



E.S.E. Hospital de Nazareth
NIT. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2021
(cifras expresadas en pesos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	207.188.784
CUENTAS POR COBRAR	5.299.090.782
INVENTARIO	423.240.942
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.929.520.508

ACTIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR COBRAR	3.412.436.267
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.938.133.451
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7.350.569.718

TOTAL ACTIVO **13.280.090.226**

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.279.472.055
RETENCION EN LA FUENTE O TIMBRES	109.833.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	422.248.910
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	34.101.315
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.047.082.759
TOTAL PASIVO CORRIENTE	2.892.738.039

PASIVO NO CORRIENTE

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.034.709.747
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	170.345.274
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1.205.055.021

TOTAL PASIVO **4.097.793.060**

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	9.182.297.166
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.152.643.658
RESULTADO DEL EJERCICIO	597.289.859
	432.363.649

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO **13.280.090.226**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	108.931.408
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-108.931.408

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	175.098.261
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	-175.098.261

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nif. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2021
(cifras expresadas en pesos)

INGRESOS

INGRESOS NO OPERACIONALES

VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	17.478.403.780
COSTO DE VENTAS	10.352.462.121

UTILIDAD BRUTA	7.125.941.659
-----------------------	----------------------

GASTOS

DE ADMIN Y OPERACIÓN	7.113.483.534
----------------------	---------------

UTILIDAD OPERACIONAL	12.458.125
-----------------------------	-------------------

TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	498.528.117
--------------------------------------	-------------

OTROS INGRESOS	912.427
-----------------------	---------

OTROS GASTOS	79.535.020
---------------------	------------

RESULTADO DEL EJERCICIO	432.363.649
--------------------------------	--------------------

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T




CAMPO ELIAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T


Calle 11 # 5-51 Segundo piso
Oficina en Richacha
Nazareth - Alta Guajira - Colombia


hospitalnazareth@hotmail.com


Telefax: 7285484
Cel: 3145639453


www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth
 NazarethESE
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nit. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2021 Y A 31 DICIEMBRE 2020
(cifras expresadas en pesos colombiano)

ACTIVO	NOTAS	2021	2020	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	207.188.784	350.603.045	-143.414.261	-69,22
CUENTAS POR COBRAR	6	5.299.090.782	4.111.396.875	1.187.693.907	22,41
INVENTARIO	7	423.240.942	182.469.308	240.771.634	56,89
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.929.520.508	4.644.469.228	1.285.051.280	21,67
ACTIVO NO CORRIENTE					
CUENTAS POR COBRAR	8	3.412.436.267	1.421.743.257	1.990.693.010	58,34
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	3.938.133.451	4.135.175.837	-197.042.386	-5,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.350.569.718	5.556.919.094	1.793.650.624	24,40
TOTAL ACTIVO		13.280.090.226	10.201.388.322	3.078.701.904	23,18
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10	1.279.472.055	1.684.939.355	-405.467.300	-31,69
RETENCION EN LA FUENTE O TIMBRES	10	109.833.000	64.782.000	45.051.000	41,02
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	422.248.910	591.817.559	-169.568.649	-40,16
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10	34.101.315	0	34.101.315	100,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	1.047.082.759	659.632.895	387.449.864	37,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.892.738.039	3.001.171.809	-108.433.770	-3,75
PASIVO NO CORRIENTE					
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12	1.034.709.747	365.376.083	669.333.664	64,69
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	170.345.274	152.263.642	18.081.632	10,61
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	0	24.821.342	-24.821.342	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.205.055.021	542.461.067	662.593.954	54,98
TOTAL PASIVO		4.097.793.060	3.543.632.876	554.160.184	13,52
PATRIMONIO		9.182.297.166	6.657.755.446	2.524.541.720	27,49
CAPITAL FISCAL	14	8.152.643.658	5.648.070.927	2.504.572.731	30,72
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14	597.289.859	949.155.978	-351.866.119	-58,91
RESULTADO DEL EJERCICIO	14	432.363.649	60.528.541	371.835.108	86,00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		13.280.090.226	10.201.388.322	3.078.701.904	23,18
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	15	108.931.408	379.707.791	-270.776.383	-248,58
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	15	-108.931.408	-379.707.791	270.776.383	-248,58
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	16	175.098.261	175.098.261	0	0,00
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	16	-175.098.261	-175.098.261	0	0,00

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nif. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2020
(cifras expresadas en pesos colombiano)

