



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

NIT 891900441-1

ESTADO SITUACION FINANCIERA

		31-Dec-20	31-Dec-19	\$Variación	% Variación
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	1,900,512,056	810,841,781	1,089,670,275	134%
CAJA		1,480,487	851,250	629,237	74%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,899,031,569	809,990,531	1,089,041,038	134%
INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	-	72,260,521 -	72,260,521	-100%
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS		72,260,521	72,260,521	-	0%
DETERIORO DE INVERSIONES	-	72,260,521	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR	7	6,854,794,925	9,343,702,568 -	2,488,907,643	-27%
SERVICIOS DE SALUD		5,132,532,944	7,033,095,829 -	1,900,562,885	-27%
SUBVENCIONES POR COBRAR		917,678,149	1,509,678,149 -	592,000,000	-39%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		804,583,832	800,928,590	3,655,242	0%
INVENTARIOS	9	18,128,273	196,964,463 -	178,836,190	-91%
MATERIALES PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS		18,128,273	196,964,463 -	178,836,190	-91%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8,773,435,253	10,423,769,333 -	1,650,334,080 -	1
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR		2,797,552,982	1,700,669,197	1,096,883,784	64%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO		8,180,820,470	6,607,206,460	1,573,614,010	24%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	5,383,267,489 -	4,906,537,263 -	476,730,226	10%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	5,941,740,374	6,199,622,579 -	257,882,206	-4%
TERRENOS		1,513,327,991	1,513,327,991	-	0%
CONSTRUCCIONES EN CURSO		2,997,506,248	2,109,901,294	887,604,954	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		41,420,579	1,094,494,698 -	1,053,074,119	-96%
EDIFICACIONES		4,797,136,548	4,797,136,548	-	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		499,627,807	493,519,276	6,108,531	1%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,657,754,896	730,353,655	927,401,241	127%
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		275,833,574	209,824,550	66,009,024	31%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION		388,841,663	212,251,962	176,589,701	83%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		830,567,888	830,567,888	-	0%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		5,746,284	5,746,284	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-	7,066,023,104 -	5,797,501,567 -	1,268,521,538	22%
OTROS ACTIVOS		-	58,519,731 -	58,519,731	-100%
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16	-	58,519,731 -	58,519,731	-100%
INTANGIBLES	14	322,408,000	322,408,000	-	0%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	-	322,408,000 -	322,408,000	-	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8,739,293,355	7,958,811,508	780,481,847 -	0
TOTAL ACTIVOS		17,512,728,608	18,382,580,841 -	869,852,233	-5%


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
 Representante Legal
 Cédula de ciudadanía No. 94.230.060


MARTHA LUCIA MUÑOZ VALENCIA
 Revisor Fiscal
 Cédula De Ciudadanía No. 29,992,211
 T.P. 13964-T
 "VIGILADO SUPERSALUD"


CLARA ROSA RODAS OTERO
 Contador Público
 Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227
 T.P. 79205-T
 "VIGILADO SUPERSALUD"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.
NIT 891900441-1
ESTADO SITUACION FINANCIERA

