación de venta de servicios de salud, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. En este caso la entidad medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado que pude ser la certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia o la entidad que haga sus veces.

A continuación se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar del Hospital José Rufino Vivas:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Régimen Contributivo	210 días
Régimen Subsidiado - Capitado	90 días
Régimen Subsidiado - Evento	270 días
SOAT	180 días
Otros Prestadores de Salud	210 días

DETERIORO

El Hospital José Rufino Vivas al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro si, y sólo si se ha verificado y documentado la existencia del mismo.

Una vez determinado como deterioro de cartera cierto valor, se debe proceder a identificar si las facturas o cuentas de cobro objeto de dicha calificación, pertenecen a hechos o reconocimientos originados en la vigencia en curso o corresponde a periodos anteriores. Con esta clasificación se procederá a afectar la cuenta de deterioro en el gasto si las facturas corresponden a la vigencia en curso o se afectara el patrimonio si las facturas de venta corresponden a periodos anteriores.

Para la determinación del deterioro de cartera, éste será realizado de manera preliminar por el comité financiero del hospital y posteriormente deberá ser presentado ante la JUNTA DIRECTIVA del hospital quien decidirá si se cataloga como Deterioro de cartera y así realizar el tratamiento estipulado contablemente.

REVELACIÓN

Al preparar los estados de situación financiera, el Hospital José Rufino Vivas revelará:

a) La base (o bases) de medición utilizada (s) en el reconocimiento de las cuentas por cobrar, que sean relevantes para la comprensión de los estados de situación financiera.

b) Adicionalmente se revelará el valor en libros de cada una de las cuentas por cobrar en la fecha sobre la que se informa, en total, en el estado de situación financiera o en las notas.

c) Así mismo revelará al final del periodo sobre el cual informa cuales cuentas fueron deterioradas y las evidencias objetivas de deterioro observadas.

Propiedad Planta y Equipo:

Reconocimiento:

La entidad reconoce un elemento de propiedades, planta y equipo como activo si, y sólo si:

a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;

b. El costo del activo para la entidad pueda ser valorado o medido con fiabilidad.

Medición inicial:
Las propiedades planta y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a la ubicación de estos activos en el lugar y condiciones necesarias para el uso que se les determine dar. La estimación inicial de los costos por desmantelamiento o retiro de la partida.

En los activos fijos se incluyen todas las erogaciones necesarias para alcanzar las condiciones de uso, por tanto se incluye, valor del activo, transporte, costos de instalación y pruebas a los mismos, entre otros.

Medición posterior:

El Hospital José Rufino Vivas medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su Reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El Hospital reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación de las demás categorías de propiedades plantas y equipos, se deprecian por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

Los cargos por depreciación de la Propiedad Planta y Equipo se reconocerán en el resultado del periodo contable, se reconocerá la depreciación de un activo de propiedad planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en un lugar y en un contexto necesario, para operar de la manera prevista por la gerencia.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
INMUEBLES	
Edificio Cabecera Municipal	20 años
Puestos de Salud km-30 y Queremal	20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	180 meses
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	120 meses
MUEBLES Y ENSERES	120 meses
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	
Teléfonos, Planta telefónica	120 meses
Equipos de Computo e impresoras	96 meses
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	
Ambulancias	120 meses
Camionetas de Servicio Asistencial	180 meses
Camionetas de servicio administrativo	216 meses
INTANGIBLES	
Software Rfast	120 meses

Información a revelar:

Se deberá revelar en la presentación de Información Financiera de propósito general, para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo, que se considere apropiada la siguiente información:

A) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
B) Los métodos de depreciación utilizados.
C) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
D) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada, (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumulado), al principio y al final del periodo en que se informa.
E) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo.

Deterioro de valor: Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por pagar:

Medición inicial

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

El hospital, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior

El hospital, revisará las estimaciones, de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados siempre y cuando, estas estimaciones, hayan cumplido los requisitos para ser reconocidas.

El hospital dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Revelaciones:

información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la empresa.
Las demás establecidas en el marco normativo.