INGRESOS	NOTAS	2021	2020	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
INGRESOS OPERACIONALES		17.478.403.780	14.006.927.765	3.471.476.015	19,86
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	17	17.478.403.780	14.006.927.765	3.471.476.015	19,86
COSTO DE VENTAS	18	10.352.462.121	7.744.362.994	2.608.099.127	25,19
UTILIDAD BRUTA		7.125.941.659	6.262.564.771	863.376.888	12
GASTOS					
DE ADMIN Y OPERACIÓN	19	7.113.483.534	4.787.059.235	2.326.424.299	32,70
DETERIOROS, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		0	1.346.686.552	(1.346.686.552)	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL		12.458.125	128.818.984	(116.360.859)	-934,02
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20	498.528.117	0	498.528.117	
OTROS INGRESOS	21	912.427	1.920.026	(1.007.599)	-110,43
OTROS GASTOS	22	79.535.020	70.210.469	9.324.551	11,72
RESULTADO DEL EJERCICIO		432.363.649	60.528.541	371.835.108	86,00

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T

 Calle 11 # 5-51 Segundo piso
Clicina en Riohacha
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

 hospitalnazareth@hotmail.com

 Telefax: 7285484
Cel: 3145639453

 www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth
NazarethESE
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nit. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E. Hospital de Nazareth
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	CAPITAL FISCAL	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	<u>3.532.893.480</u>	<u>-</u>	<u>552.830.855</u>	<u>112.609.127</u>	<u>4.198.333.462</u>
Traslado de resultado en el ejercicio	2.115.177.447	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicios	-	-	396.325.123	- 52.080.586	-
Saldos a 31 de Diciembre de 2020	<u>5.648.070.927</u>	<u>-</u>	<u>949.155.978</u>	<u>60.528.541</u>	<u>6.657.755.446</u>
Traslado de resultado en el ejercicio	2.504.572.731				
Resultado integral del ejercicios			- 351.866.119	371.835.108	
Otro resultado integral					
Saldos a 31 De Diciembre de 2021	<u>8.152.643.658</u>	<u>-</u>	<u>597.289.859</u>	<u>432.363.649</u>	<u>9.182.297.166</u>

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T

 Calle 11 # 5-51 Segundo piso
Oficina en Riohacha
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

 hospitalnazareth@hotmail.com

 Telefax: 7285484
Cel: 3145639453

 www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth
 NazarethESE
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nif. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E. Hospital de Nazareth
NIT. 892.115.347-1
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibidos por prestación de servicios	17.478.403.780
Pagos a proveedores y acreedores	(3.252.922.450)
Pagos por beneficios a empleados	(3.851.084.563)
Pagos de otras cuentas por pagar	(79.535.020)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	10.294.861.747

ACTIVIDADES DE INVERSION

Pago por compra de activos	-
Pago por compra de intangibles	-
Pago por otorgamiento de crédito	-
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-

FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO

10.294.861.747

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO

350.603.045

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

207.188.784

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P. 158566-T



CAMPO ELIAS MANOTAS
REVISOR FISCAL
T.P. 55568-T


Calle 11 # 5-01 Segundo piso
Oficina en Riohacha
Nazareth - Alta Guajira - Colombia


hospitalnazareth@hotmail.com


Telefax: 7285484
Cel: 3145639453


www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth
 NazarethESE
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth
NIT. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA E.S.E. HOSPITAL DE NAZARETH

CERTIFICAN QUE:

Los estados financieros a diciembre 31 de 2021 los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.

La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades que no cotizan en el mercado de valores.

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 efectivos de la entidad.

Se expide a los 15 días del mes de febrero de 2022.

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO
GERENTE

JUAN DIEGO LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P 158.566-T



E.S.E. Hospital de Nazareth
NIT. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE NAZARETH NIT. 892.115.347-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE NAZARETH, NIT. 892.115.347-1, es una empresa social del estado Nivel I del corregimiento de Nazareth, Municipio de Uribí La Guajira, es una entidad pública descentralizada creada con el acuerdo del concejo municipal de Uribí 037 del 15 de diciembre 1,995, y actúa como tal desde el 28 diciembre de 2.008 cuando entró en pleno funcionamiento su junta directiva. Fue inscrito en el proceso de habilitación con radicado N° 00401 y el código 4484700401-01 para la habilitación de los servicios.

Financiada con recursos provenientes de la venta de servicios prestado en virtud de su objeto social, contratando con ARS, EPS y secretarías departamentales y municipales.

Somos una Empresa Social del Estado (E.S.E.), que vela por el bienestar de los Wayuu en la Alta Guajira, mediante la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad, dedicada a la atención básica de enfermos agudos y crónicos de forma ambulatoria, domiciliaria y dentro del régimen de hospitalización en la Alta Guajira Colombiana.

