



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA RISARALDA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
		1,421,593,968	1,170,027,161	251,566,807			843,036,303	298,461,065	544,575,238
11	Efectivo	83,793,346	8,648,020	75,145,326	23	Prestamos por pagar	0	0	0
1105	Caja	115,774	462,020	-346,246	2314	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	83,677,572	8,186,000	75,491,572					
		1,259,819,809	1,050,177,458	209,642,351	24	Cuentas por Pagar	673,546,122	106,403,272	567,142,850
13	Cuentas por Cobrar	1,259,819,809	1,050,177,458	209,642,351	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	659,472,806	88,923,256	570,549,550
1319	Prestacion servicios de salud	1,244,006,153	968,973,827	275,032,326	2407	Recursos a favor de terceros	0	0	0
1384	Otras cuentas por cobrar	15,813,656	81,203,631	-65,389,975	2424	Descuentos de Nomina	0	0	0
		77,980,813	111,201,683	(33,220,870)	2436	Retencion en la fuente	13,902,316	17,083,642	-3,181,326
19	Otros activos	77,980,813	111,201,683	(33,220,870)	2440	Impuestos contribuciones y tasa:	0	0	0
1908	Recursos entregados en administra	-	-	0	2460	Creditos judiciales	0	0	0
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	77,980,813	111,201,683	-33,220,870	2490	otras cuentas por pagar	171,000	396,374	-225,374
		7,557,374,338	7,917,947,404	-360,573,066	25	Beneficios a Empleados	168,086,747	192,057,793	-23,971,046
13	Cuentas por Cobrar	965,889,373	1,167,948,978	-202,059,605	2511	Beneficios a Empleados	168,086,747	192,057,793	-23,971,046
1319	Prestacion servicios de salud	965,889,373	1,167,948,978	-202,059,605					
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	948,786,632	948,786,632	0	29	Otros pasivos	1,403,434	0	1,403,434
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-948,786,632	-948,786,632	0	2901	Avances y anticipos recibidos	1,403,434	0	1,403,434
		6,452,573,877	6,601,136,324	-148,562,447	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
16	Propiedad Planta y Equipo	6,452,573,877	6,601,136,324	-148,562,447	NO CORRIENTE				
1605	Terrenos	357,640,250	357,640,250	0			156,111,114	407,246,381	-251,135,267
1640	Edificaciones	5,817,079,965	5,811,629,965	5,450,000					
1655	Maquinaria y Equipo	200,555,545	66,220,500	134,335,045	25	Beneficios a Empleados	156,111,114	117,246,381	38,864,733
1660	Equipo médico y científico	1,479,989,100	1,429,476,749	50,512,351	2512	Beneficios a Empleados L.P.	156,111,114	117,246,381	38,864,733
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	276,501,889	276,501,889	0					
1670	Equipo Comunicación y Computo	533,305,823	533,305,823	0	27	Pasivos estimados	0	290,000,000	-290,000,000
1675	equipo de transporte	1,186,157,155	1,186,157,155	0	2701	Litigios y Demandas	0	290,000,000	-290,000,000
1680	equipo de comedor	81,035,756	81,035,756	0					
1685	Depreciación Acumulada	-3,349,894,831	-3,011,034,988	-338,859,843			999,147,417	705,707,446	293,439,971
1695	Provision proteccion propiedades	-129,796,775	-129,796,775	0	TOTAL PASIVO				
12	Inversiones	18,167,200	18,167,200	0			7,979,820,889	8,382,267,119	-402,446,230
1224	Inversiones de administracion de liquidez	18,167,200	18,167,200	0	3	PATRIMONIO	7,979,820,889	8,382,267,119	-402,446,230
		120,743,888	130,694,902	-9,951,014	32	Patrimonio Institucional	7,979,820,889	8,382,267,119	-402,446,230
19	Otros activos	120,743,888	130,694,902	-9,951,014	3208	Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	120,743,888	130,694,902	-9,951,014	3225	Resultado ejercicios anteriores	2,888,117,742	2,864,785,208	23,332,534
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	0	0	0	3230	Resultados del Ejercicio	(519,692,611)	(93,913,847)	-425,778,764
1970	intangibles	198,476,336	198,476,336	0					
1975	Amortización acumulada	-198,476,336	-198,476,336	0			8,978,968,306	9,087,974,565	-109,006,259
		8,978,968,306	9,087,974,565	-109,006,259	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
		0	0	0			0	0	0
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	32,670,922	19,603,140	13,067,782	91	litigios y demandas	7,823,353,453	8,262,789,930	-439,436,477
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	32,670,922	19,603,140	13,067,782	9120	litigios y demandas	7,823,353,453	8,262,789,930	-439,436,477
89	Deudoras de Control por contra	-32,670,922	-19,603,140	-13,067,782	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-7,823,353,453	-8,262,789,930	439,436,477
8915	Deudoras de Control por contra	-32,670,922	-19,603,140	-13,067,782	9905	litigios y demandas	-7,823,353,453	-8,262,789,930	439,436,477