Prestamos por Pagar:

Medición inicial

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Medición posterior

- ✓ La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.
- ✓ Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que el hospital posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Beneficios a Empleados:

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

Medición: Los beneficios a empleados que tiene la compañía se miden al valor de la contraprestación sin descontar, dado que al ser a corto plazo no requieren cálculos actuariales.

Revelaciones: La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionadas con los beneficios a empleados se efectuarán considerando lo siguiente:

Revelaciones: La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionadas con los beneficios a empleados se efectuarán considerando lo siguiente:

Beneficios a los empleados a corto plazo: Para este tipo de beneficios no se requiere información especifica a revelar a menos que ésta sea relevante para la interpretación de los estados financieros.

Beneficios post empleo: Como la compañía solo maneja beneficios post empleo por concepto de aportaciones definidas, es decir, aportes a los fondos de pensión, revelará únicamente el total del gasto del periodo por este concepto.

Beneficios a los empleados por terminación: Para este tipo de Beneficios la Compañía revelará la naturaleza del beneficio concedido, la política contable y el importe de la obligación.

PROVISIONES

Medición inicial

El hospital José Rufino vivas reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea **probable** desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

El hospital, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Medición posterior

El hospital medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

También evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

INGRESOS.

El Hospital José Rufino Vivas reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

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

GASTOS.

El Hospital José Rufino Vivas 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 de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

- ✓ NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- ✓ NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- ✓ NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCECION
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN 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 ALAS GANACIAS

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Representa los valores en efectivo y equivalente en efectivo que la institución poseía a 31 de Diciembre de la Vigencia 2020 y 2021.

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACION
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**201.688.347,41**	226.367.257,85	**24.678.910,44**
1.1.05	Db	Caja	1.564.370,00	2.246.621,00	**682.251,00**
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	200.123.977,41	224.120.636,85	23.996.659,44

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCION			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACION	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib.)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**200.123.977,41**	**224.120.636,85**	**23.996.659.44**	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.388.828,55	9.707.094,55	**7.318.266,00**	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	294.332,77	7.160.923,77	**6.866.591,00**	0	0
1.1.10.09	Db	Cuenta de ahorro	197.440.816,09	207.252.618,53		0	0

El Cuadro anterior contiene los saldos en Instituciones financieras que el Hospital José Rufino Vivas tenía en efectivo distribuido en cuentas de ahorro y corriente con corte a Diciembre 31 de cada vigencia, estipulado por tipo de cuenta bancaria.

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCION			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACION	RESTRICCIONES
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACION	AMPLIACION DE FALLO DE LA RESTRICCION
1.1.10	**Db**	**EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**	**197.440.816,00**	**205.871.411,00**	**8.430.595,00**	
1.1.10.09	**Db**	**Caja**			**0**	
1.1.10.09	**Db**	**Depósitos en instituciones financieras**	**197.440.816,00**	**205.871.411,00**	**8.430.595,00**	DESTINACION
		Cuenta de ahorro				Otros puestos de Salud
		Depósitos simples	197.440.816	205.871.411	**8.430.595,00**	Km30 y Quetzal

El Hospital José Rufino Vivas, entre las cuentas que posee en las diferentes entidades crediticias, tiene depósitos destinados exclusivamente para financiar la inversión, cuyos saldos se representan en el cuadro anterior.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VARIACIÓN
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**3.902.010.733,01**	**3.839.944.369,01**	**-63.066.364,00**
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0
1.3.19	Db	Prestacion de Servicios de Salud	4.576.964.408,01	4.557.755.154,01	-19.209.254,00
1.3.24	Db	Subvenciones Por Cobrar	42.194.618,00	0,00	-42.194.618,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	47.627.727,00	45.965.235,00	-1.662.492,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-764.776.020,00	-764.776.020,00	0,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestacion de Servicios de Salud	-764.776.020,00	-764.776.020,00	0,00

Las cuentas por cobrar comprende los instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de El Hospital José Rufino Vivas, clasificadas por ventas de salud, subvenciones por cobrar, otras cuentas por cobrar y su deterioro.