		31-Dec-20	31-Dec-19	\$ Variación	% Variación
PASIVOS					
CUENTAS POR PAGAR	21	5,329,284,803	4,775,497,743	553,787,061	36
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		1,373,684,155	1,693,420,300 -	319,736,145	-19%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		764,871,369	768,664,975 -	3,793,606	0%
DESCUENTOS DE NOMINA		118,060,876	224,117,964 -	106,057,088	-47%
SERVICIOS Y HONORARIOS		1,196,372,961	1,117,243,404	79,129,557	7%
RETENCION EN LA FUENTE		14,122,990	47,207,914 -	33,084,924	-70%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		4,173,064	16,737,158 -	12,564,094	-75%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-	-	-	0%
DEPOSITOS RECIBIDOS		-	-	-	
CREDITOS JUDICIALES		1,630,537,781	742,932,827	887,604,954	119%
SERVICIOS PUBLICOS		27,824,788	738,950	27,085,838	3665%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		199,636,820	164,434,251	35,202,569	21%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEC		2,182,454,409	1,879,114,101	303,340,308	0
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	22	2,182,454,409	1,879,114,101	303,340,308	16%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,511,739,212	6,654,611,844	857,127,369	13%
PASIVO NO CORRIENTE					
PROVISIONES					
LITIGIOS Y DEMANDAS	23	1,889,611,307	1,889,611,307	-	0%
CIVILES		1,889,611,307	1,889,611,307	-	0%
LABORALES		-	-	-	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,889,611,307	1,889,611,307	-	0%
TOTAL PASIVO		9,401,350,519	8,544,223,151	857,127,369	10%
PATRIMONIO					
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	8,111,378,089	9,838,357,690 -	1,726,979,601	#DIV/0!
CAPITAL FISCAL		1,749,403,786	1,749,403,786	-	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		7,693,166,338	4,262,049,432	3,431,116,906	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1,331,192,036	3,826,904,472 -	5,158,096,507	-135%
TOTAL PATRIMONIO		8,111,378,089	9,838,357,690 -	1,726,979,601	-18%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		17,512,728,608	18,382,580,841 -	869,852,232	-5%
Cuentas De Orden Deudoras	26	1,282,547,963	1,282,547,963	-	0%
Cuentas De orden Acreedoras	26	12,012,055,932	12,012,055,932	-	0%


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal
Cédula De Ciudadania No. 94.230.060


MARTHA LUCIA MUNOZ VALENCIA
Revisor Fiscal
Cédula De Ciudadania No. 29,992,211
T.P. 13964-T
"VIGILADO SUPERSALUD"


CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público
Cédula De Ciudadania No. 31.490.227
T.P. 79205-T
"VIGILADO SUPERSALUD"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.
NIT. 891.900.441-1

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

		31-Dec-20	31-Dec-19	Variación	% Variación
INGRESOS	28				
VENTA DE SERVICIOS		11,066,601,342	12,821,934,981 -	1,755,333,639	-14%
SERVICIOS DE SALUD		11,456,428,367	12,914,183,261 -	1,457,754,894	-11%
OTROS SERVICIOS					
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	389,827,025 -	92,248,280 -	297,578,745	323%
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	30	9,881,000,008	8,531,659,016	1,349,340,992	16%
COSTO DE VENTAS Y SERVICIO		9,881,000,008	8,531,659,016	1,349,340,992	16%
SERVICIOS DE SALUD		9,881,000,008	8,531,659,016	1,349,340,992	16%
EXCEDENTE BRUTO		1,185,601,334	4,290,275,966 -	3,104,674,632	-72%
GASTOS	29	5,532,349,409	5,197,721,726	334,627,683	6%
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		4,356,598,336	4,095,214,059	261,384,278	6%
SUELDOS Y SALARIOS		798,143,412	926,780,336 -	128,636,924	-14%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		157,979,024	176,693,008 -	18,713,984	-11%
APORTES SOBRE LA NOMINA		34,540,080	31,444,830	3,095,250	10%
PRESTACIONES SOCIALES		175,364,866	412,212,134 -	236,847,268	-57%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,419,997,511	1,208,326,389	211,671,122	18%
GENERALES		1,743,038,523	1,339,757,361	403,281,162	30%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		27,534,920	-	27,534,920	#DIV/0!
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIC		1,175,751,073	1,102,507,667	73,243,406	7%
DETERIORO DE INVERSIONES		72,260,521			
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		537,860,991	640,284,141 -	102,423,150	-16%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		565,629,561	260,773,526	304,856,035	117%
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		-	-	-	
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		-	201,450,000 -	201,450,000	0%
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	-	4,346,748,075 -	907,445,760 -	3,439,302,315	379%
OTROS INGRESOS	21	3,357,765,394	5,407,720,780 -	2,049,955,386	-38%
SUBVENCIONES		2,927,791,323	3,462,722,927		100%
FINANCIEROS		3,045,427	23,763,430 -	20,718,003	-87%
INGRESOS DIVERSOS		426,928,643	1,921,234,423 -	1,494,305,780	-78%
OTROS GASTOS		342,209,354	673,370,548 -	331,161,194	-49%
COMISIONES		8,310,641	12,012,782 -	3,702,142	-31%
FINANCIEROS		11,509,884	7,791,976	3,717,908	48%
GASTOS DIVERSOS		322,388,829	653,565,790 -	331,176,961	-51%
OTROS GASTOS ORDINARIOS		-	-	-	0%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-	1,331,192,036	3,826,904,472 -	5,158,096,507	-135%


