






ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACION	% VARIACION
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO	(1)	98.761.635.78	105.160.412.17	(6.398.776.39)	-6%
1105	CAJA		2.670.728.00	3.288.302.99	(617.574.99)	-19%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		95.937.646.78	86.865.551.18	9.072.095.60	10%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		153.261.00	15.006.558.00	(14.853.297.00)	-99%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(2)	71.137.567.79	68.230.232.04	2.907.335.75	4%
1224	INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		71.137.567.79	68.230.232.04	2.907.335.75	4%
13	DEUDORES	(3)	7.239.542.658.94	10.677.714.487.68	(3.438.171.828.74)	-32%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		6.633.811.115.53	9.718.068.855.13	(3.084.257.739.60)	-32%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR		315.117.035.52	624.820.580.66	(309.703.545.14)	-50%
1328	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		-	412.440.00	(412.440.00)	-100%
1384	OTROS CUENTAS POR COBRAR		290.614.507.89	334.412.611.89	(43.798.104.00)	-13%
15	INVENTARIOS	(4)	920.520.656.54	483.102.187.17	437.418.469.37	91%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		930.413.709.81	492.995.240.44	437.418.469.37	89%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		(9.893.053.27)	(9.893.053.27)	-	0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.329.962.519.05	11.334.207.319.06	(3.004.244.800.01)	-27%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
13	DEUDORES	(3)	1.324.791.640.45	896.475.874.06	428.315.766.39	48%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO		3.733.720.965.53	3.790.899.507.80	(57.178.542.27)	-2%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(2.408.929.325.08)	(2.894.423.633.74)	485.494.308.66	-17%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(5)	5.322.399.253.07	3.759.274.782.71	1.563.124.470.36	42%
1605	TERRENOS		320.775.00	320.775.00	-	0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		946.720.844.00	-	946.720.844.00	100%
1640	EDIFICACIONES		1.323.217.046.93	1.323.217.046.93	-	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		107.135.956.36	83.831.245.00	23.304.711.36	28%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		2.876.969.957.00	2.450.334.961.00	426.634.996.00	17%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		433.506.306.00	417.817.566.00	15.688.740.00	4%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		815.479.032.00	728.584.622.00	86.894.410.00	12%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		543.114.988.00	313.114.988.00	230.000.000.00	73%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		26.755.052.00	20.564.315.00	6.190.737.00	30%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(1.151.757.967.00)	(979.447.999.00)	(172.309.968.00)	18%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(599.062.737.22)	(599.062.737.22)	-	0%
19	OTROS ACTIVOS	(6)	254.941.775.00	377.341.775.00	(122.400.000.00)	-32%
1970	INTANGIBLES		622.141.775.00	622.141.775.00	-	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(367.200.000.00)	(244.800.000.00)	(122.400.000.00)	50%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.902.132.668.52	5.033.092.431.77	1.869.040.236.75	37%
	TOTAL ACTIVOS		15.232.095.187.57	16.367.299.750.83	(1.135.204.563.26)	-7%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
certificado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T


LUZ MARINA RUGE PVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T

"VIGILADO SUPERSALUD"




ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	CUENTA	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACION	% VARIACION
2	PASIVOS				
	PASIVOS CORRIENTES				
24	CUENTAS POR PAGAR	2.675.604.980.45	4.432.221.537.65	(1.756.616.557.20)	-40%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.209.998.153.00	1.636.541.910.00	(426.543.757.00)	-26%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	100.581.597.30	335.861.517.86	(235.279.920.56)	-70%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	165.607.754.00	415.777.377.00	(250.169.623.00)	-60%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	0.00	40.265.723.00	(40.265.723.00)	-100%
2460	CREDITOS JUDICIALES	121.800.000.00	121.800.000.62	(0.62)	0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.077.617.476.15	1.881.975.009.17	(804.357.533.02)	-43%
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	1.171.554.194.93	1.322.681.114.93	(151.126.920.00)	-11%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.167.496.161.00	1.318.980.196.00	(151.484.035.00)	-11%
2514	BENEFICIOS POSEMPLEO PENSIONES	4.058.033.93	3.700.918.93	357.115.00	10%
29	OTROS PASIVOS	350.140.270.98	681.351.576.00	(331.211.305.02)	-49%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.580.788.00	3.229.846.00	350.942.00	11%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	346.559.482.98	678.121.730.00	(331.562.247.02)	-49%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	4.197.299.446.36	6.436.254.228.58	(2.238.954.782.22)	-35%
	TOTAL PASIVO	4.197.299.446.36	6.436.254.228.58	(2.238.954.782.22)	-35%
3	PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11.034.795.741.21	9.931.045.522.25	1.103.750.218.96	11%
3208	CAPITAL FISCAL	5.588.593.877.32	5.588.593.877.32	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.342.451.644.93	3.502.168.716.44	840.282.928.49	24%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.103.750.218.96	840.282.928.49	263.467.290.47	31%
	TOTAL PATRIMONIO	11.034.795.741.21	9.931.045.522.25	1.103.750.218.96	11%
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	15.232.095.187.57	16.367.299.750.83	(1.135.204.563.26)	-7%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	0%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.564.186.577.77	1.564.186.577.77	-	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.312.910.073.80	1.519.162.750.80	(206.252.677.00)	-14%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.877.096.651.57)	(3.083.349.328.57)	206.252.677.00	-7%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	0%
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(13.653.406.106.00)	(10.988.183.638.00)	(2.665.222.468.00)	24%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	(1.153.321.625.78)	(1.153.321.625.78)	-	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	14.806.727.731.78	12.141.505.263.78	2.665.222.468.00	22%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
certificado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T


LUZ MARINA RUGE PVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T

"VIGILADO SUPERSALUD"

**ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO**


NIT: 891900343-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019**

(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	DICIEMBRE DE 2020	DICIEMBRE DE 2019	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES				
4 INGRESOS	18.575.642.082.59	26.173.735.542.85	(7.598.093.460.26)	-29%
43 VENTA DE SERVICIOS	18.575.642.082.59	26.173.735.542.85	(7.598.093.460.26)	-29%
4312 SERVICIOS DE SALUD	19.011.079.220.50	26.435.445.750.85	(7.424.366.530.35)	-28%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(435.437.137.91)	(261.710.208.00)	(173.726.929.91)	66%
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)	-8%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)	-8%
6310 SERVICIOS DE SALUD	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)	-8%
MARGEN BRUTO	188.018.028.49	6.185.040.911.60	(5.997.022.883.11)	-97%
5 GASTOS DE OPERACIÓN	5.374.360.447.13	5.214.896.892.36	159.463.554.77	3%
51 DE ADMINISTRACION	4.524.929.987.13	3.734.275.798.46	790.654.188.67	21%
5101 SUELDOS Y SALARIOS	981.021.907.00	937.234.243.00	43.787.664.00	5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39.166.815.00	19.992.613.00	19.174.202.00	96%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	211.863.950.00	211.400.800.00	463.150.00	0%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	90.613.500.00	90.894.400.00	(280.900.00)	0%
5107 PRESTACIONES SOCIALES	476.056.300.00	433.676.761.50	42.379.538.50	10%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	161.000.00	2.373.978.00	(2.212.978.00)	-93%
5111 GENERALES	2.693.699.343.68	2.003.535.535.00	690.163.808.68	34%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.347.171.45	35.167.467.96	(2.820.296.51)	-8%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	849.430.460.00	1.480.621.093.90	(631.190.633.90)	-43%
5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	548.518.492.00	1.176.536.325.90	(628.017.833.90)	-53%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y	172.309.968.00	172.309.968.00	-	0%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.400.000.00	122.400.000.00	-	0%
5368 PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	6.202.000.00	9.374.800.00	(3.172.800.00)	-34%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	(5.186.342.418.64)	970.144.019.24	(6.156.486.437.88)	-635%
OTROS INGRESOS Y GASTOS				
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.962.427.308.20	134.455.034.00	3.827.972.274.20	2847%
4430 SUBVENCIONES	3.962.427.308.20	134.455.034.00	3.827.972.274.20	2847%
48 OTROS INGRESOS	2.431.775.264.26	1.513.450.423.03	918.324.841.23	61%
4802 FINANCIEROS	4.084.620.65	70.331.581.85	(66.246.961.20)	-94%
4808 INGRESOS DIVERSOS	2.427.690.643.61	1.443.118.841.18	984.571.802.43	68%
58 OTROS GASTOS	104.109.934.86	1.777.766.547.78	(1.673.656.612.92)	-94%
5804 FINANCIEROS	87.783.398.81	132.000.845.99	(44.217.447.18)	-33%
5890 GASTOS DIVERSOS	16.326.536.05	1.645.765.701.79	(1.629.439.165.74)	-99%
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.103.750.218.96	840.282.928.49	263.467.290.47	31%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
certificado


LUZ MARINA RUGE POVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"




ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT No. 891.900.343-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)
(presentación por cuentas)

	Patrimonio a Diciembre 31 2019	Movimientos		Total Patrimonio Diciembre 2020
CAPITAL FISCAL	5.588.593.877.32	-	-	5.588.593.877.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.502.168.716.44	-	840.282.928.49	4.342.451.644.93
RESULTADOS DEL EJERCICIO	840.282.928.49	-	263.467.290.47	1.103.750.218.96
Saldos al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019	9.931.045.522.25	-	1.103.750.218.96	11.034.795.741.21


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
Certificado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T


LUZ MARINA RUGE FOVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T
Dictaminado

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO

NIT No. 891.900.343-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE 2019

(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Año 2020	Año 2019
	DICIEMBRE	DICIEMBRE
Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	1.103.750.218.96	840.282.928.49
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación Acumulada	172.309.968.00	172.309.968.00
provision para contingencia	6.202.000.00	-
Amortización Intangibles	122.400.000.00	122.400.000.00
Provisión Cartera	485.494.308.66	1.164.198.409.97
Donaciones en especie	653.769.759.20	-
Recuperaciones, sobrantes, aprovechamientos	323.420.858.12	-
	912.965.878.30	2.299.191.306.46
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:		
Inversiones	(2.907.335.75)	(4.453.260.04)
Clientes Servicios de Salud	3.084.257.739.60	(4.432.836.045.40)
subvenciones por cobrar	309.703.545.14	226.325.259.81
Avances y anticipos entregados	412.440.00	(412.440.00)
otros Deudores	43.798.104.00	597.628.23
Deudas de difícil recaudo	57.178.542.27	(571.704.693.21)
Inventarios	(437.418.469.37)	(412.186.514.02)
Adquisición de bienes y servicios Nacionales	(426.543.757.00)	399.697.018.20
recaudos a favor de terceros	(235.279.920.56)	294.670.996.86
descuentos de nomina	(250.169.623.00)	244.041.846.00
Retención fte por Pagar	(40.265.723.00)	2.647.388.00
otras cuentas por pagar	(804.357.533.02)	1.528.804.239.50
creditos judiciales	(0.62)	(156.248.400.00)
Otros activos	-	(10.141.775.00)
Obligaciones Laborales	(151.126.920.00)	27.903.716.09
Otros Pasivos	(331.211.305.02)	299.493.797.00
Efectivo neto provisto por las actividades operacionales	816.069.783.67	(2.563.801.237.98)
Actividades de Inversión		
Adquisición Prop Planta y Equipo	(1.735.434.438.36)	(141.660.209.00)
Adquisición Activos Diferidos	-	63.641.650.82
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión	(1.735.434.438.36)	(78.018.558.18)
Actividades Financieras		
Nvas Obligaciones Financieras	-	-
Efectivo neto provisto por actividades financieras	-	-
Aumento (Disminucion) en el disponible	(6.398.776.39)	(342.628.489.70)
Disponible al inicio del ejercicio	105.160.412.17	447.788.901.87
Disponible al final del ejercicio	98.761.635.78	105.160.412.17

MAURICIO SILDARRIAGA VINASCO

Representante Legal
Certificado

LUZ MARINA RUGEPOVEDA

Revisor Fiscal T.P. No. 110537-T
Dictaminado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO identificado con cedula de ciudadanía No. 16.550.456 de Roldanillo Valle del Cauca y ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ identificada con cedula de ciudadanía No. 66.871.850 de Roldanillo, con tarjeta profesional No. 94332-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO ESE. Nit No. 891.900.343-6

CERTIFICAMOS

Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 414 de 2014, los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas de Revelación, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en Roldanillo Valle a los quince (15) días del mes de febrero de 2021.