De la vigencia 2020 a la vigencia 2021 las cuentas por cobrar disminuyen en $63.066.364, por disminución en la Venta de Servicios de Salud y Subvenciones por cobrar principalmente.

7.9 Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud

CODIGO	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021		DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	SALDO DESPUES DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.034.785.641	3.522.969.513	4.557.755.154	764.776.020	764.776.020	3.792.979.134
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	51.618.827,00	0	51.618.827,00	0	0	51.618.827
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	242.763.511,73	687.160.555,25	929.924.066,98	182.042.920	182.042.920,00	747.881.147
1.3.19.03	Plan Subsidiado de Salud (POSS) POR EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	77.100.490,00	0	77.100.490,00	0	0	77.100.490
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada - Subsidiado	297.971.141,71	1.442.627.735,69	1.740.598.877,40	113.784.428	113.784.428,00	1.626.814.449
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	32.403.556,00	0	32.403.556,00	0	0	32.403.556
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	1537519,00	25.796.062,00	27.333.581,00	0	0	27.333.581
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	78.458.600,00	0	78.458.600,00	0	0	78.458.600
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	56.386.556,60	493.492.775,40	549.879.332,00	12.901.241	12.901.241,00	536.978.091
131990	Atención con cargo recursos de acciones de salud Pública	0,00	247.812.240,00	247.812.240,00			247.812.240

1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	9180177,00	48.039.839,00	48.222.016,00	38.886.600	38.886.600,00	9.335.416
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	35.156.140,00	0	35.156.140,00	0	0	35.156.140
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	48471690,00	422.287.591,00	470.760.281,00	345.227.117	345.227.117,00	125.534.164
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.196.550,00	0	2.196.550,00	0	0	2.196.550
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	21.338.596,70	27.271.292,93	48.609.893,63	1.647.529	1.647.529,00	46.962.365
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	86.193.202,50	131.484.591,00	217.677.793,00	70.286.185	70.286.185,00	147.391.608

El cuadro anterior muestra la cartera por ventas de servicio de salud de la institución distribuida por régimen y clasificada por radicada y pendiente por radicar, además de indicar su deterioro por cada una de las cuentas.

7.13 Subvenciones por cobrar.

Para la Vigencia 2021 la institución no presenta Subvenciones por cobrar.

GLOSAS VIGENCIA 2021

Durante la vigencia 2021 se registraron como glosa inicial la suma de $43.229.436, de las cuales se dio respuesta por valor de $34.017.828, quedando $9.021.958 como Glosa no subsanada.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Al cierre de la Vigencia 2021 el Hospital José Rufino Vivas no posee préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	835.234.100,95	747.833.321,83	-87.400.779,12
1.5.14	Db	Materiales y suministros	835.234.100,95	747.833.321,83	-87.400.779,12

COMPOSICION

Los Inventarios están representados por los insumos de odontología, laboratorio, material médico quirúrgico, papelería, productos de aseo y demás materiales para las diferentes áreas del Hospital José Rufino Vivas necesarios para el normal funcionamiento de sus actividades, al comparar la vigencia 2020 con la Vigencia 2021 se observa una disminución en los inventarios por valor de $87.400.779,12, debido a que se están revisando los stocks mínimos y máximos, se realiza inventario y se le da salida a productos que se estaban ingresando por almacén pero que realmente no debe ingresar por esta área y se realizan ajustes automáticos en el módulo de Inventarios del Sistema Rfast.

SALDO INICIAL (31-ene)	835.234.100,90	0	0		835.234.100,90
+ ENTRADAS (DB):	705.773.352,92	0	0	0	705.773.352,92
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	705.773.352,92	0	0	0	705.773.352,92
+ Precio neto (valor de la transacción)	705.773.352,92				705.773.352,92
- SALIDAS (CR):	793.174.132,04	0	0	0	793.174.132,04
CONSUMO INSTITUCIONAL	793.174.132,04	0	0	0	793.174.132,04
+ Valor final del inventario consumido	793.174.132,04				793.174.132,04
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	747.833.321,78	0	0	0	747.833.321,78
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	747.833.321,78	0	0	0	747.833.321,78
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	747.833.321,78	0	0	0	747.833.321,78

El cuadro anterior muestra el valor del saldo inicial de los inventarios al inicio de la vigencia **$835.234.100,90**, las compras realizada durante el año 2021 **$705.773.352,92**, los consumos o salidas **$793.174.132,04** y saldo final por valor de **$747.833,321**, presentando una disminución en los inventarios de la institución con respecto a la vigencia 2020.