JULIÁN ANDRÉS CORREA TRUJILLO
Representante Legal
Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060


MARTHA LUCÍA MUÑOZ VALENCIA
Revisor Fiscal
Cédula De Ciudadanía No. 29,992,211
T.P. 13964-T


CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público
Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227
T.P. 79205-T
"VIGILADO SUPERSALUD"



	PATRIMONIO 2019	MOVIMIENTOS	PATRIMONIO 2020	Variación	% Variación
Capital Fiscal	1,749,403,786.00		1,749,403,786.00	-	0
Resultados ejercicios anteriores	7,693,166,338.35		4,262,049,431.95	3,431,116,906.40	81%
Resultados del Ejercicio	- 1,331,192,035.58		3,826,904,471.74	- 5,158,096,507.32	-135%
TOTAL PATRIMONIO	8,111,378,088.77		9,838,357,689.69	- 1,726,979,600.92	


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
 Representante Legal
 Cédula De Ciudadanía No. 94.230.060


MARTHA LUCIA MUNOZ VALENCIA
 Revisor Fiscal
 Cédula De Ciudadanía No. 29,992,211
 T.P. 13964-T


CLARA ROSA RODAS OTERO
 Contador Público
 Cédula De Ciudadanía No. 31.490.227
 T.P. 79205-T
 "VIGILADO SUPERSALUD"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.
 NIT. 891.900.441-1
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
 Periodo terminados al 31 de diciembre 2020 y 2019
 \$ Pesos Colombianos

Actividades de Operación	2020	2019
Utilidad del Ejercicio	- 1,331,192,035	3,487,061,209
Partidas que no afectan el efectivo		
Deterioro Inversión	72,260,521	
Depreciación	565,629,560	260,773,526
Deterioro de Cartera	537,860,991	640,284,141
Total Partidas que no afectan efectivo	1,175,751,072	901,057,667
Actividades de Operación	- 155,440,963	4,388,118,876
 Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	- 1,929,884,849	1,278,440,114
Inventarios	- 178,836,190	7,447,182
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	240,606,588	39,701,362
Pasivos por impuestos corrientes	49,442,624	2,462,921,770
Beneficios a los empleados	- 197,283,220	1,009,935,780
Otros Pasivos	- 949,893,361	202,788,543
Total Cambios en Activos y Pasivos	- 2,965,848,408	5,001,234,751
EFFECTIVO NETO USADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 3,121,289,371	9,389,353,627
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otros activos financieros (Inversiones)	- 72,260,521	
Propiedades, planta y equipo	- 823,511,765	67,966,965
Intangibles	- 130,780,253	4,118,000
FLUJO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 1,026,552,539	72,084,965
 FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	3,058,171,635	- 10,834,681,839
Variación de Resultado de Ejercicio Anterior	3,058,171,635	- 10,834,681,839
Aumento neto del efectivo	- 1,089,670,275	- 1,517,413,177
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	810,841,781	512,717,134
 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,900,512,056	810,841,781