Carlos A. Calvo
CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE

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



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA RISARALDA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifra en Pesos)

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variacion
4	INGRESOS OPERACIONALES	7,869,743,075	7,076,305,279	793,437,796 11.21
43	Venta de Servicios	7,869,743,075	7,076,305,279	793,437,796 11.21
4312	Servicios de salud	7,869,743,075	7,076,305,279	793,437,796 11.21
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	0	0	0 #iDIV/0!
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACION	1,429,860,013	1,125,398,296	304,461,717 27.05
63	Costo de ventas en servicios	1,429,860,013	1,125,398,296	304,461,717 27.05
6310	servicios de salud	1,429,860,013	1,125,398,296	304,461,717 27.05
5	GASTOS OPERACIONALES	7,119,639,537	6,504,184,034	89,326,154 9.46
51	Gastos de Administración	6,217,588,975	6,062,939,613	154,649,362 2.55
5101	Sueldos y Salarios	918,496,206	949,961,223	-31,465,017 (3.31)
5102	Contribuciones imputadas	-	0	0 -
5103	Contribuciones Efectivas	243,568,127	266,590,921	-23,022,794 (8.64)
5104	Aportes sobre la nómina	45,077,000	46,803,400	-1,726,400 (3.69)
5107	Prestaciones Sociales	340,024,482	305,140,982	34,883,500 11.43
5108	Gastos de Personal Diversos	3,670,715,243	3,330,070,140	340,645,103 10.23
5111	Generales	994,846,244	1,162,181,007	-167,334,763 (14.40)
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	4,861,673	2,191,940	2,669,733 121.80
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	902,050,562	441,244,421	-65,323,208 104.43
5347	Deterioro cuentas por cobrar	563,190,719	37,061,370	526,129,349 1,419.62
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	338,859,843	404,183,051	-65,323,208 (16.16)
5366	Amortizacion activos intangibles	0	0	0
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	-679,756,475	-553,277,051	399,649,925 22.86
44	Transferencias	249,008,538	418,706,898	-169,698,360 (40.53)
4430	Subvenciones	249,008,538	418,706,898	-169,698,360 (40.53)
48	Otros Ingresos	114,125,260	51,481,307	62,643,953 121.68
4802	Financieros	6,119,050	1,138,477	4,980,573 437.48
4808	Otros ingresos	108,006,210	50,342,830	57,663,380 114.54
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	0	0	0
58	Otros Gastos	203,069,934	10,825,001	192,244,933 1,775.93
5804	Financieros	37,341,102	4,105,086	33,236,016 809.63
5890	Gastos Diversos	165,728,832	6,719,915	159,008,917 2,366.23
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	-519,692,611	-93,913,847	100,350,585 453.37

Carlos A. Calvo
CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE

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



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
NIT No. 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2021 (cifras en pesos)

FUENTES

DEFICIT DEL EJERCICIO -519,692,611

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO 628,513,927

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION 65,323,208
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA 563,190,719

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 108,821,316

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES -513,973,386

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES -209,642,351
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES 202,059,605
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR -504,987,206
INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO -1,403,434
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P -38,864,733
DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P 38,864,733

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN -405,152,070

ACTIVIDADES DE INVERSION

INCREMENTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 190,297,396

FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 190,297,396

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS - SENTENCIAS 290,000,000

FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 290,000,000

INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO 75,145,326

EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2020 8,648,020

EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021 83,793,346

**CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE**

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



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(Cifras en miles de pesos)

Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2020	8,382,267,119
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-402,446,230
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021	7,979,820,889

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

Incrementos	0
3230 - Resultados del Ejercicio	0
Disminuciones	402,446,230
3225- Perdida ejercicios anteriores	-117,246,381
3230 - Perdida del ejercicio	519,692,611
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0

Carlos A. Calvo

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE

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



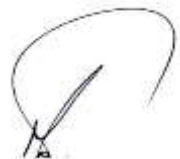


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA	
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA	
N.I.T 891.401.308-7	
VIGILADO SUPERSALUD	
A DICIEMBRE 31 DE 2021	
(Cifras en miles de pesos)	
Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2020	8,382,267,119
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-402,446,230
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021	7,979,820,889
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
Incrementos	0
3230 - Resultados del Ejercicio	0
Disminuciones	402,446,230
3225- Perdida ejercicios anteriores	-117,246,381
3230 - Perdida del ejercicio	519,692,611
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0
	
CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA GERENTE	MARIO AUGUSTO NAVARRO C. CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

		ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA	
		NIT No. 891.401.308-7	
		VIGILADO SUPERSALUD	
		ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
		DICIEMBRE 31 DE 2021 (cifras en pesos)	
FUENTES			
DEFICIT DEL EJERCICIO			-519,692,611
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO			628,513,927
DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION	65,323,208		
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA	563,190,719		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN			108,821,316
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES			-513,973,386
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	-209,642,351		
DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	202,059,605		
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR	-504,987,206		
INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-1,403,434		
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P	-38,864,733		
DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P	38,864,733		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			-405,152,070
ACTIVIDADES DE INVERSION			
INCREMENTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	190,297,396		
FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			190,297,396
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS - SENTENCIAS	290,000,000		
FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION			290,000,000
INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO			75,145,326
EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2020			8,648,020
EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2021			83,793,346
			
CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA		MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN	
GERENTE		CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T	



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA

N.I.T. 891.401.308-7

VIGILADO SUPERSALUD

REVELACIONES

DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Nazareth de Quinchía es una Empresa descentralizada del orden Municipal con Personería Jurídica otorgada mediante Acuerdo Numero 008 de Junio 27 de 1994, adscrito al despacho del Alcalde, con patrimonio independiente y autonomía administrativa, conformada por todos los centros, hospitales y puestos de salud existentes o que se creen en el territorio del Municipio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Se presentan el juego completo de estados financieros

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

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

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

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

1.4. Forma de Organización y cobertura

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

Esta entidad no es agregadora de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No se realizan operaciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

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

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

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

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente del efectivo

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2021	Periodo Actual Dic 2020	Variación
11	Efectivo	83,793,346	8,648,020	75,145,326
1105	Caja	115,774	462,020	-346,246
1110	Bancos y Corporaciones	83,677,572	8,186,000	75,491,572

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

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	83,677,572	8,186,000	75,491,572
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	83,677,572	8,186,000	75,491,572
11100501	Banco Davivienda Fondos Comunes 320-00931-9	11,681,179	4,833,874	6,847,304
11100507	Davivienda Cuenta corriente 492092 BBVA	61	61	0
11100508	CTA AHORROS DAVIVIENDA 12810000824-1	71,996,010	3,045	71,992,964
11100512	RECURSOS SGP 100-3025059	0	2,724,913	-2,724,913
11100513	CUENTA DE AHORROS INFIDER 5136 - PROVISION SENTENCIAS Y CONCILIACIONES	0	614,603	-614,603
11100514	CTA DE AHORROS DAVIVIENDA 128100063238 FONDOS RESOLUCION 2017	0	9,504	-9,504
11100515	ACTIVIDADES ASOCIADAS PARA LA APLICACION DE LA VACUNA CONTRA EL COVID	323	0	323

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre están depositados en dos instituciones financieras, Banco Davivienda e INFIER.