A través de una red conformada por centro de atención, disponiendo de un personal idóneo y comprometido, con tecnología biomédica adecuada buscando la satisfacción y el mejoramiento de la calidad de vida de nuestros usuarios.

NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de situación financiera se elaboró de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera que corresponden las personas naturales o jurídicas que no son minoristas, que no pertenecen al régimen simplificado en el impuesto a las ventas, que tienen ingresos brutos totales de máximo 3500 SMMLV y que no son usuarios aduaneros, entre otras condiciones explicadas en artículo 499 del estatuto tributario. Período Contable E.S.E. Hospital de Nazareth preparara y presentara los estados financieros de propósito general en cada periodo contable a 31 de diciembre de 2021. Moneda funcional y de presentación Las

Calle 11 # 0-01 Segundo piso
Oficina en Esmeraldas
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

hospitalnazareth@fideimad.com

Teléfono: 7205484
Cív. 3146639453

www.esahospitaldenazareth.gov.co

Este Hospital de Nazareth
NazarethESE
[hospitaldenazareth](#)



partidas incluidas en los estados financieros de la E.S.E. Hospital de Nazareth se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

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

- **Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

- **Estimaciones y supuestos**

La Entidad en la preparación de los estados financieros realiza estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos en general en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones usadas son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

- **Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

En el entendido que, un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH reconoce como instrumentos financieros dentro de los Activo Financieros y los Pasivos Financieros del Estado de Situación Financiera las siguientes partidas:

- el efectivo y equivalente al efectivo
- las cuentas por cobrar
- las cuentas por pagar

Riesgo operacional, se encuentra controlado el riesgo de inventarios, de acuerdo a los controles establecidos de la toma física de manera anual y pruebas selectivas en el transcurso del año. El riesgo de personal se realiza verificación a la liquidación de la



nómina de manera selectiva y el registro de la misma de manera mensual mediante conciliación entre las áreas de contabilidad y nómina. El riesgo de no reconocimiento contable de la totalidad de las facturas se establece conciliación mensual entre las áreas de contabilidad y facturación.

El riesgo de liquidez para la ESE HOSPITAL DE NAZARETH se encuentra plenamente identificado y asociado al no pago oportuno de las entidades responsables de pago generando que la entidad no alcance a cubrir la totalidad de sus costos y gastos con el dinero recaudado mensual, para mitigarlo se han realizado conciliaciones, mesas de trabajo, cesiones de cartera. Este hospital por su situación de frontera de manera adicional presenta deuda significativa por parte del orden nacional en el no pago de la atención a la población migrante venezolana, el cual representa el 0.9% de la cartera de la entidad. El riesgo de liquidez a nivel de pasivos genera cada día el crecimiento del endeudamiento debido a la financiación con proveedores para continuar brindando la prestación del servicio.

- **Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19**

La ESE HOSPITAL DE NAZARETH no recibió subvenciones para el pago del personal misional también se ha recibido donaciones de diferentes entidades, reflejándose en los inventarios en donde los principales elementos son de Protección personal.

NOTA 4: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para la preparación y presentación de los estados financieros la empresa cumple con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), ente público de la República de Colombia. El RCP está armonizado con normas y prácticas de aceptación a nivel nacional e internacional para el sector público.

Las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable son:

La Contaduría General de la Nación, en el marco de sus competencias constitucionales y legales, ha expedido la siguiente regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano:

- la Resolución 354 de 2007 (modificada por la Resolución 156 de 2018), que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación;
- la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública;
- la Resolución 037 de 2017 (que derogó la Resolución 743 de 2013), la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y la Resolución 461 de 2017, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos



normativos para las empresas de propiedad estatal, para las entidades de gobierno y para las entidades en liquidación, y se incorporan a dicho marco normativo el marco conceptual y las normas;

- la Resolución 037 de 2017 (que derogó las resoluciones 117 de 2015 y 467 de 2016) y las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones y 611 de 2017, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las empresas de propiedad estatal, las entidades de gobierno y las entidades en liquidación;
- la Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimientos Transversales;
- las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables; y
- la Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.

La E.S.E Hospital de Nazareth aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan y que no captan ni administran ahorro del público, así como las demás normas técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soporte.

La falta de un software integrado de contabilidad hace que se generen riesgos en la información debido a que varios procesos de vital importancia para la E.S.E. se llevan de forma manual, como lo es el proceso de cartera, inventarios etc.