JULIAN ANDRÉS CORREA TRUJILLO
 Representante Legal
 C.C. 94.230.060


MARTHA LUCIA MUNOZ VALENCIA
 Revisora Fiscal
 C.C. 29.992.211
 T.P. 13964-T


CLARA ROSA RODAS OTERO
 Contador Público
 C.C. 31.490.227
 T.P. 79205-T
 "Vigilado Supersalud"



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

DE ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

EL HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E., es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Zarzal Valle, y con sede en la Calle 5 6 - 32. Fue creada por la Ordenanza No. 076 de diciembre 30 de 1996, de la Asamblea Departamental Del Valle del Cauca, como una Empresa social del Estado, con número de Nit 891.900.441-1, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud del Departamento del Valle del Cauca, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención dirigidas prioritariamente a la población y vulnerable residente en el municipio tanto en el área urbana como rural, sometida al Régimen jurídico previsto en 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.

1.2. Declaración del 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, a nivel operativo los resultados no han sido mejores debido a los altos costos de medicamentos e insumos debido a la pandemia. El software contable ha presentado algunos inconvenientes que hemos ido mejorando en la medida que se han detectado.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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 al 31 de diciembre de 2020 y comparativo con el mismo periodo del año 2019, el Estado de Resultados Integral 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.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

1.4. Función Social Actividades que Desarrolla o Cometido Estatal

MISION

El Hospital Departamental “San Rafael” Empresa Social del Estado, fue creado para prestar servicios integrales de salud, a través de una organización, cuya filosofía está basada en el desarrollo continuo del talento humano y en una atención humanizada a nuestros usuarios. Cuenta con el personal calificado y recurso Tecnológico acordes con su nivel de desarrollo que le permite brindar una atención con calidad, oportunidad y eficiencia, lo que conlleva al mejoramiento del nivel de salud de nuestra comunidad usuaria.

VISION

Posesionar al Hospital Departamental “San Rafael” Zarzal Empresa Social Del Estado, como una empresa líder en la satisfacción de las necesidades básicas en salud de sus usuarios, garantizando una atención con calidad, calidez, y competitividad, con la participación de su talento humano y utilización de sus recursos, en concordancia con la misión y las necesidades de su entorno.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.

2.1. Base de Medición

La base de medición el costo real es más usada por tratarse de operaciones de obligaciones a favor o en contra de la entidad, que generalmente son canceladas o recibidas dentro del mismo periodo. En el caso de la cartera con vencimientos superiores a 360 días se reclasificaron a cuentas de difícil cobro y se aplicó el deterioro según lo establecido en la política contable de deterioro de cartera, los inventarios son medidos al costo promedio.

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 materialidad según las políticas contables se estableció de la siguiente manera: cuando la partida esté clasificada inadecuadamente, será objeto de re expresión si esta afecta como mínimo el 1% del valor de los activos, cuando exista error u omisión en el reconocimiento de un hecho económico se considerará material cuando su correcto reconocimiento hubiere influido en el 5% de los excedentes netos o el 5% de los excedentes operacionales, en caso de obtener excedentes negativos se considera el 0.5% de los ingresos ordinarios.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera.

El Hospital no ha realizado transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable ni hechos que ocurrieran, pero que no determinarían ajustes a los saldos contables.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

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

3.1. Juicios

Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones anuales 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, pero se actualizan de manera inmediata, si se informa de sentencias o fallos por el Departamento Jurídico.

3.2. Estimaciones y supuestos

Señalar las estimaciones realizadas y relacionadas con deterioro, litigios, y cualquier otro que estén relacionados con la actividad y naturaleza de la entidad.

El Deterioro se ha aplicado semestralmente según lo establecido en la política contable para la cartera de difícil recaudo, con las tasas de interés establecidas según las políticas contables.

3.3. Correcciones contables

No se presentaron correcciones realizadas de periodos anteriores ni revelaciones en los aspectos que cada marco normativo exige.