5.2. Efectivo de uso restringido

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Reconocimiento

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

Revelaciones

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

CONCEPTO	2021		2020		Vr Variación
Inversiones de Administración de liquidez al costo		18,167,200		18,167,200	0
Cooperativa de Entidades de Salud de Risaralda - COODESURIS	18,167,200		18,167,200		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

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

Del Deterioro

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

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

De los regímenes:

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

De la Clasificación

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

De la Medición

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

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,209,892,025	2,136,922,805	72,969,220
131902	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	515,423,059	367,628,708	147,794,351
13190201	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	515,423,059	367,628,708	147,794,351
131904	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,327,393,385	1,398,332,986	-70,939,601
13190401	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,327,393,385	1,398,332,986	-70,939,601
131911	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	15,779,619	8,741,382	7,038,237
13191101	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	15,779,619	8,741,382	7,038,237
131913	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2,346,924	45,382,197	-43,035,273
13191301	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	2,346,924	45,382,197	-43,035,273
131915	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	19,998,456	65,886,421	-45,887,965
13191501	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	19,998,456	65,886,421	-45,887,965
131916	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	-3,500	1,677,200	-1,680,700
13191601	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	-3,500	1,677,200	-1,680,700
131918	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	201,891,190	104,937,446	96,953,744



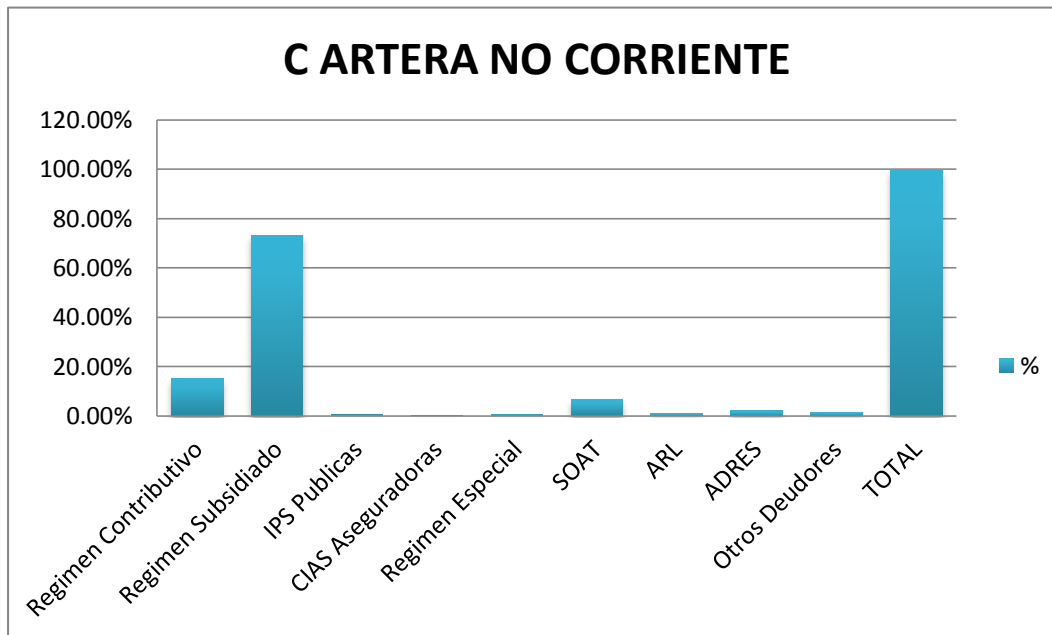
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

13191801	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	201,891,190	104,937,446	96,953,744
131924	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	41,166,230	25,041,405	16,124,825
13192401	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	41,166,230	25,041,405	16,124,825
131928	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL ADRES - CON FACTURACIÓN RADICADA	57,729,930	35,413,518	22,316,412
13192801	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL ADRES - CON FACTURACIÓN RADICADA	57,729,930	35,413,518	22,316,412
131990	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	28,166,733	83,881,542	-55,714,809
13199001	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	28,166,733	82,868,396	-54,701,663
13199002	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD- CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0	1,013,146	-1,013,146



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

REGIMEN	NO CTE	%
Régimen Contributivo	287,203,345	15.00%
Régimen Subsidiado	1,396,672,421	72.95%
IPS Publicas	7,623,778	0.40%
CIAS Aseguradoras	2,004,697	0.10%
Régimen Especial	9,435,366	0.49%
SOAT	126,033,605	6.58%
ARL	19,715,855	1.03%
ADRES	38,228,204	2.00%
Otros Deudores	27,758,733	1.45%
TOTAL	1,914,676,004	100.00%