Los estados financieros bajo el nuevo marco normativo, no hacen parte integrante de estas notas a los estados financieros, los cuales corresponden a la normatividad precedente adoptando las prácticas contables que se detallan a continuación:

a) Periodo Contable: El periodo contable es de un año, sin embargo, periódicamente se preparan estados intermedios. Las notas que se presentan corresponden al año 2021 va desde el 1° de enero al 31 de diciembre del 2.021.

b) Moneda funcional: la moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza la E.S.E Hospital de Nazareth es el peso.

c) Inventarios: Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud, tales como medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico, materiales para imagenología, reactivos y material de laboratorio. Así mismo, comprende las existencias de elementos de consumo, tales como repuestos,



elementos de aseo, cafetería, y papelería. Los Inventarios se contabilizan al costo, por el sistema de inventario permanente, el método de valorización utilizado es el promedio ponderado.

d) Propiedades planta y equipos: Se contabilizan por su costo de adquisición o histórico. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta.

Representa los bienes tangibles e intangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente en las actividades para la prestación de los servicios, para usarlos como apoyo administrativo de la organización, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede un año.

Para el cálculo de la depreciación se emplea el método de la línea recta, de acuerdo con los años de vida útil estimada para cada activo, según lo establecido en la circular externa No. 011 de noviembre de 1996, de la Contaduría General de la Nación, así: Edificios 50 años; maquinaria y equipo 15 años; equipo médico - científico 10 años; muebles, enseres y equipo de oficina 10 años; vehículos 10 años y equipo de cómputo 5 años.

Los mantenimientos y reparaciones de las propiedades, planta y equipos se contabilizan como gastos.

e) Cuentas por pagar: incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros.

Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y de acuerdo con el valor pactado cumpliendo ciertas condiciones: Que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros, que el valor pueda ser determinado en forma confiable.

f) Impuestos, contribuciones y tasas: se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la Nación, los departamentos y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

g) Obligaciones laborales y de seguridad social: son los compromisos que el Hospital de Nazareth ha adquirido con sus trabajadores por los servicios prestados mediante un vínculo laboral establecido de acuerdo con la legislación laboral colombiana o convención colectiva.

h) Patrimonio: está conformado por las cuentas que representan el capital fiscal, el resultado del ejercicio, los superávits por donación y valorización y resultado de ejercicios anteriores.



i) Cuentas de orden: las cuentas de orden deudora y acreedora representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.

j) Ingresos operacionales: son los flujos recibidos por el Hospital de Nazareth en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal.

Para el reconocimiento de los ingresos se deben cumplir los siguientes requisitos: Que el servicio efectivamente se haya prestado o el bien haya sido entregado y que el valor del servicio o bien se pueda cuantificar en forma razonable.

NOTA 5: EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por las cuentas de caja, banco y cuentas de ahorro. La intención de la administración para este tipo de rubros es el uso de este efectivo para costos y gastos operativos.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	207.188.784,00	350.603.045,00	(143.414.261,00)
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	207.188.784,00	350.603.045,00	(143.414.261,00)

Así mismo, se revela que la E.S.E Hospital de Nazareth. no presenta efectivo de uso restringido a la fecha de Corte.



NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Hospital de Nazareth, originados por la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones. Identificando los derechos por cobrar con facturación generada, radicada y pendiente por radicar en la entidad pagadora. Las subcuentas con denominación "facturación pendiente de radicar" se afectarán con la generación de la factura por la prestación del servicio y una vez se radique la facturación ante la entidad pagadora, procederá la reclasificación a las subcuentas con denominación "facturación radicada" hasta cuando se efectúe el recaudo. La E.S.E Hospital de Nazareth, utiliza dos modalidades de contratación por CAPITACION y EVENTO. En el año 2021 lo conformaron las siguientes entidades: Ana wayuu Epsi, Dusakawi Epsi, Comfaguajira EPS, Nueva Eps. Las cuales realizan el respectivo pago por el número de personas según las bases de datos con las novedades (LMA) que mensualmente envían las EPS.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5.299.090.782,00	4.111.396.875,00	1.187.693.907,00
1.3.19	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5.440.011.549,00	3.521.845.339,00	1.918.166.210,00
1.3.19.01	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	126.771.489,00	9.506.264,00	117.265.225,00
1.3.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	87.146.782,00	236.737.728,00	(149.590.946,00)
1.3.19.03	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.380.024.448,00	946.085.777,00	1.433.938.671,00
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	1.645.264.656,00	1.749.754.560,00	(104.489.904,00)
1.3.19.06	Db	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	565.600,00	3.047.800,00	(2.482.200,00)
1.3.19.08	Db	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	1.005.500,00	(1.005.500,00)
1.3.19.09	Db	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	19.351.849,00	15.170.561,00	4.181.288,00