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
REPRESENTANTE LEGAL

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
CONTADOR PÚBLICO

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsa@hdsa.gov.co
www.hdsa.gov.co



CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y Funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	16
5.2. Efectivo restringido	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17
6.1. Inversiones de administración de liquidez	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
7.9. servicios de Salud	18
7.10. Subvenciones por cobrar	19

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

2

7.11. Otras cuentas por cobrar	19
NOTA 9. INVENTARIOS	20
NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
21.1. Revelaciones Generales	22
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios	22
21.1.2. Recaudos a favor de terceros	22
21.1.3. Descuentos de nómina	23
21.1.4. Créditos judiciales	23
21.1.5. Otras cuentas por pagar	24
NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	25
22.2. Beneficio post-empleo pensiones	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	26
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	26
26.1. Cuentas de orden deudoras	26
26.2. Cuentas de orden acreedoras	26
NOTA 27. PATRIMONIO	27
NOTA 28. INGRESOS	27
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	28
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	28
NOTA 29. GASTOS	29
29.1. De administración	29
29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones	29
29.7. Otros Gastos	30
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	30
30.2 Costo de venta de servicios	31

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

3

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE
EFECTIVO

37.1. Actividades de Operación

31

37.2. Actividades de inversión

31

32

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2019
(Cifras en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO E.S.E, fue creado por la Ordenanza No. 019 de octubre 27 de 1992, de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, como una Empresa Social del Estado, con número de Nit 891.900.343-6, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III, Artículo 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento del Valle del Cauca, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es la ciudad de Roldanillo Valle. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal. Se tiene deficiencia a nivel administrativo con la recuperabilidad de la cartera que afecta la liquidez del Hospital, al igual, se está realizando seguimiento a los activos fijos con el fin de determinar controles sobre estos y dar cumplimiento a las normas establecidas para este tipo de bienes. *Ø*



1.3.Base normativa y periodo cubierto

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las Entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que:

- ✓ No coticen en el mercado de valores
- ✓ No capten ni administren ahorro del público
- ✓ Que estén clasificadas como Empresa por el Comité Interinstitucional de la comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados comprenden el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2020 y comparativo con el mismo periodo del año 2019, el Estado de Resultados Integral Individual con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2020, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2020 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2020 y el año 2019. Los estados financieros mencionados anteriormente fueron aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E el día 22 de febrero de 2021. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1.4.Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital es una unidad independiente por lo que no agrega información a ninguna entidad de otros niveles. Tampoco tienen unidades dependientes, por lo que no debe consolidar información de otras entidades.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1.Bases de medición

El costo como la base más usada por tratarse de operaciones de generación de una obligación a favor o en contra de la entidad y que normalmente es recibida o pagada dentro del mismo periodo contable.

En el caso de la cartera se realizaron los cálculos del deterioro de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03 y lo establecido en el manual de políticas contables de la entidad que determino una tasa de deterioro del DTF más 5 puntos en deudas superiores a 360 días, calculada de forma mensual. En lo relacionado con ingresos, estos se miden al valor razonable, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03, ya que se trata de procesos de actividades agrupadas que son acordadas en acuerdos de voluntades realizados teniendo en cuenta condiciones de mercado y que son ajustados de acuerdo al transcurso del tiempo a los volúmenes de negociación.

2.2.Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano y los Estados Financieros fueron presentados en pesos colombianos.

La unidad de medida de presentación de los Estados Financieros es en pesos. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido el detalle o desglose a aquella información que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3.Tratamiento de la Moneda Extranjera

El Hospital no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no tiene políticas para su manejo. Al igual, la zona en la que se encuentran ubicada no le hace necesario mantener negocios ni recursos en otras divisas. Q



2.4.Hechos ocurridos después del periodo contable

El Hospital no ha tenido que realizar ajustes por hechos ocurridos después del periodo contable 2020, por lo que no ha tenido que hacer uso de esta sección del marco normativo.

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

3.1.Juicios

Durante este periodo contable no se tuvieron que realizar juicios a las políticas contables para el registro de las operaciones de contabilización.

3.2.Estimaciones y supuestos

3.2.1. Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones mensuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones. Este tema para los Hospitales es de mucha incertidumbre ya que en el año se reciben muchos casos que pueden afectar la situación financiera del Hospital.

3.2.2. Procesos judiciales a favor: estos son registrados en el momento que son notificados y por las cuantías estipuladas por el área jurídica.

3.2.3. Deterioro de cartera: se realiza con la aplicación de la política de deterioro, este deterioro ha venido afectado la situación de la entidad ya que la cartera presenta una morosidad muy alta. Valor que genera incertidumbre por el tema de recuperabilidad.

3.3.Correcciones contables

En el año 2020 se realizaron correcciones contables de periodos anteriores al tema provisión de prestaciones sociales ya que al momento de realizar una liquidación de estas prestaciones, los valore como provisión son más altos que el valor a cancelar, ya se está verificando los parámetros del sistema por parte del proveedor del software. *P*



3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros

El riesgo que afecta a la Entidad es la recuperabilidad de la cartera ya que en estos momentos la entidad presenta el 56% de su cartera mayor a 360 días, generando deterioro significativo y los más delicado una posible perdida por baja de cartera, valor que afectaría la situación financiera de la Entidad y que está afectando al igual la liquidez del Hospital.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19

Esta emergencia ha significado para el Hospital una baja muy significativa en sus ventas de servicio, llevando a disminuir el ingreso en un 28%, al igual el crecimiento de los costos de medicamentos e insumos generó un incremento significativo en las cuentas de costos y gastos. Gracias al apoyo del Ministerio de Salud y el Departamento del Valle con los recursos entregados para ayudar en esta pandemia en el pago de personal y compra de insumos se logró tener al día en el pago de salarios al personal de planta y de contrato al igual al pago de prestaciones sociales.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

✓ Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes al efectivo se medirá posteriormente al costo o valor de la transacción

✓ Inversiones

El tratamiento contable de los costos de transacción dependerá del modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros. Los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan del comportamiento del mercado, con independencia de su clasificación en la categoría de valor razonable o costo, afectarán

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



directamente el resultado como gasto. Por su parte los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan de los flujos contractuales del instrumento o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, con independencia de su clasificación en la categoría de costo amortizado, valor razonable o costo, se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Las inversiones registradas en estos momentos se encuentran al costo.

✓ **Cuentas por Cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Por política se efectúa la cuenta por cobrar en facturación:

- Si es de capitación, se genera anticipadamente.
- Si es por evento, la cuenta por cobrar se genera después de prestado el servicio de salud.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Al final de cada período sobre el que se informa, se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento Depósito a término fijo DTF E.A. más 5 puntos porcentuales. X



Se considerará como indicio de deterioro de todas las cuentas por cobrar que presenten una morosidad después de 360 días, posterior a la fecha de radicación. Se exceptúan de este cálculo la cartera de facturas pendientes de radicar.

Para el cálculo del deterioro se debe proyectar el Flujo Futuro Estimado – FFE de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Para el efecto se tomará la glosa promedio del año que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro.

Existen cuentas por cobrar con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisarán para determinar si se evidencia deterioro.

Cada mes se hará una revisión general de las cuentas por cobrar (radicas y sin radicar) para determinar si hay evidencia de deterioro se tendrá en cuenta días de vencimiento, glosas por eventos y recobros no aceptados.

Las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días se reclasificarán como deudas de difícil recaudo. Exceptuando las cuentas no radicadas.

✓ **Inventarios**

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación para darles su condición o ubicación actual.