Nota 10. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**4.750.737.661,68**	**4.762.042.201,29**	**11.304.539,61**
1.6.05	Db	Terrenos	175.538.000	175.538.000	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1.436.788.905,00	1.436.788.905,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	1.809.158.000,00	1.809.158.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Túneles	25.804.000,00	25.804.000,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	38.166.465,00	38.904.265,00	737.800,00
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	130.279.934,00	134.185.564,26	3.905.630,26
1.6.60	Db	Equipo Medico y Científico	1.039.291.710,00	1.044.047.710,00	4.756.000,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	411.541.550,00	425.396.279,82	13.854.729,82
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	327.984.189,00	347.448.889,00	19.464.700,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporta, Traccion y Elevacion	1.060.000.000,00	1.060.000.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hoteleria	10.830.000,00	10.830.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.714.645.091,32	-1.746.059.411,79	-31.414.320,47
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-198.249.000,00	-204.038.227,93	-5.789.227,93
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-10.480.000,00	-10.910.061,66	-430.061,66

1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-9.176.100,00	-9.813.790,63	-637.690,63
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-49.023.227,62	-52.035.887,01	-3.012.659,39
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-518.650.882,95	-520.298.874,60	-1.647.991,65
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-186.465.540,13	-194.151.357,34	-7.685.817,21
1.6.85.07	Cr	Depreciación Equipos de Computación y Comunicación	-126.622.973,95	-135.487.977,38	-8.865.003,43
1.6.85.08	Cr	Depreciación Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	-615.571.366,67	-618.902.193,32	-3.330.826,65
1.6.85.09	Cr	Depreciación Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-406.000,00	-421.041,92	-15.041,92

El cuadro anterior muestra el comparativo de la Propiedad planta y equipo de la vigencia 2021 vs la vigencia 2020, su depreciación y variación.

La mayor variación se presenta en la cuenta 1670 Equipo de Comunicación y Computación debido a la adquisición de nuevos equipos de cómputo e impresoras, para el mejoramiento continuo de la institución. Por valor de **$19.464.700,00**

Anexo 10.1. **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – MUEBLES Y ENSERES**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	130.279.934	327.984.189	1.060.000.000	1.039.291.710	411.541.550	10.830.000	2.979.927.383
+ ENTRADAS (DB):	5.644.760	19.464.700	0,00	4.756.000	13.854.729	0	43.720.190
Otras salidas de bienes muebles	1739130,00	0	0	0	0	0	1.739.130
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	134.185.564	347.448.889	1.060.000.000	1.044.047.710	425.396.279	10.830.000	3.021.908.443
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
= SALDO FINAL (31-dic)	134.185.564,26	347.448.889,00	1.060.000.000,00	1.044.047.710,00	425.396.279,32	10.830.000,00	3.021.908.443,08

(Subtotal + Cambios)							
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-49.023.227,62	-126.622.973,95	-615.571.366,67	-518.650.882,95	-186.465.540,13	-406.000,00	-1.496.738.991
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-3.012.659,39	-8.865.002,43	-3.930.826,65	-1.647.991,65	-7.685.817,21	-15.041,92	-24.557.348
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	82.149.677,25	211.960.911,62	441.097.806,68	523.748.895,40	231.244.922,48	10.408.958,08	1.500.611.111,51
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	37,6	38,6	58,1	49,9	45,3	45,3	45,3