1.3.19.14	Db	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,00	223.300,00	(223.300,00)
1.3.19.15	Db	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	343.300,00	410.400,00	(67.100,00)
1.3.19.18	Db	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3.901.300,00	20.435.600,00	(16.534.300,00)
1.3.19.20	Db	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	290.171.928,00	268.153.368,00	22.018.560,00
1.3.19.21	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	218.724.618,00	60.517.600,00	158.207.018,00
1.3.19.22	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0,00	84.117.200,00	(84.117.200,00)
1.3.19.80	Cr	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(28.283.012,00)	(48.429.771,00)	20.146.759,00
1.3.19.90	Db	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	696.028.591,00	175.109.452,00	520.919.139,00
1.3.84	Db	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	590.119.788,00	(590.119.788,00)
1.3.84.90	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	590.119.788,00	(590.119.788,00)
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)	(140.920.767,00)	(568.252,00)	(140.352.515)
1.3.86.09	Cr	Prestación de servicios de salud	(140.920.767,00)	(568.252,00)	(140.352.515)

NOTA 7: INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2021 por conceptos Medicamentos, Materiales e Insumos que son requeridos para la prestación del servicio y así brindar a nuestros usuarios los mejores servicios oportunos y una atención de calidad.

También representan los Elementos de aseo, Papelería, repuestos y otros materiales y suministros que son utilizados para la adecuada presentación higiénica de la empresa y los elementos de oficina que se necesitan en todas las áreas para su funcionamiento.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020
			VALOR VARIACIÓN	



1.5	Db	INVENTARIOS	423.240.942,00	182.469.308,00	240.771.634,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	423.240.942,00	182.469.308,00	240.771.634,00
1.5.14.03	Db	Medicamentos	315.738.139,00	150.518.745,0	165.219.394,00
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgico	45.875.489,00	0,00	45.875.489,00
1.5.14.06	Db	Materiales odontológicos	8.745.214,00	9.333.903,0	(588.689,00)
1.5.14.09	Db	Repuestos	6.874.522,00	21.868.071,0	(14.993.549,00)
1.5.14.17	Db	Elementos y accesorios de aseo	23.548.789,00	0,00	23.548.789,00
1.5.14.90	Db	Otros materiales y suministros (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)	22.458.789,00	748.589,0	21.710.200

NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Hospital de Nazareth con facturación radicada de difícil cobro mayor a 360 días originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.412.436.267,00	1.421.743.257,00	1.990.693.010,00
1.3.19	Db	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2.822.316.479,00	1.421.743.257,00	1.400.573.222,00
1.3.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	201.417.389,00	125.075.449,00	76.341.940,00
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	1.342.682.780,00	216.971.253,00	1.125.711.527,00
1.3.19.09	Db	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	122.631.873,00	117.113.766,00	5.518.107,00
1.3.19.15	Db	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	1.349.405,00	9.668.275,00	(8.318.870,00)



1.3.19.18	Db	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3.459.828,00	3.459.828,00	0,00
1.3.19.20	Db	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	582.152.192,00	215.589.000,00	366.563.192,00
1.3.19.22	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	486.410.635,00	422.410.208,00	64.000.427,00
1.3.19.90	Db	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	82.212.377,00	0,00	82.212.377,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	590.119.788,00	0,00	590.119.788,00
1.3.84.90	Db	Otras cuentas por cobrar	590.119.788,00	0,00	590.119.788,00

NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la E.S.E Hospital de Nazareth, que se utilizan para la prestación de servicios de salud, la propiedades, planta y equipos de propiedad de la E.S.E está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.938.133.451,00	4.135.175.837,00	(197.042.386,00)
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	17.678.900,00	(17.678.900,00)
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00	140.467.896,00	(140.467.896,00)
1.6.40	Db	Edificaciones	364.696.347,00	364.696.347,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	446.793.198,00	446.793.198,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	25.152.163,00	25.152.163,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	20.634.900,00	20.634.900,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.325.354.564,00	2.646.111.889,0	679.242.675
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	346.994.756,00	346.994.756,0	0,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1.140.982.848,00	399.018.086,0	741.964.762



1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.073.746.002	1.059.746.002,0	14.000.000
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	14.000.000,0	(14.000.000,00)
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(2.775.407.362,00)	(1.315.304.335,0)	(1.460.103.027)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(30.813.965,0)	(30.813.965,0)	0,00

NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones a cargo de la E.S.E Hospital de Nazareth, por concepto de adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2021, honorarios, servicios técnicos asistenciales, beneficios a empleados y otras cuentas por pagar para la prestación de servicios o en desarrollo de su objeto social.