El total de la Cartera No corriente está concentrada en mayor porcentaje al régimen subsidiado con el 72.95%, seguida del régimen contributivo con el 15%, y después el SOAT con el 6.58%. El total de la cartera no corriente disminuyo en un 10% con relación al año anterior.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

A diciembre 31 de 2021, se presenta cartera por conceptos diferentes a los de servicio de salud así:

Código	NIT/CC	Nombre	Nuevo Saldo
1		ACTIVO	15,813,656.73
13		DEUDORES	15,813,656.73
1384		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,813,656.73
138490		OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,813,656.73
13849001	10025008	CALVO MEJIA CARLOS ALBERTO	96,000.00
13849001	1090334247	TAPASCO OSORIO DEISY ANDREA	42,467.00
13849001	1090334521	BETANCUR CLAVIJO ADRIANA PATRICIA	138,400.00
13849001	1144037054	VELEZ SALAZAR MELANIE JOHANN	14,000.00
13849001	15919548	ZAMORA GUEVARA LUIS HERNEY	651,200.00
13849001	18532216	BEDOYA AGUIRRE UBERNELL	11,675.00
13849001	25033918	BERNAL OSSA MAGDALENA	252,594.00
13849001	30312572	VINALAB DISTRIBUCIONES S.A.S	107,204.00
13849001	33915274	CLAVIJO GRISALES DORA NANCY	12,160.00
13849001	4520459	BENITES FERNANDEZ JULIO CESAR	28,550.00
13849001	4538255	TREJOS PESCADOR ELIAS ANTONIO	103,400.00
13849001	4539399	BERMUDEZ MANSO NESTOR DE JESUS	61,847.00
13849001	800153993	COMCEL S.A	205,255.73
13849001	800197111	COOPERATIVA DE SALUD DE RISARALDA COODES	90,903.00
13849001	800249252	CORPORACION ANTENA PARABOLICA	819,080.00
13849001	816003068	INDER QUINCHIA	280,000.00
13849001	816004199	ASOCIACION DE HOSPITALES DEL RISARALDA	1,242,175.00
13849001	830122566	MOVISTAR-COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A..E.S.P	179,131.00
13849001	860034313	Banco Davivienda- Red Bancafe	137,093.00
13849001	8600400943	OXIGENOS DE COLOMBIA LTDA	111,948.00
13849001	900140792	PUNTO EXE-SOLUCIONES INFORMATICAS S.A.S	13,989.00
13849001	900281394	UNIDOSSIS S.A.S	34,015.00
13849001	900322114	CLINILAB S.A.S	1,519,708.00
13849001	901050109	TRANSURBAN LOGISTIC S.A.S	7,622,689.00
13849001	901234660	EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES CONSTRUYENDO S.A.S	1,835,198.00
13849001	901373220	INTEGRIDAD LABORAL SST S.A.S	48,000.00
13849001	9862796	VALENCIA VINASCO JORGE EDUARDO	63,000.00
13849001	9867725	LOPERA CARDONA WILL ROBINSON	91,975.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

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

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

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

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

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

NOTA 9. INVENTARIOS

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

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

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

En la E.S.E Hospital Nazareth se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

Medición

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

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



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

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

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

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

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

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

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
1605	TERRENOS	357,640,250	357,640,250	0
1640	EDIFICACIONES	5,817,079,965	5,811,629,965	5,450,000
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	200,555,545	66,220,500	134,335,045
1660	EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	1,479,989,100	1,429,476,749	50,512,351
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	276,501,889	276,501,889	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	533,305,823	533,305,823	0
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACIO	1,186,157,155	1,186,157,155	0
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	81,035,756	81,035,756	0
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,349,894,831	-3,011,034,988	-338,859,843

Durante el 2021 la ESE adquirió equipo médico científico para el funcionamiento del área de producción, la depreciación presento un incremento de \$ 338.859.843 en referencia al año 2020.



NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

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

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

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

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

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

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

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

Medición

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

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

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

Propiedad Planta y equipo	2021	2020	Valor
			variación
Activos intangibles	198,476,336	198,476,336	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-198,476,336	-198,476,336	0

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

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



NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

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

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

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

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

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

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

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

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

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

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

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

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

Medición

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
2	PASIVO	-999,147,417	-588,461,064	-410,686,353
24	CUENTAS POR PAGAR	-673,546,123	-106,403,272	-567,142,850
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SS NACIONALES	-659,472,806	-88,923,256	-570,549,550
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	-253,074	253,074
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	-13,902,316	-17,083,642	3,181,326
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-171,000	-143,300	-27,700
25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SO	-324,197,861	-192,057,792	-132,140,069
2511	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-168,086,747	-74,811,411	-93,275,336
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS	-156,111,114	-117,246,381	-38,864,733
27	PASIVOS ESTIMADOS	0	-290,000,000	290,000,000
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	0	-290,000,000	290,000,000
29	OTROS PASIVOS	-1,403,434	0	-1,403,434
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	-1,403,434	0	-1,403,434

2.1.1. Revelaciones generales

2.1.1.1 Otras cuentas por pagar

El valor más representativo se presenta en la cuenta 2401 con un incremento por valor de \$570.549.550 el cual corresponde a servicios personales con la empresa temporal y al suministro de medicamentos, por aumento y ajuste de salarios, al igual que el aumento en los medicamentos y el costo de los mismos. Igualmente hay disminución importante en la cuentas litigio y demandas por pago de demanda en contra de la ESE.

Código	NIT/CC	Nombre	Saldo
2		PASIVO	659,472,844.00
24		CUENTAS POR PAGAR	659,472,844.00
2401		ADQUISICION DE BIENES Y SS NACIONALES	659,472,844.00
240101		BIENES Y SERVICIOS	659,472,844.00
24010101	15919548	ZAMORA GUEVARA LUIS HERNEY	1,043,400.00
24010101	25033918	BERNAL OSSA MAGDALENA	5,176,948.00
24010101	800066001	COLCAN S.A.S	1,212,000.00
24010101	800197111	COOPERATIVA DE SALUD DE RISARALDA COODES	214,374,704.00
24010101	811003513	BIOSYSTEMS ANTIOQUIA S.A.	3,882,000.00
24010101	901234660	EMPRESA DE EMPLEOS TEMPORALES CONSTRUYENDO S.A.S	433,783,792.00



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento

La E.S.E hospital Nazareth reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital Nazareth durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

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

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

Medición

La E.S.E hospital Nazareth medirá los beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

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

La ESE cuenta con 10 cargos administrativos de los cuales 1 de ellos está en encargo como subdirector administrativo y 21 asistenciales de los cuales hay provistos 15 y los restantes 6 corresponden a 4 médicos de servicios social obligatorio no ocupados, y 2 auxiliares de enfermería no ocupados reportados a la comisión Nacional del Servicios Civil para concurso.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
2511	BENERFICIO EMPLEADOS CORTO PLAZO	-168,086,747	-74,811,411	-93,275,336
251102	CESANTIAS	-71,996,010	-74,811,412	2,815,402
251103	INTERESES A LAS CESANTIAS	-8,604,935	0	-8,604,935
251104	VACACIONES	-42,772,113	0	-42,772,113
251105	PRIMA DE VACACIONES	-26,673,902	0	-26,673,902
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-18,039,787	0	-18,039,787



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Cuenta	Nombre	2021	2020	VR VARIACION
2512	BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	-156,111,114	-117,246,381	-38,864,733
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS	-156,111,114	-117,246,381	-38,864,733

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 6 empleados del área asistencial, de los cuales se hicieron las actualizaciones respectivas durante la vigencia ya sea por retiros y liquidación de la vigencia 2021.

NOTA 23. PROVISIONES

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

NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO DE PASIVOS	2021	2020	Valor Variación
OTROS PASIVOS AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	1,403,434	0	1,403,434

Corresponde a consignación recibida pendiente de identificar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

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

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2021	2020	Valor
			Variación
plan obligatorio de salud por EPS (subsidiado y contributivo)	32,670,922	19,603,140	13,067,782
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	32,670,922	19,603,140	13,067,782

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 7.823.353.453, que corresponden a diferentes procesos que tiene la ESE en su contra y que se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos.