Deterioro de los inventarios

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, esta diferencia corresponderá al deterioro de los mismos. Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y costo de reposición. El valor del deterioro que se revierte se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

Se evidenciará deterioro a los inventarios cada seis meses que se realiza el inventario físico y al final de cada periodo contable verificando obsolescencia, conservación, empaques y otros. Q



✓ **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Se utilizará como método de depreciación la Línea Recta, La entidad no componetiza sus activos de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del periodo, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia de control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar). Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.

✓ **Activos intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física y la entidad tiene el control sobre dicho activo, espera obtener beneficios económicos futuros y puede ser medido de manera fiable.

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. *Q*

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de depreciación.

El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que la empresa podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condiciones esperadas al término de su vida útil.

El Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., determinará que el valor residual de un activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible.

✓ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se revelarán de acuerdo con dos criterios:

- a) Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna es aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional. Y su Origen como deuda externa, aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.
- b) Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Para cada categoría de las cuentas por pagar, se revelará el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero. 2



✓ **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

✓ **Provisiones**

El Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La E.S.E reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) la entidad tiene una obligación presente legal o implícita en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

✓ **Otros Pasivos**

De acuerdo con las condiciones para el reconocimiento de los pasivos, se considera que los recursos recibidos por anticipado generan el concepto de obligación, por lo cual el reconocimiento en dicha cuenta.

✓ **Patrimonio**

El patrimonio se mide como la diferencia entre los activos y los pasivos, y ya que la empresa solo tiene reconocido el capital fiscal y las utilidades del periodo o de otros periodos, cada periodo determina el resultado del ejercicio el cual incrementa o disminuye el patrimonio. (



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

✓ **Cuentas de Orden**

Los registros se llevan al costo de la operación, esto debido a que la operación de control de las glosas que se reconoce en estas cuentas, solo opera en el tiempo transcurrido entre la recepción de la glosa y la respuesta de la misma. Al igual se encuentran las pretensiones por procesos jurídicos a favor o en contra.

✓ **Ingresos**

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda medirse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período 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.

Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de avance es la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, y

Los costos en que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

✓ **Gastos**

Los gastos de bienes o servicios se miden al costo y se reconocen en el momento en que los bienes son utilizados en las actividades propias de la administración de la entidad y los servicios generales y los relacionados con mano de obra se reconocen dentro del mes en que es recibido, ambos incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Los gastos de depreciación, amortización y provisiones se causan de acuerdo con los criterios establecidos en el marco normativo y las políticas de la entidad.

✓ **Costos de Ventas**

Los costos de venta se reconocen en el final de cada periodo mensual con el cierre de los costos de transformación de cada uno de los centros de costos o de prestación de servicios.)



✓ **Listado de Notas que No le Aplican a la Entidad**

Nota 8. Prestamos por Cobrar

Nota 11. Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural

Nota 12. Recursos Naturales no Renovables

Nota 13. Propiedades de Inversión

Nota 15. Activos Biológicos

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos de Financiación

Nota 19. Emisión y Colocación de Títulos de Deuda

Nota 20. Préstamos por Pagar

Nota 31. Costos de Transformación.

Nota 32. Acuerdos de Concesión

Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones

Nota 34. Variaciones de Tasas de Cambio en Moneda Extranjera

Nota 35. Impuesto a las Ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	98.761.635.78	105.160.412.17	(6.398.776.39)
CAJA	2.670.728.00	3.288.302.99	(617.574.99)
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	95.937.646.78	86.865.551.18	9.072.095.60
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	153.261.00	15.006.558.00	(14.853.297.00)

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2021. El valor de constitución de la caja menor es de \$1.200.000, el cual fue legalizado al 31 de diciembre de 2020. *Q*

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

16

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2019, se encuentra conformado de la siguiente manera:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS					
	95.937.646.78	86.865.551.18	9.072.095.60	51.341.00	0.05%
Cuenta corriente	92.667.033.81	83.639.374.21	9.027.659.60	0	0.00%
Cuenta de ahorro	3.270.612.97	3.226.176.97	44.436.00	51.341.00	1.57%

En esta cuenta presenta los siguientes saldos en bancos:

11100501	BANCO DAVIVIENDA CTA 32402373-8	\$ 2.586.357.75
11100502	BANCO DAVIVIENDA CTA 32402245-8	\$ 45.700.23
11100503	BANCOLOMBIA CTA 7320708683-1	\$ 89.769.173.62
11100504	BANCO DAVIVIENDA 01256999910	\$ 265.802.21
11100601	INFIVALLE CTA 100-119-121	\$ 2.934.109.97
11100601	INFIVALLE CTA 100-118-3487	\$ 336.503.00

Con relación a la cuenta del banco de Davivienda cuenta corriente 32402373-8 presenta un saldo de extracto de \$2.244.177,75 la diferencia corresponde a una consignación en tránsito por valor de \$342.180; Davivienda cuenta corriente No. 32402245-8 presenta un saldo según extracto de \$45.700,23; Davivienda cta 01256999910 presenta saldo de \$265.802,21; Bancolombia cuenta corriente No. 7320708683-1 es la cuenta maestra la cual presenta un saldo según extracto de \$178.706.173,62 la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro por valor de \$88.937.000.

5.2. Efectivo restringido

EFECTIVO RESTRINGIDO					
	153.261.00	15.006.558.00	(14.853.297.00)	120.538.00	78.65%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	86.633.406.64	-	86.633.406.64	-	0.00%

Esta cuenta presenta los siguientes saldos en las cuentas de bancos:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

11321001	BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42773-9.	\$ 975.00
11321002	BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42774-7.	\$ 9.180.00
11321003	INFIVALLE CTA AHORRO 100-500-3301	\$ 86.850.00
11321005	INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3534	\$ 4.082.00
11321008	BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-430170.	\$ 4.954.00
11321010	INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3714 C.	\$ 11.022.00
11321012	INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3780 C.	\$ 20.730.00
11321013	BANCOLOMBIA CTA 732-000005-78 RESOL.	\$ 15.468.00

Dentro de la cuenta del banco de Bogotá cuenta corriente 65642774-7 se encuentra los recursos de aportes patronales y presenta un saldo en el extracto de \$9.180; en la cuenta de infivalle 100-500-3301 presenta saldo según extracto de \$86.850; dicho saldo corresponde a excedentes del plan de saneamiento fiscal entregados por rentas cedidas por la Secretaria de Salud, en la cuenta 100-118-3534 presenta saldo según extracto de \$4.082 el cual pertenece a contrato de salud pública, en la cuenta 656430170 de banco Bogotá presenta un saldo de \$4.954 saldo de contrato de salud pública municipal; y en la cuenta de Bancolombia 732-000005-78 que corresponde a dineros de la Resolución 2017 del Ministerio de Salud y Protección el saldo en el extracto es de \$15.468.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	71.137.567.79	68.230.232.04	2.907.335.75
INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	71.137.567.79	68.230.232.04	2.907.335.75

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL y la empresa de Aseo de Roldanillo con una participación del 1.09% la cual a diciembre 31 de 2019 presenta un saldo de \$71.137.567,79.