A continuación, se detallan según la clasificación hecha por la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.845.655.280,00	2.341.538.914,00	(495.883.634,00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.279.472.055,00	1.684.939.355,00	(405.467.300,00)
2.4.01.01	Cr	Bienes y servicios	1.279.472.055,00	1.684.939.355,00	(405.467.300,00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	109.833.000,00	64.782.000,00	45.051.000,00
2.4.36.03	Cr	Honorarios	1.004.000,00	2.864.000,00	(1.860.000,00)
2.4.36.05	Cr	Servicios	29.399.000,00	20.033.000,00	(9.366.000,00)
2.4.36.06	Cr	Arrendamientos	324.000,00	157.000,00	167.000,00
2.4.36.08	Cr	Compras	65.760.000,00	26.890.000,00	38.870.000,00
2.4.36.15	Cr	Rentas de trabajo	3.728.000,00	3.138.000,00	590.000,00
2.4.36.90	Cr	Otras retenciones	9.618.000,00	12.944.000,00	(3.326.000,00)



2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	34.101.315,00	0,00	34.101.315,00
2.4.40.14	Cr	Cuota de fiscalización y auditaje	34.101.315,00	0,00	34.101.315,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	422.248.910,00	591.817.559,00	(169.568.649,00)
2.4.90.27	Cr	Viáticos y gastos de viaje	258.227,00	258.227,00	0,00
2.4.90.28	Cr	Seguros	0,00	44.582.866,00	(44.582.866,00)
2.4.90.45	Cr	Multas y sanciones	6.443.500,00	6.443.500,00	0,00
2.4.90.50	Cr	Aportes al ICBF y SENA	13.137.200,00	13.819.200,00	(44.582.866,00)
2.4.90.51	Cr	Servicios públicos	6.061.028,00	7.205.512,00	(1.144.484,00)
2.4.90.54	Cr	Honorarios	170.766.350,00	183.025.500,00	(12.259.150,00)
2.4.90.55	Cr	Servicios	184.466.609,00	311.825.396,00	(127.358.787,00)
2.4.90.58	Cr	Arrendamiento operativo	41.115.996,00	24.657.358,00	16.458.638,00

NOTA 11: BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta denominación se incluyen las cuentas correspondientes a las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del Sistema de Seguridad Social Integral.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.047.082.759,00	659.632.895,00	387.449.864,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.047.082.759,00	659.632.895,00	387.449.864,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	266.856.126,00	0,00	266.856.126,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	337.242.145,00	325.096.065,00	12.146.080,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	31.206.379,00	31.118.352,00	88.027,00



2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	21.662.053,00	21.686.656,00	(24.603,00)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	7.073.001,00	9.937.261,00	(2.864.260,00)
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	30.612.727,00	24.936.566,00	5.676.161,00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	17.154.239,00	16.842.673,00	311.566,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.293.500,00	6.641.000,00	(347.500,00)
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	111.570.536,00	57.804.809,00	53.765.727,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	32.247.925,00	45.421.400,00	(13.173.475,00)
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	10.505.200,00	11.152.000,00	(646.800,00)
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	174.658.928,00	108.996.113,00	65.662.815,00

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones a cargo de la empresa con más de 360 días de antigüedad a continuación relacionamos el comportamiento de los pasivos no corrientes.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.205.055.021,00	517.639.725,00	687.415.296,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.034.709.747,00	365.376.083,00	669.333.664,00
2.4.01.01	Cr	Bienes y servicios	1.034.709.747,00	365.376.083,00	669.333.664,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	170.345.274,00	152.263.642,00	18.081.632,00
2.4.90.54	Cr	Honorarios	101.817.479,00	85.746.479,00	16.071.000,00



2.4.90.55	Cr	Servicios	68.527.795,00	48.633.713,00	19.894.082,00
2.4.90.58	Cr	Arriendo Operativo	0,00	17.883.450,00	(17.883.450,00)

NOTA 13: OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta denominación revelamos las obligaciones laborales que tiene la empresa con una antigüedad mayor a un año y esta discriminado en el siguiente cuadro.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	0,00	24.821.342,00	(24.821.342,00)
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	0,00	24.821.342,00	(24.821.342,00)
2.5.11.19	Cr	Gastos de viaje	0,00	22.087.651,00	(22.087.651,00)
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0,00	2.733.691,00	(2.733.691,00)