Nombre	No. de expediente	Medios de control	Demandante	Demandado	Valores	Probabilidad de fallo judicial a favor	Probabilidad de fallo judicial en contra	Observaciones
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23-33-000-2010-00173-00	Acción de Reparación Directa	Olga Milled Vanegas y otros	ESE Hospital Nazareth y Otros	Por definirse		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-001-2013-00566-00	Acción de Reparación Directa	Guillermo de Jesús Franco Castañeda	ESE Hospital Nazareth	1,918,064,200		X	Archivado desde septiembre de 2019.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-002-2013-00618-01	Acción de Reparación Directa	Otilio Antonio Bermúdez Quintero	ESE Hospital Nazareth	Por definirse		X	Fallo de segunda instancia que condenó a la E.S.E Hospital de Nazareth de Quinchía por considerarse la consagración de un contrato realidad, lo anterior de fecha 30 de junio de 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-004-2013-00639-00	Acción de Reparación Directa	Jorge Iván Clavijo	ESE Hospital Nazareth	30,000,000		X	Terminado el proceso por acuerdo conciliatorio desde 27/11/2017.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-003-2014-00106-00	Acción de Reparación Directa	María Dolores Uchima Palomino	ESE Hospital Nazareth	479,881,486		X	Sentencia de segunda instancia que confirma condena a la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2014- 00117-00	Acción de Reparación Directa	Lazaro Antonio Trejos Tapasco	ESE Hospital Nazareth	331,972,650	X		Sentencia de segunda instancia que confirma la de primera a favor de los intereses de la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchia.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2015- 00386-00	Acción de Reparación Directa	Rosa Enith Villada Trejos	ESE Hospital Nazareth	35,000,000	X		Archivado desde agosto 18 de 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-001- 2015- 00049-00	Acción de Reparación Directa	Alonso de Jesús Ibarra Betancur	ESE Hospital Nazareth	716,000,000	X		Sentencia de segunda instancia que confirma la de primera instancia favorable a los intereses de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía de fecha 02-12- 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2015- 00058-00	Acción de Reparación Directa	Noelva Burgos Pulgarín	ESE Hospital Nazareth	1,106,575,500	X		Archivado desde el 12/11/2020.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-003- 2015- 00062-01	Acción de Reparación Directa	Gloria Elena Montoya Arenas	ESE Hospital Nazareth	439,436,477		X	Sentencia de segunda instancia que modifica la de primera y en contra de la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía, del 24 de julio de 2020.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-004- 2015- 00108-00	Acción de Reparación Directa	Willian Andrés Guapacha	ESE Hospital Nazareth	668,885,886		X	Fallo de segunda instancia confirmatorio en contra del hospital



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

								pretensiones
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-001-2016-00366-00	Acción de Reparación Directa	Orley de Jesús Bernal Chaurra	ESE Hospital Nazareth	737,717,000			X
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	Acción de Reparación Directa	Honorio de Jesús Chiquito Ladino	ESE Hospital Nazareth	616,000,000			X
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-004-2017-00348-00	Acción de Reparación Directa	Luz Bibiana Morales Perez	ESE Hospital Nazareth	716,402,000	X		
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-001-2019-00237-00	Acción de Reparación Directa	Natalia Isabel Montoya Soto	ESE Hospital Nazareth	908,526,000			X
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-001-2019-00376-00	Acción de Reparación Directa	Luz Aleida Espinosa Cortés	ESE Hospital Nazareth	863,099,700			X
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-005-2020-00096-00	Acción de Reparación Directa	Yerli Zuleima Bueno Pérez	ESE Hospital Nazareth	517,859,820			X
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-006-2018-00076-00	Acción de Reparación Directa	Albeiro Aricapa Chiquito	ESE Hospital Nazareth	953,952,300			X

NOTA 27. PATRIMONIO

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

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Composición

Nombre	2021	2020	VR VARIACION
Patrimonio Institucional	7,979,820,889	8,382,267,119	-402,446,230
Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0
Resultado ejercicios anteriores	2,888,117,742	2,864,785,208	23,332,534
Resultados del Ejercicio	(519,692,611)	(93,913,847)	-425,778,764