3.4 Aspectos generales contables derivados de la Emergencia por el COVID-19

Esta emergencia significó para el Hospital una disminución en sus ingresos del 14% frente a los del 2019, y el crecimiento de sus costos en un 16%, gracias al apoyo del Ministerio de Salud y el Departamento del Valle con los recursos recibidos como ayuda para la pandemia se logró estar al día en los pagos del personal de planta y de contrato, al igual de las prestaciones sociales.

3.5. Resumen 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.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

- Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

- Propiedades, Planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.

- Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

los pagos realizados. 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.

- 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

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- Ingresos, costos y gastos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas. Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

El manual de políticas contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

El objetivo del manual es que los hechos, transacciones y eventos sean presentados en los estados financieros del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL, cumpliendo con las características cualitativas fundamentales de representación fiel y materialidad.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

Las políticas contables se basan en los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera y se componen de objetivos, alcance, reconocimiento, medición, valuación y revelaciones. La aprobación o modificación de las políticas contables son la responsabilidad de la Junta Directiva.

Los procedimientos contables que eventualmente se desarrollen o se modifiquen, no implican una modificación a las políticas contables, por lo cual no se requerirá re expresar retroactivamente la información contable.

Los aspectos no previstos en esta política se regirán, por lo establecido, en orden descendente por: a) Por lo señalado en los estándares internacionales de contabilidad e información financiera (Resolución 414 de 2014 CGN), b) en las definiciones, criterios de reconocimiento y conceptos de medición para activos, pasivos, ingresos y gastos, y del Marco Conceptual de tales estándares, c) o modelo contable de igual valor normativo a nivel internacional.

Este manual de políticas contables se realiza en el marco de la Ley 1314 de 2009, decreto 2784 estableciendo cronograma de aplicación del marco normativo, resolución 743 expedida por la contaduría General de la Nación incorpora en el régimen de contabilidad pública el marco normativo, Resolución 414 de 2014 por el cual se reglamenta sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera.

NOTA 4. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD:

- Nota 8. préstamos por cobrar
- Nota 11. Bienes de uso público históricos y culturales
- 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. Prestamos por pagar
- Nota 24. otros pasivos
- Nota 25. activos y pasivos contingentes
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- 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 a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
- Nota 37. revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA 5. Efectivo y equivalente al efectivo

La entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.

La entidad tiene cuentas corrientes y de ahorros en entidades financieras como: Davivienda, banco de Bogotá, Av Villas e Invalle.

CÓDIGO CONTABLE			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.900.512.056	810.841.781	1.089.670.275
1.1.05	Db	Caja	1.480.487	851.250	629.237
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.899.031.569	809.990.531	1.089.041.038

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a los valores que se diligenciaron en el Formulario de "SalDOS y Movimientos" al cierre de cada vigencia para aquellas subcuentas que presentan saldos en la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.899.031.569	809.990.531	1.089.041.038
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.006.972.788	501.237.570	505.735.217
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	892.058.781	308.752.961	583.305.821



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA NO. 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

La composición de esta partida presentada en el Estado De Situación Financiera individual, representada en aportes que tiene la entidad en la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL. En "Liquidación" la cual a 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de \$72.260.521, de ésta partida se informa que no fue posible obtener una confirmación de certificación de saldos de parte de COHOSVAL, este valor fue deteriorado en su totalidad debido a la remota posibilidad de recuperación de la inversión, a petición de la Junta Directiva

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
DIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	72.260.521	(72.260.521)
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	72.260.521	72.260.521	0,00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(72.260.521)		(72.260.521)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición o desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2020 y 2019 de la ESE son las siguientes, Prestación de servicios de salud por \$5.132.532.944, la cuenta deudas de difícil cobro presenta un saldo por \$8.180.820.470 con deterioro por valor de \$5.383.267.489 Subvenciones por cobrar, Recursos entregados en administración, Depósitos entregados en garantía, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil cobro, y deterioro acumulado de cuentas por cobrar, a 31 de diciembre de 2020, presenta los siguientes saldos:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	9.652.347.906	11.044.371.765	(1.392.023.859)
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	5.132.532.944	7.033.095.829	(1.900.562.885)
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	917.678.149	1.509.678.149	(592.000.000)
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	804.583.832	800.928.590	3.655.242
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	8.180.820.470	6.607.206.460	1.573.614.010
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado cuentas x cobrar (cr)	(5.383.267.489)	(4.906.537.263)	(476.730.226)
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicio de Salud	(5.383.267.489)	(4.906.537.263)	(476.730.226)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA 9. INVENTARIOS