NOTA 14: PATRIMONIO

Por su condición de entidad descentralizada del orden municipal, el patrimonio de la E.S.E Hospital de Nazareth pertenece a la comunidad en cabeza del Municipio de Uribí. Dicho patrimonio tuvo una variación significativa por reclasificaciones y está conformado como se relaciona a continuación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	9.182.297.166,00	5.648.070.927,00	3.534.226.239,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	8.152.643.658,00	5.648.070.927,00	2.504.572.731,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	597.289.859,00	949.155.978,00	(351.866.119,00)
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	432.363.649,00	60.528.541,00	371.835.108,00

NOTA 15: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:

Bajo esta denominación se incluye los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la E.S.E Hospital de Nazareth, incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la Institución, se aclara que las cuentas de orden son aquellas que se abren para registrar un movimiento de valores, cuando este no afecta o modifica los estados financieros del Hospital, pero es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorios en forma contable.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	108.931.408,00	379.707.791,0	(270.776.383,00)
8.3.33	Db	DEUDORAS DE CONTROL	108.931.408,00	379.707.791,0	(270.776.383,00)



8.3.33.16	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	108.931.408,00	379.707.791,0	(270.776.383,00)
8.9	Cr	Deudoras por contra (CR)	(108.931.408,00)	(379.707.791,0)	270.776.383,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (CR)	(108.931.408,00)	(379.707.791,0)	270.776.383,00
8.9.15.17	Cr	Facturación glosada en venta de servicios de salud	(108.931.408,00)	(379.707.791,0)	270.776.383,00

NOTA 16: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la E.S.E Hospital de Nazareth. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
9	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	175.098.261,00	175.098.261,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	175.098.261,00	175.098.261,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	175.098.261,00	175.098.261,00	0,00
9.1.20.02	Cr	Laborales	175.098.261,00	175.098.261,00	0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(175.098.261,00)	(175.098.261,00)	0,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(175.098.261,00)	(175.098.261,00)	0,00
9.9.05.05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(175.098.261,00)	(175.098.261,00)	0,00



INGRESOS OPERACIONALES

NOTA 17: VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

La fuente principal de ingresos de la E.S.E. Hospital de Nazareth está representada por la Venta de servicios de salud, ejecutados a través de contratos suscritos con las Diferentes EPSs, Gobernación de la Guajira, Alcaldía de Uribe y otras entidades con las cuales se celebran contratos bajo la modalidad de Capitado o Eventos.

En el siguiente cuadro relacionamos la clasificación de los ingresos a corte 31 de diciembre de 2020.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS OPERACIONALES	17.478.403.780,00	14.006.927.765,00	3.471.476.015,00
4.3	Cr	Venta de servicios	17.478.403.780,00	14.006.927.765,00	3.471.476.015,00
4.3.12	Cr	Venta de servicios de Salud	17.478.403.780,00	14.006.927.765,00	3.471.476.015,00
4.3.12.08	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.341.773.353,00	2.573.211.097,00	(231.437.744,00)
4.3.12.09	Cr	Urgencias - Observación	1.691.467.956,00	0,00	1.691.467.956,00
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.880.471.088,00	2.291.846.215,00	(411.375.127,00)
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	1.091.537.413,00	988.984.748,00	102.552.665,00
4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	1.521.196.496,00	1.336.683.644,00	184.512.852,00
4.3.12.21	Cr	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	1.232.258.883,00	894.215.838,00	338.043.045,00
4.3.12.27	Cr	Hospitalización - Estancia general	1.345.999.857,00	703.974.567,00	642.025.290,00
4.3.12.37	Cr	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	486.112.981,00	458.564.343,00	27.548.638,00
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	796.111.212,00	534.567.098,00	261.544.114,00



4.3.12.47	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	548.248.224,00	229.481.621,00	318.766.603,00
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	384.667.388,00	544.456.324,00	(159.788.936,00)
4.3.12.89	Cr	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	83.715.245,00	476.098.479,00	(392.383.234,00)
4.3.12.94	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	1.080.577.260,00	432.987.318,00	(647.589.942,00)
4.3.12.95	Cr	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	2.994.266.424,00	2.541.856.473,00	(452.409.951,00)