NI - 890319661-9	COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE DEL ...	\$ 61.743.972.00
NI - 900144220-7	EMPRESA MUNICIPAL DE ASEO ROLDANILLO	\$ 9.393.595.79

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

18

A diciembre 2020 se registra valorización de 2.907.335,75 en las inversiones de la Empresa Municipal de Aseo de Roldanillo el cual fue certificado por dicha entidad.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	7.239.542.658.94	10.677.714.487.68	(3.438.171.828.74)
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	6.633.811.115.53	9.718.068.855.13	(3.084.257.739.60)
SUBVENCIONES POR COBRAR	315.117.035.52	624.820.580.66	(309.703.545.14)
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	412.440.00	(412.440.00)
OTROS CUENTAS POR COBRAR	290.614.507.89	334.412.611.89	(43.798.104.00)
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	1.324.791.640.45	896.475.874.06	428.315.766.39
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	3.733.720.965.53	3.790.899.507.80	(57.178.542.27)
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR	(2.408.929.325.08)	(2.894.423.633.74)	485.494.308.66
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE	8.564.334.299.39	11.574.190.361.74	(3.009.856.062.35)
% PROPORCION CORRIENTE	85%	92%	
% PROPORCION NO CORRIENTE	15%	8%	

A diciembre 31 de 2020 la cuenta 1319 servicios de salud asciende a la suma de \$6.633.811.115,53 y La cuenta 1385 de deudas de difícil recaudo por valor de \$3.733.720.965,53 y presenta un deterioro del 64% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

7.9. servicios de Salud

REGIMEN CONTRIBUTIVO	816.777.057.00	160.020.086.00	809.195.580.00	511.347.302.00	961.449.008.00	3.258.789.033.00	312.816.117.00
REGIMEN SUBSIDIADO	798.641.122.00	181.182.780.00	557.744.516.00	929.513.776.00	2.068.560.578.00	4.535.642.772.00	681.587.770.00
SOAT-ECAT	16.712.874.00	9.836.129.00	9.785.719.00	21.727.185.00	326.273.466.00	384.335.373.00	66.437.377.00
POBLACION POBRE (SECRETARIA DPTALES)	55.725.324.00	24.622.543.00	91.545.061.00	120.191.642.00	74.715.185.00	366.799.755.00	25.075.784.00
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	222.240.057.00	14.132.176.00	57.614.909.00	50.365.665.00	122.124.319.00	466.477.126.00	83.528.825.00
PARTICULARES	5.443.741.00	-	-	-	1.897.410.00	7.341.151.00	-
TOTAL	1.915.540.175.00	389.793.714.00	1.525.885.785.00	1.633.145.570.00	3.555.019.966.00	9.019.385.210.00	1.169.445.873.00
TOTAL SERVICIOS DE SALUD							10.188.831.083.00

Del total de la cartera el 39% se encuentra mayor a 360 días, el Hospital realiza los cobros respectivos por parte de la oficina de gestión de cobro, buscando que dicha cartera sea recuperable, la cartera que esta pendiente de radicar, se presentara en a la Eps en el mes de enero del 2021. *Q*

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

19

Los Estados Financieros se ven afectados con el deterioro de cartera que se realizan cada mes esto ya que la recuperación de cartera es muy lenta dejando llegar cartera a más de 360 días y la cual se le sigue el proceso de cobro. Dentro de esta cartera mayor a 360 días se encuentra Coomeva EPS, Cafesalud y Nueva EPS con carteras representativas.

7.10. Subvenciones por cobrar

SUBVENCIONES POR COBRAR	315.117.035.52	624.820.580.66	(309.703.545.14)
SUBVENCIONES POR COBRAR	315.117.035.52	624.820.580.66	(309.703.545.14)

En la cuenta subvenciones por recursos transferidos se encuentra el valor entregado por el Departamento mediante el sistema general de participaciones para el fondo de cesantías, para pagos de aportes patronales y cesantías del personal Directo de la institución. Al igual el Hospital ha realizado transferencias a dicho fondo con el fin de mantener los recursos para el pago de las cesantías retroactivas. La disminución corresponde a pago de anticipos y liquidaciones de personal retroactivo.

7.11. Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	290.614.507.89	334.412.611.89	(43.798.104.00)
Pago por cuenta de terceros	2.689.00	2.689.00	-
Responsabilidades fiscales	23.780.000.00	23.780.000.00	-
Otras cuentas por cobrar	266.831.818.89	310.629.922.89	(43.798.104.00)

En la cuenta responsabilidades fiscales se encuentra registrado la pérdida de unos cheques del Bancolombia (proceso adelantado ante la fiscalía).

En la cuenta otras cuentas por cobrar, se encuentra registrado los saldos por cobrar de aportes patronales, al igual que cuentas por cobrar a la gobernación por devolución de estampillas y saldo de contrato de salud pública del año 2012. Valores que se están solicitando para cruzar las obligaciones que se tienen con esta entidad por concepto de contratos de Salud Pública no ejecutados. *R*



NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

INVENTARIOS	930.413.709.81	492.995.240.44	437.418.469.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	930.413.709.81	492.995.240.44	437.418.469.37
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	(9.893.053.27)	(9.893.053.27)	-

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2020 tiene un costo de \$930.413.709,81 dicho inventario se clasifica:

A mayo del año 2019 se adquirió medicamentos No Post por medio de contrato con la gobernación del Valle para entregar medicamentos que no se encuentran en el post y son autorizados mediante tutelas, de este inventario se tiene saldo al 31 de diciembre 2020.

Se han presentado dificultades con los controles sobre este inventario, ya que dentro de los inventarios se evidencia falta de organización y planeación, lo que dificulta el análisis de consumos por áreas y de costos por centros de utilidad. Sobre este tema ya se encuentra trabajando la oficina de control interno.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.322.399.253.07	3.759.274.782.71	1.563.124.470.36
TERRENOS	320.775.00	320.775.00	-
CONSTRUCCIONES EN CURSO	946.720.844.00	-	946.720.844.00
EDIFICACIONES	1.323.217.046.93	1.323.217.046.93	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	107.135.956.36	83.831.245.00	23.304.711.36
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2.876.969.957.00	2.450.334.961.00	426.634.996.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	433.506.306.00	417.817.566.00	15.688.740.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	815.479.032.00	728.584.622.00	86.894.410.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	543.114.988.00	313.114.988.00	230.000.000.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	26.755.052.00	20.564.315.00	6.190.737.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.151.757.967.00)	(979.447.999.00)	(172.309.968.00)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(599.062.737.22)	(599.062.737.22)	-

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

21

Está representado por los bienes propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución.