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

Durante el periodo 2021 se presentó déficit del ejercicio.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Nombre	2021	2020	VR VARIACION
Servicios de salud	7,869,743,075	7,076,305,279	793,437,796
Subvenciones	249,008,538	418,706,898	-169,698,360
Financieros	6,119,050	1,138,477	4,980,573
Otros ingresos	108,006,210	50,342,830	57,663,380
TOTAL	8,232,876,873	7,546,493,484	686,383,389

Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. hospital Nazareth en la ejecución de un conjunto de tareas, así mismo, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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 E.S.E hospital Nazareth reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

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

28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud

Medición

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

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

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

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

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



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

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

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

28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES

28.3 Reconocimiento

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

Medición

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

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

Subvenciones	2021	2020	Variación
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	249,008,537	418,706,898	169,698,360

En el 2021 se recibieron recursos por valor de \$ 249.008.537 correspondientes a recursos de subsidio a la oferta girados por el Departamento de Risaralda.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO DE GASTOS	2021	2020	Valor
			Variación
Deterioro cuentas por cobrar	563,190,719	37,061,370	526,129,349
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	338,859,843	404,183,051	-65,323,208
Financieros	37,341,102	4,105,086	33,236,016
Gastos Diversos	165,728,832	6,719,915	159,008,917
TOTAL	1,105,120,496	452,069,422	653,051,074

Medición

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

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

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

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

29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas

CONCEPTO DE GASTOS	2021	2020	Valor
			Variación
Contribuciones Efectivas	243,568,127	266,590,921	-23,022,794
Aportes sobre la nómina	45,077,000	46,803,400	-1,726,400
Prestaciones Sociales	340,024,482	305,140,982	34,883,500
Gastos de Personal Diversos	3,670,715,243	3,330,070,140	340,645,103
Generales	994,846,244	1,162,181,007	-167,334,763
Impuestos, Contribuciones y Tasas	4,861,673	2,191,940	2,669,733
TOTAL	5,299,092,769	5,112,978,390	186,114,379



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Se presentan disminución en las contribuciones efectivas y en aportes sobre la nómina debido a que en la vigencia 2020 se liquidó personal que correspondían al año 2019 y que no fueron contratados en la vigencia 2021.

El incremento en las prestaciones sociales fueron liquidadas en la vigencia 2021, y en la vigencia 2019 no se realizaron las provisiones.

El incremento en gastos de personal diversos corresponde a contratación de un mayor número de médicos mediante la temporal.

La disminución en los gastos generales obedece a acciones de austeridad y eficiencia en el gasto.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

CONCEPTO DE GASTOS	2021	2020	Valor
			Variación
Deterioro cuentas por cobrar	563,190,719	37,061,370	526,129,349
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	338,859,843	404,183,051	-65,323,208
TOTAL	902,050,562	441,244,421	460,806,141

29.3 Otros gastos

CONCEPTO DE GASTOS	2021	2020	Valor
			Variación
Financieros	37,341,102	4,105,086	33,236,016
Gastos Diversos	165,728,832	6,719,915	159,008,917
TOTAL	203,069,934	10,825,001	192,244,933

Para la vigencia 2021 se incrementó el gasto financiero por el pago de los intereses sobre el crédito de tesorería realizado para cubrir obligaciones por sentencias en contra de la ESE. Aumento el rubro de gastos diversos por el pago de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO DE INGRESOS	2021	Participación 2021	2020	Valor	Participación 2020
				Variación	
Urgencias - consulta y procedimientos	236,354,127	17%	252,530,572	-16,176,445	22%
Consulta externa y procedimientos	193,098,518	14%	159,528,014	33,570,504	14%
Salud oral odontología	41,574,620	3%	28,567,983	13,006,637	3%
Promoción y prevención	32,803,024	2%	12,900,827	19,902,197	1%
Hospitalización estancia general	687,077,364	48%	543,312,218	143,765,146	48%
Laboratorio clínico	231,674,347	16%	124,499,066	107,175,281	11%
Imagenología	7,278,013	1%	4,059,616	3,218,397	0%
TOTALES	1,429,860,013	100%	1,125,398,296	304,461,717	100%

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


CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
Gerente



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON
Contador
Matrícula 62277-T



**EL GERENTE Y EL CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
RISARALDA**

CERTIFICAN

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

Para constancia se firma en Quinchía Risaralda a los 20 días del mes de febrero de 2022.

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO C.
Contador
Matrícula 62277-T