La información de los inventarios presentados en el Estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente compuesta por medicamentos, materiales quirúrgicos, odontológicos y reactivos de laboratorio y suministros, su método de medición es el promedio ponderado.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	18.128.273	196.964.463	(178.836.190)
1.5.14	Db	Materiales y suministros	18.128.273	196.964.463	(178.836.190)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La desagregación de la propiedad Planta y equipo presentado en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019 es la siguiente: bienes de la Institución los cuales son adquiridos para ser utilizados en el desarrollo del objeto social.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.941.740.374	6.199.622.579	(257.882.206)
1.6.05	Db	Terrenos	1.513.327.991	1.513.327.991	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	2.997.506.248	2.109.901.294	887.604.954
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	41.420.579	1.094.494.698	(1.053.074.119)
1.6.40	Db	Edificaciones	4.797.136.548	4.797.136.548	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	499.627.807	493.519.276	6.108.531
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	1.657.754.896	730.353.655	927.401.241
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	275.833.574	209.824.550	66.009.024
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y computación	388.841.663	212.251.962	176.589.701
1.6.75	Db	Equipon de Transporte Traccion y Elevacion	830.567.888	830.567.888	0,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor Cocina y Despensa	5.746.284	5.746.284	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(7.066.023.104)	(5.797.501.567)	(1.268.521.538)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(4.240.246.333)	(3.860.076.363)	(380.169.970)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(246.127.453)	(160.866.185)	(85.261.268)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(1.382.165.954)	(935.686.068)	(446.479.886)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(262.584.696)	(219.166.432)	(43.418.264)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo comunicación y computación	(298.652.358)	(250.375.782)	(48.276.576)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	(630.500.027)	(362.647.667)	(267.852.360)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor y cocina	(5.746.284)	(8.683.070)	2.936.786



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de los otros activos presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2020 y 2019, está conformada por los gastos pagados por anticipado, activos intangibles y la amortización de activos intangibles, es importante tener en cuenta que la inversión en Software para el servicio asistencial, contabilidad, tesorería, cartera, nómina, inventarios, presupuesto, ya fue totalmente amortizada desde su adquisición hasta la fecha.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	322.408.000	322.408.000	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(322.408.000)	(322.408.000)	0,00

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	0,00	58.519.731	(58.519.731)
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	58.519.731	(58.519.731)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Se encuentra representado en las obligaciones por adquisición de bienes y servicios, servicios financieros.

Descuentos practicados a un mes de vencimiento como son las retenciones en la fuente a título de rentas: honorarios, servicios, compras y rentas de trabajo y de ventas, contrato de obra, estampillas: prounivalle, prodesarrollo, procultura, proseguridad alimentaria, prohospital, prouceva, prounipacífico, prodeporte; aportes: a fondos pensionales, a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, libranzas y fondos de empleados.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	5.329.284.803	4.775.497.743	553.787.061
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.373.684.155	1.693.420.300	(319.736.145)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	764.871.369	768.664.975	(3.793.606)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	118.060.876	224.117.964	(106.057.088)
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuestos	14.122.990	47.207.914	(33.084.924)
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	4.173.064	16.737.158	(12.564.094)
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	1.630.537.781	742.932.827	887.604.954
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.423.834.569	1.282.416.605	141.417.964

