




**ANEXO No 1**  
**SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**  
**(Cifras en pesos)**



ACTIVO	NOTA	DIC 31/2021	DIC 31/2020	VARIACION	
				\$	%
<b>CORRIENTE</b>		<b>3.484.420.221</b>	<b>3.331.725.293</b>	<b>152.694.928</b>	<b>4,58%</b>
Efectivo	6	2.726.090.797	1.977.547.208	748.543.589	37,85%
Inversiones	7	8.280.361	5.455.347	2.825.014	51,78%
Deudores	8	571.613.579	1.161.961.682	(590.348.103)	-50,81%
Inventarios	9	178.435.485	186.761.056	(8.325.571)	-4,46%
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>2.018.848.761</b>	<b>2.068.741.995</b>	<b>(49.893.234)</b>	<b>-2,41%</b>
Propiedad Planta y Equipo	10	2.018.848.761	2.068.741.995	(49.893.234)	-2,41%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.503.268.982</b>	<b>5.400.467.288</b>	<b>102.801.694</b>	<b>1,90%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORA</b>	11	-	-	-	-
Derechos Contingentes		152.878.659	152.878.659	-	0,00%
Deudoras de Control		304.209.099	272.821.210	31.387.889	11,50%
Deudoras por contra		(457.087.758)	(425.699.869)	(31.387.889)	7,37%
<b>PASIVO</b>					
<b>CORRIENTE</b>		<b>489.087.443</b>	<b>569.211.124</b>	<b>(80.123.681)</b>	<b>-14,08%</b>
Cuentas por Pagar	12	305.111.518	153.497.514	151.614.004	98,77%
Obligaciones laborales	13	183.975.925	171.078.861	12.897.064	7,54%
Otros pasivos	14	0	244.634.749	(244.634.749)	-100,00%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>489.087.443</b>	<b>569.211.124</b>	<b>(80.123.681)</b>	<b>-14,08%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	15	<b>5.014.181.540</b>	<b>4.831.256.137</b>	<b>182.925.403</b>	<b>3,79%</b>
Capital Fiscal		3.935.708.937	3.935.708.937	-	0,00%
Excedente o Pérdida de Ejercicios Anteriores		895.561.000	719.030.526	176.530.474	
Excedente o Pérdida del Ejercicio		182.911.603	176.516.674	6.394.929	3,62%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>5.503.268.983</b>	<b>5.400.467.261</b>	<b>102.801.722</b>	<b>1,90%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA</b>	16	<b>5.429.627.542</b>	<b>11.594.000</b>	<b>5.418.033.542</b>	
Responsabilidades Contingentes		2.714.813.771	(1.497.009.530)	4.211.823.301	-281,35%
Acreedoras de control		(11.594.000)	(11.594.000)	-	0,00%
Acreedoras por contra (db)		2.726.407.771	1.508.603.530	1.217.804.241	80,72%

  
**FREDY EDUARDO FONSECA SUAREZ**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE**  
**REVISOR FISCAL**  
**TP No. 93071-T**

  
**SONIA MUÑOZ MORALES**  
**CONTADORA PUBLICA**  
**Especialista en Revisoría Fiscal**  
**TP 70211-T**



**ANEXO No 2**  
**SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DIC 2021 - DIC 2020**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**  
 (Cifras en pesos)