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, el manejo de los activos y la depreciación son registrados de forma individual en el sistema Solin y los nuevos activos son registrados en el nuevo sistema SIHO, en estos momentos se está realizando verificación de los activos fijos para realizar el traslado al nuevo software al igual, se pretende realizar avalúo a los activos fijos ya que desde el año 2011 no se ha realizado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

OTROS ACTIVOS	254.941.775.00	377.341.775.00	(122.400.000.00)
INTANGIBLES	622.141.775.00	622.141.775.00	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(367.200.000.00)	(244.800.000.00)	(122.400.000.00)

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles.

Dentro de la cuenta de intangibles se encuentra la adquisición del software Siho, el cual se esta amortizando a 5 años.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTAS POR PAGAR	2.675.604.980.45	4.432.221.537.65	(1.756.616.557.20)
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.209.998.153.00	1.636.541.910.00	(426.543.757.00)
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	100.581.597.30	335.861.517.86	(235.279.920.56)
DESCUENTOS DE NOMINA	165.607.754.00	415.777.377.00	(250.169.623.00)
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-	40.265.723.00	(40.265.723.00)
CREDITOS JUDICIALES	121.800.000.00	121.800.000.62	(0.62)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.077.617.476.15	1.881.975.009.17	(804.357.533.02)

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

22

Al comparar los saldos con el año 2019 de las cuentas por pagar se evidencia una disminución del 40%, esto se debe a recaudos significativos en el periodo y a el apoyo del Ministerio de Salud y Protección social, y a la Gobernación del Valle ya que ayudaron a la Entidad con recursos importantes para la compra de insumos y pago de obligaciones laborales.

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.209.998.153.00	1.636.541.910.00	(426.543.757.00)
----------------------------------------------	------------------	------------------	------------------

En este rubro se encuentra todas las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, entre las que se incluye la compra de insumos hospitalarios, compra de suministros, papelería entre otros.

Esta cuenta presenta una disminucion del 26% a compararla con el año 2019, es importante resaltar que la gobernacion del Valle entrego recursos al Hospital para la compra de insumos para prestar servicios relacionados con el covid-19, como fue la Resolucion 0695, 857 y 2245 del 2020.

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	160.361.943.00	1.049.636.210.00	1.209.998.153.00
% PARTICIPACION	13%	87%	

La mayor parte de las obligaciones por este concepto se encuentra mayor a 360 dias, ya que se encuentran obligaciones con la Dirección Departamental de Salud por valor de 953 millones los cuales corresponden a dineros girados para ejecutar contratos de salud pública, los cuales no se ejecutaron en vigencias anteriores por lo que existe cobro coactivo en contra de la entidad, al igual obligaciones con la Coopertiva de Hospitales del Valle entre otros, siendo estos dos los más representativos.

21.1.2. Recaudos a favor de terceros

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	100.581.597.30	335.861.517.86	(235.279.920.56)
Recaudos por clasificar	100.525.397.30	335.805.317.86	(235.279.920.56)
Fondos de solidaridad y redistribuc.	56.200.00	56.200.00	-

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

23

Esta cuenta presenta una disminución del 70% al compararlo con el año 2019, los recaudos por clasificar, son recursos que al cierre del periodo no se lograron identificar ya que la EPS no reporto la relación de pagos a legalizar.

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	100.525.397.30	56.200.00	100.581.597.30
Recaudos por clasificar	100.525.397.30	-	100.525.397.30
Otros recaudos a favor de terceros	-	56.200.00	56.200.00
% PARTICIPACION	100%	0%	

Con relación a esta cuenta la mayor proporción esta con vencimiento menor a 360 días y esos recaudos se estarán legalizando en enero 2021.

21.1.3. Descuentos de nomina

DESCUENTOS DE NOMINA	165.607.754.00	415.777.377.00	(250.169.623.00)
----------------------	----------------	----------------	------------------

Esta cuenta disminuyó el 60% con relación al año anterior, en esta cuenta se registran los descuentos de nómina del personal de planta de la Entidad.

DESCUENTOS DE NOMINA	109.809.568.00	55.798.186.00	165.607.754.00
Aportes a fondos pensionales	71.308.110.00	6.867.300.00	78.175.410.00
Aportes a seguridad social en salud.	29.954.900.00	-	29.954.900.00
Sindicatos	8.546.558.00	158.187.00	8.704.745.00
Cooperativas	-	48.772.699.00	48.772.699.00
% PARTICIPACION	66%	34%	

El 66% de las obligaciones por este concepto están menor a 360 días, el personal de planta se encuentra al día en el pago de la seguridad social ya que el valor que se encuentra al corte del 31 de diciembre 2020 se cancela en los primeros 10 días del mes de enero 2021. El valor que aparece en la cuenta de sindicato, corresponde a la asociación sindical Anthoc y la Cooperativa es avanza.

21.1.4. Créditos judiciales

CREDITOS JUDICIALES	121.800.000.00	121.800.000.62	(0.62)
---------------------	----------------	----------------	--------

En esta cuenta créditos judiciales corresponde a procesos jurídicos que se encuentran con sentencia en contra de la Entidad, según lo informado por el Departamento Jurídico del

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

24

Hospital y corresponde a una acción popular sobre la estructura física del área de urgencias y hospitalización.

CREDITOS JUDICIALES	-	121.800.000.00	121.800.000.00
% PARTICIPACION	0%	100%	

Este valor corresponde al 10% del valor del proceso y esta con sentencia desde vigencias anteriores.

21.1.5. Otras cuentas por pagar

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.077.617.476.15	1.881.975.009.17	(804.357.533.02)
-------------------------	------------------	------------------	------------------

Esta cuenta presenta un 43% de disminución con relación a los saldos del año 2019, esto se debe al pago oportuno de las obligaciones.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.006.006.824.15	71.610.652.00	1.077.617.476.15
Servicios públicos	153.701.630.00	55.118.910.00	208.820.540.00
Seguros	547.130.00	-	547.130.00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	21.549.900.00	-	21.549.900.00
Honorarios	43.680.314.31	1.101.870.00	44.782.184.31
Servicios	786.527.849.84	15.389.872.00	801.917.721.84
% PARTICIPACION	93%	7%	

La mayor parte de las obligaciones están menor a 360 días y se encuentran registrados las obligaciones por servicios públicos, honorarios y servicios.