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

Encontramos las obligaciones laborales a corto de cesantías, vacaciones, prima: de vacaciones, de servicios, de navidad y las bonificaciones por dirección, antigüedad, recreación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.182.454.409	1.879.114.101	303.340.308
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	2.182.454.409	1.879.114.101	303.340.308
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	2.182.454.409	1.879.114.101	303.340.308
(-) Plan de Activos		A corto plazo	2.182.454.409	1.879.114.101	303.340.308
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

NOTA 23. PROVISIONES

Se encuentran las demandas administrativas en contra de la administración municipal y que representan un % alto de ocurrencia en nuestra contra.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.889.611.307	1.889.611.307	0,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.889.611.307	1.889.611.307	0,00



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	252.827.160	252.827.160	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.064.627.559	1.029.720.803	34.906.756
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	1.064.627.559	1.029.720.803	34.906.756
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1.317.454.719)	(1.282.547.963)	(34.906.756)
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	(252.827.160,00)	(252.827.160,00)	0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(1.064.627.559)	(1.029.720.803)	(34.906.756)

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	12.012.055.932	12.012.055.932	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(12.012.055.932)	(12.012.055.932)	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(12.012.055.932)	(12.012.055.932)	0,00

NOTA 27. PATRIMONIO

Se encuentra representado por el capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores y resultado del ejercicio.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	8.111.378.089	9.838.357.690	(1.726.979.601)
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1.749.403.786	1.749.403.786	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	7.693.166.338	4.262.049.432	3.431.116.906
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	(1.331.192.036)	3.826.904.471	(5.158.096.507)

NOTA 28. INGRESOS

Se encuentran representados en ingresos por prestación de servicios de salud integrales, las transferencias del gobierno departamental y las donaciones recibidas de terceros y los otros ingresos son recibidos por entidades financieras o por recuperaciones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	14.424.366.735	18.229.655.761	(3.805.289.026)
4.3	Cr	Venta de servicios	11.066.601.342	12.821.934.981	(1.755.333.639)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.927.791.323	3.462.722.927	(534.931.604)
4.8	Cr	Otros ingresos	429.974.071	1.944.997.853	(1.515.023.782)

NOTA 29. GASTOS

Corresponde a los gastos de operación y administración necesarios para el funcionamiento de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	5.874.558.763	5.871.092.274	3.466.489
5.1	Db	De administración y operación	4.356.598.336	4.095.214.059	261.384.277
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.175.751.073	1.102.507.667	73.243.406
5.8	Db	Otros gastos	342.209.354	673.370.548	(331.161.194)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

Se incrementó principalmente en la compra de materiales y suministros, elementos de bioseguridad, útiles de limpieza y desinfección a raíz de la pandemia; los horarios y servicios se incrementaron por incremento de la contratación dando cumplimiento a lo requerido por las entidades gubernamentales.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.1	Db	De Administración y Operación	4.356.598.336	4.095.214.059	261.384.278
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	798.143.412	926.780.336	(128.636.924)
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas		12.523.728	(12.523.728)
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	157.979.024	164.169.280	(6.190.256)
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	34.540.080	31.444.830	3.095.250
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	175.364.866	412.212.134	(236.847.268)
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	419.997.511	1.208.326.389	(788.328.878)
5.1.11	Db	Generales	2.743.038.523	1.339.757.361	1.403.281.162
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	27.534.920	0,00	27.534.920

29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.175.751.073	1.102.507.667	73.243.406
	Db	DETERIORO	610.121.512	640.284.141	(30.162.629)
5.3.46	Db	De inversiones	72.260.521	0,00	72.260.521
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	537.860.991	640.284.141	(102.423.150)
		DEPRECIACIÓN	565.629.561	260.773.526	304.856.035
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	565.629.561	260.773.526	304.856.035
		PROVISIÓN	0,00	201.450.000	(201.450.000)
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	201.450.000	(201.450.000)



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos calculados para cubrir revisiones futuras de ocurrencia cierta, el desgaste de la propiedad, planta y equipo, el deterioro de las cuentas por cobrar y las provisiones por litigios y demandas.