El futuro  
es de todos

Presidencia  
de la República

ACTIVO	DIC 31/2021	DIC 31/2020	VARIACION	
			\$	%
<b>CORRIENTE</b>	<b>3.484.420.221</b>	<b>3.331.725.293</b>	<b>152.694.928</b>	<b>4,58%</b>
			-	
<b>EFFECTIVO</b>	<b>2.726.090.797</b>	<b>1.977.547.208</b>	<b>748.543.589</b>	<b>37,85%</b>
Caja	-	295.732	(295.732)	-100,00%
Depositos instituciones financieras	2.726.090.797	1.977.251.476	748.839.321	37,87%
<b>INVERSIONES</b>	<b>8.280.361</b>	<b>5.455.347</b>	<b>2.825.014</b>	<b>51,78%</b>
Inversiones de liquidez titulos	8.280.361	5.455.347	2.825.014	51,78%
<b>DEUDORES</b>	<b>571.613.579</b>	<b>1.161.961.682</b>	<b>(590.348.103)</b>	<b>-50,81%</b>
Servicios de Salud	799.333.084	747.882.912	51.450.172	6,88%
Otras Cuentas por Cobrar	3.318.903	627.156.222	(623.837.319)	-99,47%
Deterioro cuentas por cobrar	(231.038.408)	-213.077.452	(17.960.956)	8,43%
<b>INVENTARIOS</b>	<b>178.435.485</b>	<b>186.761.056</b>	<b>(8.325.571)</b>	<b>-4,46%</b>
Materiales para la Prestación de Servicios	178.435.485	186.761.056	(8.325.571)	-4,46%
			-	
			-	
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.018.848.762</b>	<b>2.068.741.995</b>	<b>(49.893.233)</b>	<b>-2,41%</b>
			-	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2.018.848.762</b>	<b>2.068.741.995</b>	<b>(49.893.233)</b>	<b>-2,41%</b>
Terrenos	834.540.000	834.540.000	-	0,00%
Edificaciones	528.200.446	528.200.446	-	0,00%
Maquinaria y equipo	243.919.794	216.447.940	27.471.854	12,69%
Planta ductos y tuneles	9.883.545			
Equipo médico y científico	279.974.330	279.574.330	400.000	0,14%
Muebles, enseres y equipos de oficina	120.450.654	102.946.654	17.504.000	17,00%
Equipos de comunicación y computación	132.177.354	126.877.354	5.300.000	4,18%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	331.589.217	331.589.217	-	0,00%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	47.073.636	20.873.636	26.200.000	125,52%
Depreciación acumulada	(508.960.214)	-372.307.582	(136.652.632)	36,70%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>5.503.268.983</b>	<b>5.400.467.288</b>	<b>102.801.695</b>	<b>1,90%</b>
			-	
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			-	
Derechos Contingentes	152.878.659	152.878.659	-	0,00%
Deudoras de Control	304.209.099	272.821.210	31.387.889	11,50%
Deudoras por contra	(457.087.758)	-425.699.869	(31.387.889)	7,37%
			-	
			-	

**ANEXO 4**  
**SANATORIO DE CONTRATACION ESE**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DICIEMBRE 2021 - DICIEMBRE 2020**  
VIGILADOS SUPERSALUD  
(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	NOTA	DIC 31/2021	DIC 31/2020	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONES		1.772.675.833	1.534.316.995	(238.358.838)	(0)
VENTA DE BIENES		226.706.348	291.300.607	64.594.259	22,17%
Bienes comercializados		226.706.348	291.300.607	64.594.259	22,17%
VENTA DE SERVICIOS		1.545.969.485	1.243.016.388	(302.953.097)	-24,37%
Servicios de salud		2.021.228.745	1.747.236.971	(273.991.774)	-15,68%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		(475.259.260)	(504.220.583)	(28.961.323)	5,74%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		7.263.076.649	16.941.445.751	9.678.369.102	57,13%
COSTO DE VENTAS		3.879.797.016	3.481.455.008	(398.342.008)	-11,44%
COSTO DE VENTA DE BIENES		352.298.864	241.455.240	(110.843.624)	-45,91%
Bienes comercializados		352.298.864	241.455.240	(110.843.624)	-45,91%
Costo de ventas de Servicios		3.527.498.152	3.239.999.768	(287.498.384)	-8,87%
Servicios de Salud		3.527.498.152	3.239.999.768	(287.498.384)	-8,87%
GASTOS OPERACIONALES		3.383.279.633	13.459.990.743	10.076.711.110	74,86%
ADMINISTRACION		3.299.232.024	3.071.610.633	(227.621.391)	-7,41%
Sueldos y Salarios		1.495.854.775	1.477.554.309	(18.300.466)	-1,24%
Contribuciones Imputadas		26.213.843	11.269.952	(14.943.891)	-132,60%
Contribuciones Efectivas		456.095.070	456.157.493	62.423	0,01%
Aportes Sobre la Nómina		85.452.462	89.965.080	4.512.618	5,02%
Prestaciones sociales		539.492.032	541.632.689	2.140.657	0,40%
Gastos de personal diversos		83.101.677	61.809.169	(21.292.508)	-34,45%
Generales		607.206.252	431.181.481	(176.024.771)	-40,82%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		5.815.913	2.040.460	(3.775.453)	-185,03%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		84.047.609	602.938.821	518.891.212	86,06%
Deterioro de cuentas por cobrar		22.422.806	122.204.208	99.781.402	81,65%
Provisión Litigios y Demandas		-	420.000.000	420.000.000	100,00%
Depreciación propiedad planta y equipo		61.624.803	60.734.613	(890.190)	-1,47%
Amortización de Intangibles		-	-	-	100,00%
GASTO PUBLICO		-	9.785.441.289	9.785.441.289	100,00%
Subvenciones		-	9.785.441.289	9.785.441.289	100,00%
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL		<u>(5.490.400.816)</u>	<u>(15.407.128.756)</u>	<u>(9.916.727.940)</u>	<u>64,36%</u>
ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:		5.673.312.419	15.583.645.430	9.910.333.011	100,00%
OTROS INGRESOS (Ingresos no operacionales)		15.913.234.920	15.615.948.741	(297.286.179)	-1,90%
Transferencias y Subvenciones		15.597.460.466	15.297.097.636	(300.362.830)	-1,96%
Rendimientos financieros		21.439.313	89.502.538	68.063.225	76,05%
Otros ingresos ordinarios		294.335.141	229.348.567	(64.986.574)	-28,34%
OTROS GASTOS (Gastos no operacionales)		10.239.922.501	32.303.311	(10.207.619.190)	-31599,30%
Comisiones		3.943.874	1.253.145	(2.690.729)	-214,72%
Financieros		6.508.183	29.128.725	22.620.542	77,66%
Gastos Diversos		1.524.593	72.306	(1.452.287)	1,00%
Ajustes de ejercicios anteriores		-	1.849.135	1.849.135	0,00%
subvenciones		10.227.945.851	-	(10.227.945.851)	0,00%
EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL		<u>5.673.312.419</u>	<u>15.583.645.430</u>	<u>9.910.333.011</u>	<u>63,59%</u>
Excedente o Pérdida del Ejercicio		<u>182.911.603</u>	<u>176.516.674</u>	<u>(6.394.929)</u>	<u>-3,62%</u>
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación		-	-	-	100,00%
Resultado del Ejercicio		<u>182.911.603</u>	<u>176.516.674</u>	<u>(6.394.929)</u>	<u>-3,62%</u>

