

**NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES
MENSUALES**

A JULIO DE 2022

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras en millones de pesos)

ACTIVOS	PASIVOS	PATRIMONIO
\$361.121	\$45.775	\$315.345

ACTIVOS

Los valores más representativos que componen el activo, son las cuentas por cobrar y efectivo que se encuentra depositado en instituciones financieras en cuentas de ahorro y CDT's.

Efectivo y equivalente

El efectivo de la institución a 31 de Julio de 2022, está compuesto por saldo en Caja \$10 millones y Depósitos en Instituciones Financieras \$92.578 millones, de los cuales \$84.631 millones están en cuentas de ahorro.

Inversiones

El Hospital tiene inversiones en CDT's por valor de \$9.862 millones. Además se posee una inversión de dos mil (2.000) acciones en Bavaria S.A. de valor nominal de \$2.50 pesos por acción, clasificada al costo por no encontrarse esa entidad cotizando en bolsa de valores.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por la prestación de servicios de salud \$203.508 millones y en una mínima porción de otros ingresos \$1.583 millones, de arrendamientos y aportes patronales de derecho por subsidio a la oferta conforme a la Ley 1608 de 2013, que representan el mayor porcentaje. Se tiene deudas de difícil recaudo por valor de \$8.413 millones. El total de la cartera presenta cálculo de deterioro por un valor de \$43.161 millones, que corresponde en gran parte a entidades que están en proceso de liquidación, donde las más representativas son: SALUD VIDA, CAFESALUD.



HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ DE POPAYÁN

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT. 891 580 002 - 5

Inventarios y propiedad, planta y equipo

Compuesto por inventarios de insumos para la prestación del servicio por \$12.663 millones, donde los valores más representativos son por medicamentos \$4.610 millones y material médico quirúrgico \$5.871 millones. La propiedad, planta y equipo por valor de \$73.933 millones, de los cuales el mayor valor está representado por la edificación \$47.574 millones y el equipo médico científico \$36.945 millones para funcionamiento del hospital. La depreciación acumulada es de \$42.934 millones y un deterioro acumulado de \$1.615 millones, calculado por unidades generadoras de efectivo.

Otros activos

Corresponde esencialmente a propiedades de inversión constituida por bien inmueble ubicado dentro del sector histórico de Popayán \$546 millones. También se encuentra en esta partida los activos intangibles y embargo a cuenta de Davivienda por \$89 millones.

PASIVOS

El pasivo está conformado principalmente por las cuentas por pagar de adquisición de bienes \$16.507 millones (medicamentos, material médico quirúrgico, de laboratorio), honorarios \$11.540 millones, servicios \$3.625 millones, pagaderos según la oportunidad en la presentación de la documentación establecida contractualmente, además declaraciones de retención en la fuente de renta e ICA e IVA.

Otro componente significativo son los beneficios a empleados \$5.181 millones, compuesto por el devengo de las prestaciones sociales, el cálculo actuarial de pensiones \$2.378 millones, las cesantías retroactivas de largo plazo \$1.365 millones.

Se tiene pasivos de provisiones por \$8.089 millones, para cubrir las posibles contingencias de procesos litigiosos en riesgo de pérdida, según informe de la oficina Jurídica.

Existen recursos destinados dentro del efectivo y equivalente y las inversiones en CDT para cubrir pasivos contingentes, retiros de cesantías retroactivas y pago de pensionados.

Se tiene \$483 millones de anticipos en ventas de servicios de salud, esencialmente por copagos pendientes de cruce con la facturación.

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	310.183
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	12.829
GANANCIA/PERDIDA PLANES BENEFICIO	-3.217
RESULTADO DEL PERIODO	-4.449
TOTAL	315.345



HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ DE POPAYÁN

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT. 891 580 002 - 5

El resultado de vigencias anteriores está compuesto por el excedente de la vigencia 2021, ajustado con las anulaciones de facturas de 2021, y la pérdida por planes de beneficio obedece a la actualización anual que se realiza del cálculo actuarial de pensiones.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS	162.810
GASTOS	53.826
COSTOS	113.433
RESULTADO DEL PERIODO	-4.449

Ingresos

Dentro del desarrollo del objeto social como prestadora de servicios de salud, se registran ventas a julio de 2022 por valor de \$155.947 millones, que presenta un incremento del 16% en comparación con la vigencia 2021. No obstante el aumento del ingreso, los costos de prestación de servicios se incrementaron en el 11%.

Se registran ingresos financieros por valor de \$2.056 millones por rendimientos de cuentas de ahorro e intereses de CDT. Se tiene subvenciones por \$1.732 millones, de donaciones recibidas de torre de laparoscopia de Cobo Medical, \$82 millones de Biomarin y \$1.386 millones de recursos de la Resolución 1576 de 2021 por disponibilidad de camas UCI. También se registra aprovechamientos de farmacia y unidosis.

Los ingresos causados por concepto de arrendamientos de bienes inmuebles, registra \$243 millones.

Gastos

ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	20.562
DETERIORO, DEPRECIACION, AGOTAM, AMORTIZ Y PROV	18.490
OTROS GASTOS	14.774
TOTAL	53.826

Los gastos de administración y operación representan el 38% del total de los gastos, donde los más representativos son gastos generales que registran la suma de \$16.130 millones y corresponden a honorarios \$7.978 millones, suministro de materiales e insumos \$2.638 millones, gastos de mantenimiento \$1.292 millones, servicios de aseo, lavandería y alimentación \$1.464 millones, como las cifras más significativas. Los gastos de nómina suman \$4.091 millones y se tiene otros gastos por ajustes a la facturación de vigencia anterior por \$8.048 millones, es de resaltar que este ajuste se realiza por el registro de los ingresos de acuerdo al grado de avance. Glosa de vigencias anteriores



HOSPITAL UNIVERSITARIO SAN JOSÉ DE POPAYÁN

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO NIT. 891 580 002 - 5

\$3.130 millones y devoluciones rebajas y descuentos de facturas de la vigencia anterior por \$1.860 millones.

Los gastos por deterioro, depreciación, amortización y provisiones por \$18.490 millones se debe a depreciación de la propiedad, planta y equipo y a incremento de la provisión de procesos litigiosos \$2.603 millones.

Costo

Se registran costos por \$113.433 millones, donde los valores más significativos están en honorarios del personal asistencial \$59.992 millones, medicamentos \$28.943 millones, material médico quirúrgico \$5.164 millones, servicios de alimentación \$2.675 millones, mantenimiento \$2.280, servicio de aseo \$2.542 y material de laboratorio \$3.005 millones.


JOSE DUVAN MOSQUERA
Profesional Universitario - Contador
T.P. 29435-T