NOTA 18: COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

El Costo de Prestación de Servicios está representado por los salarios, Honorarios del personal asistencial, Materiales e Insumos y los costos indirectos que se presentan para la prestación del servicio. También por la depreciación realizadas a los Equipos Médicos científicos de la institución.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	10.352.462.121,00	7.744.362.994,0	2.608.099.127,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	10.352.462.121,00	7.744.362.994,0	2.608.099.127,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	10.352.462.121,00	7.744.362.994,0	2.608.099.127,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.013.438.916,00	1.658.568.878,0	(645.129.962,00)
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	928.312.986,00	0,00	928.312.986,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.044.002.496,00	1.333.476.972,0	(289.474.476,00)



6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.104.510.060,00	691.187.798,0	413.322.262,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.189.656.680,00	916.538.996,0	273.117.684,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	561.890.924,00	615.372.670,0	(53.481.746,00)
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	657.375.116,00	363.179.653,0	294.195.463,00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	354.490.368,00	366.851.474,0	(12.361.106,00)
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	430.957.278,00	227.653.678,0	203.303.600,00
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	66.860.592,00	183.585.296,0	(116.724.704,00)
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	380.123.175,00	235.565.059,0	144.558.116,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	461.527.872,00	280.878.783,0	180.649.089,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	454.336.642,00	346.389.854,0	107.946.788,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	1.704.979.016,00	525.113.883,0	1.179.865.133,00

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN.

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la E.S.E Hospital de Nazareth, Susceptibles de reducir el patrimonio, bien sea por disminución de activos o por aumentos de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito. A continuación, los relacionamos según su clasificación.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.113.483.534,00	6,264,484,797,00	848.998.737,00	7.113.483.534,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	7.113.483.534,00	4.787.059.235,00	2.326.424.299,00	7.113.483.534,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.063.445.401,00	990.082.342,00	73.363.059,00	1.063.445.401,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.175.861.800,00	895.572.821,00	280.288.979,00	1.175.861.800,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	165.471.900,00	166.894.400,00	(1.422.500,00)	165.471.900,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.446.305.462,00	1.183.294.718,00	263.010.744,00	1.446.305.462,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	0,00	33.552.151,00	(33.552.151,00)	0,00	0,00
5.1.11	Db	Generales	3.252.922.450,00	1.511.948.01,00	263.010.744,00	3.252.922.450,00	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	9.476.521,00	5.714.792,00	(33.552.151,00)	9.476.521,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	0,00	1.346.686.552,00	(1.346.686.552,00)	0,00	0,00
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0,00	568.252,00	(568.252,00)	0,00	0,00
5.3.51	Db	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0,00	30.813.965,00	(30.813.965,00)	0,00	0,00
5.3.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	0,00	1.315.304.335,00	(1.315.304.335,00)	0,00	0,00



NOTA 20: TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los recursos transferidos por el gobierno que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos y sobre los cuales la empresa que los recibe no debe entregar nada a cambio.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	498.528.117,00	0,00	498.528.117,00
4.4	Cr	Transferencias y Subvenciones	498.528.117,00	0,0	498.528.117,00
4.4.30		Subvenciones	498.528.117,00	0,00	498.528.117,00
4.4.30.05	Cr	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	498.528.117,00	0,00	498.528.117,00

NOTA 21: OTROS INGRESOS

Estos otros ingresos representan el valor de las ganancias de intereses adicionales por parte del banco a diciembre 31 de 2021 así como se relacionan en el siguiente cuadro.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	912.427,00	1.920.026,0	
4.8	Cr	Otros ingresos	912.427,00	1.920.026,0	
4.8.02	Cr	Financieros	912.427,00	1.920.026,0	



NOTA 22: OTROS GASTOS

Representan los gastos en los que incurre la E.S.E Hospital de Nazareth y que se originaron de las operaciones financieras en la vigencia 2021 así como se detallan en el cuadro relacionado a continuación.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	79.535.020,00	70.210.469,0	9.324.551,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	79.535.020,00	70.210.469,0	9.324.551,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	79.535.020,00	70.210.469,0	9.324.551,00

EVENTOS SUBSECUENTES.

La E.S.E Hospital de Nazareth No ha tenido eventos posteriores al cierre de la vigencia 2021, los cuales puedan afectar las cifras de los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2021.

ORIGINAL FIRMADO
JUAN LOPEZ GUANIPA
CONTADOR
T.P.158566-T



E.S.E. Hospital de Nazareth
Nif. 892.115.347-1
"Nuestra Prioridad es tu Salud"




Calle 11 # 0-01 Segundo piso
Oficina en Nazareth
Nazareth - Alta Guapá - Colombia


hospitalnazareth@hotmail.com


Telefax: 7265484
Cívil: 3146639453


www.essehospitaldenazareth.gov.co

 Este Hospital de Nazareth
NazarethESE
 hospitaldenazareth