FREDY EDUARDO FONSECA SUÁREZ  
REPRESENTANTE LEGAL

PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE  
REVISOR FISCAL  
TP No. 93071-T

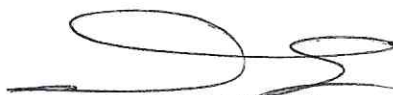
SONIA MUÑOZ MORALES  
CONTADORA PUBLICA  
Especialista en Revisoria Fiscal  
TP 70211-T

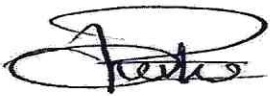


**ANEXO 3**  
**SANATORIO DE CONTRATACION ESE**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DIC 2021 - DIC 2020**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**  
**(CIFRAS EN PESOS)**



CONCEPTO	NOTA	SEPT 30/2021	SEPT 30/2020	VARIACION	
				\$	%
<b>ACTIVIDAD OPERACIONAL:</b>					
INGRESOS OPERACIONES	17	1.772.675.833	1.534.316.995	238.358.838	15,54%
<hr/>					
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		7.263.076.649	16.941.445.751	(9.678.369.102)	-57,13%
Costo de Venta	18	3.879.797.016	3.481.455.008	398.342.008	11,44%
De Administración	19	3.383.279.633	13.459.990.743	(10.076.711.110)	-74,86%
<hr/>					
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL</b>		<b>(5.490.400.816)</b>	<b>(15.407.128.756)</b>	<b>9.916.727.940</b>	<b>-64,36%</b>
<hr/>					
<b>ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:</b>					
<hr/>					
Otros Ingresos	20	15.913.234.920	15.615.948.741	297.286.179	1,90%
Gastos no operacionales	21	10.239.922.501	32.303.311	10.207.619.190	31599,30%
<hr/>					
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL</b>		<b>5.673.312.419</b>	<b>15.583.645.430</b>	<b>(9.910.333.011)</b>	<b>-63,59%</b>
<hr/>					
Excedente o Pérdida del Ejercicio		182.911.603	176.516.674	6.394.929	3,62%
<hr/>					
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación		-	-	-	-
<hr/>					
Resultado del Ejercicio		182.911.603	176.516.674	6.394.929	3,62%
<hr/>					