29.3 OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	342.209.354	673.370.548	(331.161.194)
5.8.02	Db	COMISIONES	8.310.641	12.012.782	(3.702.141)
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	7.508.841	12.012.782	(4.503.941)
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	801.800	0,00	801.800
5.8.04	Db	FINANCIEROS	11.509.884	7.791.976	3.717.908
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	11.509.884	7.791.976	3.717.908
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	322.388.829	653.565.790	(331.176.961)
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	11.232	0,00	11.232
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	0,00	239.698.366	(239.698.366)
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios	11.435.381	0,00	11.435.381
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	267.154.566	409.086.424	(141.931.858)
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	0,00	4.781.000	(4.781.000)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	43.787.650	0,00	43.787.650

Se han reconocido en este ítem las operaciones ejecutadas por la Entidad Pública de los gastos y erogaciones en que incurrió indirectamente para el logro de los objetivos de la Institución.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos están relacionados en su totalidad y cada uno está relacionado con la ejecución del ingreso y su incrementos e debió especialmente al alza en los precios de los insumos por la pandemia..

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	9.881.000.008	8.531.659.016	1.349.340.992
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	9.881.000.008	8.531.659.016	1.349.340.992
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.532.487.430	1.840.124.856	692.362.574
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	288.456.568	262.837.761	25.618.807
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	821.881.523	965.923.149	(144.041.626)
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	1.188.408.471	1.394.320.872	(205.912.401)
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	150.507.734	199.164.493	(48.656.759)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	676.284.869	370.441.086	305.843.783
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	896.069.656	706.790.827	189.278.830
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recién nacidos	0,00	774.738	(774.738)
6.3.10.35	Db	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	1.322.749.108	791.805.119	530.943.989
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	128.819.877	161.572.465	(32.752.589)
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	679.922.243	594.280.574	85.641.669
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	157.769.035	45.228.519	112.540.516
6.3.10.42	Db	Apoyo diagnóstico - Anatomía patológica	73.984.893	109.493.501	(35.508.608)
6.3.10.43	Db	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo	82.345.982,00	5.647.606,08	76.698.375,92
6.3.10.50	Db	Apoyo diagnóstico - Rehabilitación y terapias	110.412.663	90.796.198	19.616.465
6.3.10.51	Db	Apoyo diagnóstico - Banco de componentes	0,00	302.600	(302.600)
6.3.10.56	Db	Apoyo diagnóstico - Farmacia e insumos	157.594.628	95.064.004	62.530.624
6.3.10.60	Db	Servicios conexos salud-Medio ambiente	29.408.809	252.171.941	(222.763.132)
6.3.10.62	Db	Servicios conexos salud-Centros	103.320.590	170.727.683	(67.407.093)
6.3.10.65	Db	Servicios conexos salud-Medicina legal	3.722.000	7.996.150	(4.274.150)
6.3.10.66	Db	Servicios conexos salud-Servicios de	310.767.548	299.438.474	11.329.074
6.3.10.67	Db	Servicios conexos salud-Otros servicios	166.086.381	166.756.399	(670.018)

JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO

Representante Legal

Cédula de ciudadanía 94.230.060

CLARA ROSA RODAS OTERO

Contador Público

Cédula de ciudadanía 31.490.227

T.P. 79.205-T



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE ZARZAL E.S.E.

Nit. 891.900.441-1

JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO identificado con cedula de ciudadanía No. 94.230.060 de Zarzal, Valle del Cauca y CLARA ROSA RODAS OTERO identificada con cedula de ciudadanía No. 31.490.227 expedida en Zarzal, con tarjeta profesional No. 79.205-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL ZARZAL E.S.E. Nit No. 891.900.441-1

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 Zarzal Valle a los veintiocho (28) días del mes de febrero de 2021.


JULIAN ANDRES CORREA TRUJILLO
Representante Legal


CLARA ROSA RODAS OTERO
Contador Público