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Composición

BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.171.554.194.93	1.322.681.114.93	(151.126.920.00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.167.496.161.00	1.318.980.196.00	(151.484.035.00)
BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	4.058.033.93	3.700.918.93	357.115.00

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

25

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.167.496.161.00	-	1.167.496.161.00
SALARIO POR PAGAR	8.710.464.00	-	8.710.464.00
Cesantías	616.294.144.00	-	616.294.144.00
Intereses sobre cesantías	26.081.875.00	-	26.081.875.00
Vacaciones	201.219.881.00	-	201.219.881.00
Prima de Vacaciones	171.457.421.00	-	171.457.421.00
Prima de servicios	136.360.749.00	-	136.360.749.00
aportes a riesgos laborales	4.790.700.00	-	4.790.700.00
otros beneficios a empleados	2.580.927.00	-	2.580.927.00
% PARTICIPACION	100%	0%	

Esta cuenta presenta una disminución del 11% al compararla con el año 2019, y es importante resaltar que el hospital se encuentra al día en el pago a los empleados con relación a los salarios y prestaciones sociales.

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago las primas de vacaciones del mes diciembre, esto por estar pendiente de disfrute a la fecha. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2020 y acumuladas retroactivas y se encuentran consignadas en el fondo de cesantías, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas. Es de tener en cuenta que dentro de estos valores también se encuentran las provisiones de prestaciones sociales.

22.2. Beneficio post-empleo pensiones

BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	4.058.032.00	1.93	4.058.033.93
% PARTICIPACION	100%	0%	

En esta cuenta se registran las cuotas partes que adeuda el Hospital, cuentas que se pagan en el mes de enero 2021, ya que mensualmente llegan dichos cobros a la Entidad, esta cuenta presenta un incremento del 10% con relación a los saldos del año 2019. Q

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

OTROS PASIVOS	350.140.270.98	681.351.576.00	(331.211.305.02)
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.580.788.00	3.229.846.00	350.942.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	346.559.482.98	678.121.730.00	(331.562.247.02)

En esta cuenta se registran pasivos diferentes a los clasificados anteriormente como son los anticipos y los ingresos recibidos por anticipado. Los avances corresponde a pagos realizados por pacientes para procedimientos que se realizaran en enero 2021 y los ingresos recibidos por anticipado corresponden a Coosalud y otras entidades que realizaron pagos sin tener facturación pendiente por cancelar.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
DEUDORAS DE CONTROL	2.877.096.651.57	3.083.349.328.57	(206.252.677.00)
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2.877.096.651.57)	(3.083.349.328.57)	206.252.677.00

Dentro de esta cuenta se registran los procesos que tiene el hospital contra otras entidades (salucoop) por \$196.246.088,27 y con Coomeva por \$1.367.940.489,50; esto por el no pago de los servicios de salud (morosidad de la cartera), al igual en esta cuenta se registran los activos dados de baja.

Se registra también las glosas sobre facturación de servicios de salud y se mantiene mientras se realiza la respuesta de dicha glosa.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(14.806.727.731.78)	(12.141.505.263.78)	(2.665.222.468.00)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	14.806.727.731.78	12.141.505.263.78	2.665.222.468.00

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

27

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas y de reparación directa contra la Entidad y se encuentra por valor de \$14.806.727.731,78. Valor información por el departamento jurídico de la entidad. Al igual se registran los bienes recibidos de otras entidades.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

PATRIMONIO	11.034.795.741.21	9.931.045.522.25	1.103.750.218.96
CAPITAL FISCAL	5.588.593.877.32	5.588.593.877.32	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.342.451.644.93	3.502.168.716.44	840.282.928.49
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.103.750.218.96	840.282.928.49	263.467.290.47

A diciembre del 2020, la institución presenta una pérdida operacional de \$ 5.186.342.418.64 y una utilidad del ejercicio de \$ 1.103.750.218.96, es importante resaltar que la rentabilidad que se presenta se debe a los recursos recibidos por el Ministerio de Salud y Protección social y la Gobernación del Valle, ya que la Pandemia Covid – 19 llevo a disminuir las ventas de la entidad y a incrementar los costos de la prestación de los servicios de salud.

Es importante tener en cuenta que el Hospital a dado cumplimiento al nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 el Estado Financiero se afectó positivamente en \$1.630.826.523,03, esto al reversar provisiones y valorizaciones, como también al realizar bajas de cartera por incobrabilidad y pasivos no exigibles. A partir del año 2019 este efecto el nuevo marco normativo se contabilizo en las utilidades acumuladas.

Al comparar el año 2020 con el año 2019 se incrementa el valor patrimonial de la entidad en un 11% y se debe al mejoramiento en las utilidades del ejercicio, mejoramiento que se viene presentando a partir del año 2016.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

INGRESOS	24.879.844.655.05	27.821.640.999.88	(2.941.796.344.83)
VENTA DE SERVICIOS	18.575.642.082.59	26.173.735.542.85	(7.598.093.460.26)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.962.427.308.20	134.455.034.00	3.827.972.274.20
OTROS INGRESOS	2.341.775.264.26	1.513.450.423.03	828.324.841.23

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

28

Los ingresos en este periodo 2020 se vio afectado por la pandemia covid – 19, por lo cual se presenta una disminución del 11%, siendo esta la cuenta más representativa de los ingresos. Con relación a la facturación el Hospital dio cumplimiento a la reglamentación de la Facturación Electrónica.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3.962.427.308.20	134.455.034.00	3.827.972.274.20
SUBVENCIONES	3.962.427.308.20	134.455.034.00	3.827.972.274.20

Representa los ingresos por recursos transferidos por el Ministerio de Salud y Protección Social como fue la Resolución 753 y 2017 y al igual recursos recibidos de la Gobernación del Valle del Cauca para compra de insumos necesarios para el cuidado frente a la pandemia covid-19, recursos para la compra de equipos médicos científicos y contrato interadministrativos para el pago de pasivos Resolución 857,0695,2245, lo que ayudo al Hospital a pagar obligaciones.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	21.007.417.346.85	27.687.185.965.88	(6.679.768.619.03)
Venta de servicios	18.575.642.082.59	26.173.735.542.85	(7.598.093.460.26)
SERVICIOS DE SALUD	19.011.079.220.50	26.435.445.750.85	(7.424.366.530.35)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(435.437.137.91)	(261.710.208.00)	(173.726.929.91)
Otros Ingresos	2.431.775.264.26	1.513.450.423.03	918.324.841.23
FINANCIEROS	4.084.620.65	70.331.581.85	(66.246.961.20)
INGRESOS DIVERSOS	2.427.690.643.61	1.443.118.841.18	984.571.802.43

Como se puede observar la variación tan significativa de los ingresos por venta de servicios donde se disminuyó el 29% con relación al año anterior, esto por efecto del virus covid-19 lo cual genero desconfianza de los pacientes para acceder a los servicios de salud y dentro de las cuentas ingresos diversos se encuentra las por provisión de prestaciones sociales por mayor valor provisionado

Dentro de la venta de servicios de salud se encuentran valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares. Q

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

29

NOTA 29. GASTOS

Composición

GASTOS	5.478.470.381.99	6.992.663.440.14	(1.514.193.058.15)
DE ADMINISTRACION	4.524.929.987.13	3.734.275.798.46	790.654.188.67
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	849.430.460.00	1.480.621.093.90	(631.190.633.90)
OTROS GASTOS	104.109.934.86	1.777.766.547.78	(1.673.656.612.92)

Los gastos se disminuyen un 22% con relación al año anterior, esto se ve reflejado en la cuenta de provisiones y otros gastos ya que la de administración presenta incremento producto del aumento de los gastos de salarios y prestaciones sociales.