Anexo 10.2. **PPE – INMUEBLES**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	38.166.465,00	2.048.666.465,00
+ ENTRADAS (DB):	0,00	0	0	737.800,00	737.800,00
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0,00
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	38.904.265,00	2.049.404.265,00
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	38.904.265,00	2.049.404.265,00 0,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,00	-204.038.227,93	-10.910.061,66	-9.813.790,63	-224.762.080,22
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	-204.038.227,93	-10.910.061,66	-9.813.790,63	-224.762.080,22
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	175.538.000,00	1.605.119.772,07	14.893.938,34	29.090.474,37	1.824.642.184,78
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	11	40,6	24	10,6

Anexo 10.3. **PPE – CONSTRUCCIONES EN CURSO**

	CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
1.6.15	**CONSTRUCCIONES EN CURSO**	**1.436.788.905,00**	0	**1.436.788.905,00**
1.6.15.01	Edificaciones	1.436.788.905,00	0	1.436.788.905,00

Durante la vigencia 2021 no se realizó reclasificación a la cuenta construcciones en curso, ya que no se han continuado las obras y se está a la espera de la terminación de la ampliación de los puestos de salud de Km 30 y Borrero Ayerbe para reclasificar los valores a edificaciones.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E GISTORICOS Y CULTURALES
No Aplica.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
No Aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
No Aplica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS	
CÓD	NAT	CONCEPTO		
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	72.868.000,00	72.868.000,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	72.868.000,00	72.868.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-9.502.000,00	-9.378.140,18

Representa los valores de la cuenta mayor por concepto de intangibles y su amortización general.

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS
No se presentaron movimientos débitos y créditos en esta partida, solo se presentan las depreciaciones.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
No Aplica.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
No Aplica.

NOTA 20. COSTOS DE FINANCIACION
No Aplica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	$ 433.651.017,00	$ 651.578.877,52
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	$ 218.181.841,04	$ 79.891.952,04
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	$ 0,00	$ 0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	$ 0,00	$ 0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	$ 0,00	$ 0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	$ 105.259.253,81	$ 273.958.929,28
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	$ 0,00	$ 0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	$ 13.904.481,50	$ 9.089.910,00
2.4.36	Cr	Retención en La fuente	$ 7.761.661,00	$ 5.577.991,00
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	$ 1.964.441,00	$ 31.105.495,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	$ 86.579.338,65	$ 251.954.600,20
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	$ 0,00	$ 0,00

El cuadro anterior, referencia las cuentas por pagar contraídas por el Hospital José Rufino Vivas a 31 de Diciembre de 2021 en el flujo normal de sus operaciones.

Anexo. 21.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/TCP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			273.958.929,28
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			4.735.203,00
	Nacionales	PN		4.735.203,00
2.4.07.20	Recaudos por clasificar			265.838.575,81
	Nacionales	PJ		265.838.575,81
2.4.07.90	Recaudos por clasificar			3.385.150,47
	Nacionales	PN		3.385.150,47

Nos muestra los recursos a nombre de terceros recaudados por la entidad, también nos indica en la cuenta Recaudos por clasificar las consignaciones pendientes de identificar el tercero que consigno los recursos o la factura cancelada.

Estas cuentas pendientes de identificar presentan incremento debido a que algunos terceros no facilitaron el soporte y por dificultades para descargar las facturas de uno de nuestros clientes no se logró hacer la reclasificación correspondiente.

Anexo.21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente cuadro nos indica las cuentas por pagar referentes a los aportes parafiscales (I.C.B.F, SENA) los cuales se pagan mensualmente y con oportunidad quedando pendientes los correspondientes al mes de diciembre de 2021, de la misma manera los servicios públicos son pagados mes a mes y dentro de las fechas esperadas, y el valor por servicios públicos obedece a facturas del mes de diciembre.

También nos muestra las cuentas por pagar por concepto de Honorarios que corresponden a conceptos como asesoría jurídica, saneamiento aportes patronales, toma de ecografías, lecturas de radiografías, calibración de equipos biomédicos, dosimetrías entre otros.

Los servicios están representados por conceptos como mantenimiento de vehículos, exámenes médicos, y traslado de pacientes.