29.1. De administración

DE ADMINISTRACION	4.524.929.987.13	3.734.275.798.46	790.654.188.67
SUELDOS Y SALARIOS	981.021.907.00	937.234.243.00	43.787.664.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39.166.815.00	19.992.613.00	19.174.202.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	211.863.950.00	211.400.800.00	463.150.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	90.613.500.00	90.894.400.00	(280.900.00)
PRESTACIONES SOCIALES	476.056.300.00	433.676.761.50	42.379.538.50
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	161.000.00	2.373.978.00	(2.212.978.00)
GENERALES	2.693.699.343.68	2.003.535.535.00	690.163.808.68
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.347.171.45	35.167.467.96	(2.820.296.51)

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Estos gastos presentan un incremento del 21% con relación al año anterior, esto se debe al incremento en salarios y prestaciones sociales, al igual se ha incrementado la contratación de personal con el fin de poder cubrir personal que no puede asistir al Hospital por enfermedad de base entre otros aspectos. Dentro de estas cuentas como valor representativo se encuentran los gastos generales como son los seguros, honorarios y servicios que son importantes para el desarrollo de la entidad.

29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	849.430.460.00	1.480.621.093.90	(631.190.633.90)
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	548.518.492.00	1.176.536.325.90	(628.017.833.90)
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	172.309.968.00	172.309.968.00	-
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.400.000.00	122.400.000.00	-
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	6.202.000.00	9.374.800.00	(3.172.800.00)

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de consumo, o extinción están representados los gastos de administración en los que incurre la entidad.

Esta cuenta presenta una disminución del 43% la cual se ve reflejada en el deterioro de cartera, y se da por la recuperación de cartera que se lograron este periodo, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran deterioradas al 64%, donde la política de deterioro de esta cuenta es del DTF+5 puntos. Las provisiones por litigios y demandas equivalen al 10% del valor de las pretensiones de procesos jurídicos con sentencia en segunda instancia y con probabilidad de pérdida.

29.7. Otros Gastos

OTROS GASTOS	104.109.934.86	1.777.766.547.78	(1.673.656.612.92)
FINANCIEROS	87.783.398.81	132.000.845.99	(44.217.447.18)
GASTOS DIVERSOS	16.326.536.05	1.645.765.701.79	(1.629.439.165.74)

Se registran en este ítem las operaciones ejecutadas por la entidad pública donde se revelan los gastos y erogaciones en que se incurre indirectamente para el logro de los objetivos de la entidad.

Los otros gastos presentan una disminución del 94% y corresponde que este periodo no se presente margen de contratación, valor que a afectado las operaciones de vigencias anteriores.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

COSTOS DE VENTA	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)
SERVICIOS DE SALUD	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)

El costo de venta presenta disminución del 8% al compararlo con el año anterior, esto se debe a la baja en ventas, aunque la disminución no es más significativa por el incremento en los insumos y medicamentos en esta pandemia covid - 19. Q

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



30.2 Costo de venta de servicios

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	18.387.624.054.10	19.988.694.631.25	(1.601.070.577.15)
Urgencias - Consulta y procedimient.	2.732.659.472.39	2.373.425.698.22	359.233.774.17
Urgencias - Observacion	446.160.687.76	297.421.815.37	148.738.872.39
Servicios ambulatorios - Consulta e.	1.111.858.727.84	861.266.496.59	250.592.231.25
Servicios ambulatorios - Consulta e.	2.059.499.709.10	2.175.899.478.18	(116.399.769.08)
Servicios ambulatorios - Actividade.	306.171.272.06	328.978.701.03	(22.807.428.97)
Servicios ambulatorios - Actividade.	272.942.089.28	271.522.949.31	1.419.139.97
Hospitalizacion - Estancia general	1.193.661.935.84	1.370.386.995.51	(176.725.059.67)
Quirofanos y salas de parto - Quiro.	1.926.917.854.97	2.009.695.469.48	(82.777.614.51)
Quirofanos y salas de parto - Salas.	462.896.741.46	338.728.014.66	124.168.726.80
Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	1.502.032.516.41	1.403.887.334.76	98.145.181.65
Apoyo diagnóstico - Imagenología	792.342.107.14	762.952.739.56	29.389.367.58
Apoyo terapeutico - Rehabilitacion .	192.807.695.10	173.817.904.17	18.989.790.93
Apoyo terapeutico - Farmacia e insu.	265.726.813.12	821.926.767.00	(556.199.953.88)
Servicios conexos a la salud - Cent.	665.335.482.68	573.321.359.41	92.014.123.27
Servicios conexos a la salud - Serv.	647.411.973.51	689.392.019.06	(41.980.045.55)
Servicios conexos a la salud - Otro.	3.809.198.975.44	5.536.070.888.94	(1.726.871.913.50)

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión.

Los costos del periodo disminuyeron un 8% esto es proporcional a los ingresos por facturación, aunque en este año los costos no presentaron una disminución considerable ya que el Hospital asumió costos importantes para poder mantener en funcionamiento la Entidad.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

37.1. Actividades de Operación

Al analizar las actividades de operación se puede evidencia que el recaudo de cartera fue significativo, con el cual se logra sostener operación realizando cancelación de obligaciones importantes para el Hospital, Q



37.2. Actividades de inversión

Se realizan adquisiciones de propiedad planta y equipo importantes para la Entidad en equipos medico científicos necesarios para prestar los servicios relacionados con el covid-19, logrando cerrar la vigencia con recursos importantes para continuar con el desarrollo del objeto social. *l*


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO

Gerente


ROSA MARÍA CLAVIJO GOMEZ

Contador Público

T.P 91332-T


LUZ MARINA RUGE POVEDA

Revisor Fiscal

T.P No. 110537-T