2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	251.954.600,20	
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	5.425.756,00	
	Nacionales	5.425.756,00	Si / No
2.4.90.51	Servicios públicos	7.292.584,00	
	Nacionales	7.292.584,00	Si / No
2.4.90.54	Honorarios	111.454.452,20	
	Nacionales	111.454.452,20	Si / No
2.4.90.55	Servicios	123.997.603,00	
	Nacionales	123.997.603,00	
2.4.90.55	Seguros	3.784.205,00	Si / No

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	435.146.697,74	301.626.112,21	-133.520.585,53
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	360.110.675,74	217.188.364,54	-142.922.311,20
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0	9.401.725,67	9.401.725,67
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	12.756.192	12.756.192	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	62.279.830,00	62.279.830,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	435.146.697,74	213.548.448,48	-221.598.249,26
(-) Plan de Activos		A corto plazo	360.110.675,74	217.188.364,54	-142.922.311,20
		A largo plazo	0	22.157.917,67	22.157.917,67
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	12.756.192,00	0	-12.756.192,00
		Posempleo	62.279.830,00	62.279.830,00	0,00

A 31 de Diciembre de 2021, se realizó consolidación de prestaciones sociales, incluyendo liquidaciones finales de personal de planta de empleados del Hospital.

Los intereses de cesantías se cancelan con la nómina de enero y las cesantías se consignaran a los diferentes fondos de cesantías en los tiempos establecidos por la normatividad vigente.

22.1.1. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	217.188.364,54
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	79.673.234,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	9.244.044,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	36.380.324,21
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	30.252.617,00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	20.616.343,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	353887,00
2.5.11.08	Cr	Licencias	0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	14.081.754,33
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.264.100,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	11.696.475,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	8.339.442,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	4.286.144,00

A 31 de diciembre la entidad ha pagado las vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios y bonificaciones, las cesantías e intereses de cesantías, que se cancelaran entre enero y febrero los valores que se presentan por estos conceptos de prestaciones obedecen a consolidación de prestaciones sociales, es decir cuadre entre contabilidad y recursos humanos, donde se simulo la liquidación de todos los empleados para determinar a 31 de diciembre de 2021 a cuanto ascenderían dichas liquidaciones, se estimaron y ajustaron para no cargar con estos conceptos la vigencia siguiente.

PROCESOS JUDICIALES

La oficina jurídica de la Entidad emitió reporte de las sentencias falladas en contra de la entidad con lo que realizo la respectiva provisión y el movimiento pertinente en las cuentas de orden, se traslado a cuentas por pagar una sentencia de orden laboral y posteriormente se realizó el pago.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	126.542.975,00	126.371.225,86	-171.749,14
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	126.542.975,00	126.371.225,86	-171.749,14
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-126.542.975,00	-126.371.225,86	171.749,14
8.9.15	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-126.542.975,00	-126.371.225,86	171.749,14
9120	Cr	Litigios y Demandas	-1.558.874.907,00	-907.365.245,00	651.509.662,00
9905	Cr	Responsabilidades Contigentes	1.558.874.907,00	907.365.245,00	-651.509.662,00

El cuadro anterior representa la Glosa inicial de la facturación por ventas de servicios de salud, del Hospital Jose Rufino vivas, las cuales son ingresadas inicialmente a las cuentas de orden de acuerdo a los diferentes regímenes y entidades.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	8.884.239.128,31	8.225.120.690,07	-659.118.438,24
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.177.268.511,00	4.177.268.511	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.594.831.457,00	4.691.156.298,63	96.324.841,63
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	112.139.160	-643.304.120	-755.443.279,87

El cuadro anterior nos muestra la composición del Patrimonio de la Institución, Resultados de Ejercicio Anteriores, Resultados del ejercicio y Patrimonio Total.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	7.478.654.477,93	7.035.610.269,52	(443.044.208,41)
4.3	Cr	Venta de servicios	7.134.481.769	6.923.323.202	(211.158.567,12)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	216.723.245	96.961.926	(119.761.319,08)
4.8	Cr	Otros ingresos	127.449.464	15.325.142	(112.124.322,29)