  
FREDY EDUARDO FONSECA SUÁREZ  
REPRESENTANTE LEGAL

  
PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE  
REVISOR FISCAL  
TP No. 93071-T

  
SONIA MUÑOZ MORALES  
CONTADORA PUBLICA  
Especialista en Revisoria Fiscal  
TP 70211-T



ANEXO No.5  
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
DIC 2021 - DIC 2020  
VIGILADO SUPERSALUD  
(cifras en pesos)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE			
	2021	2020	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	5.014.181.539	4.831.256.137	182.925.402
CAPITAL FISCAL	3.935.708.937	3.935.708.937	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	895.561.000	719.030.526	(176.530.474)
RESULTADO DEL EJERCICIO	182.911.602	176.516.674	6.394.928
		-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>5.014.181.539</b>	<b>4.831.256.137</b>	<b>(170.135.546)</b>

  
**FREDY EDUARDO FONSECA SUAREZ**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**SONIA MUÑOZ MORALES**  
CONTADORA PUBLICA  
Especialista en Revisoria Fiscal  
TP 70211-T

  
**PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE**  
REVISOR FISCAL  
TP No. 93071-T



**SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**VIGILADOS SUPERSALUD**  
(Cifras en pesos)



El futuro  
es de todos

Presidencia  
de la República

	DIC 31/2021	DIC 31/2020
<b>RECURSOS PROVISTOS:</b>	<b>2.973.550.586</b>	<b>2.625.758.813</b>
DISPONIBLE INICIAL	1.977.547.208	720.716.405
<b>CARGOS QUE NO AFECTAN EFECTIVO</b>	-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-
Excedente o Pérdida del Ejercicio	-	-
<b>DISMINUCION DE ACTIVOS</b>	<b>648.566.907</b>	<b>1.446.513.255</b>
Deudores	590.348.103	-
Inventarios	8.325.571	-
Inversiones	-	1.387.718.853
Propiedad Planta y Equipo	49.893.233	58.794.402
<b>AUMENTO DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>347.436.471</b>	<b>458.529.153</b>
Cuentas por Pagar	151.614.004	37.544.175
Otros pasivos	-	244.634.749
Obligaciones Laborales	12.897.064	-
Capital Fiscal	182.925.403	176.350.229
<b>RECURSOS APLICADOS:</b>	<b>247.459.789</b>	<b>648.211.605</b>
<b>AUMENTO DE ACTIVOS</b>	<b>2.825.014</b>	<b>647.567.548</b>
Inversiones	2.825.014	-
Deudores	-	511.924.692
Inventarios	-	135.642.856
<b>DISMINUCION DE PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>244.634.775</b>	<b>644.057</b>
Otros pasivos	244.634.775	-
Beneficios a Empleados	-	644.057
<b>DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>2.726.090.797</b>	<b>1.977.547.208</b>

  
**FREDDY EDUARDO FONSECA SUÁREZ**  
REPRESENTANTE LEGAL

  
**PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE**  
REVISOR FISCAL  
TP No. 93071-T

  
**SONIA MUÑOZ MORALES**  
CONTADORA PUBLICA  
Especialista en Revisoria Fiscal  
TP 70211-T

	DIC 31 DE 2021		DIC 31 DE 2020	
<b>INDICE DE LIQUIDEZ:</b>				
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>	3.484.420.221		3.331.725.293	\$ 5,85
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	489.087.443	\$ 7,12	569.211.151	
<b>PRUEBA ACIDA:</b>				
<u>ACTIVOS CORRIENTES - INVENTARIOS</u>	3.292.031.076		3.144.964.237	\$ 5,53
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	489.087.443	\$ 6,73	569.211.151	
<b>PRUEBA ALTA LIQUIDEZ:</b>				
<u>ACTIVOS CTE - (CTA COBRAR E INVENT)</u>	3.000.873.218		1.983.002.555	\$ 3,48
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>	489.087.443	\$ 6,14	569.211.151	
<b>CAPITAL DE TRABAJO:</b>				
<u>ACTIVOS CTES - PASIVOS CTES</u>		\$ 2.995.332.778		\$ 2.762.514.142
<b>INDICES DE ACTIVIDAD</b>				
<u>INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS</u>	1.772.675.833		1.534.316.995	\$ 1,32
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	571.613.579	3,10	1.161.961.682	
<b>INDICE DE SOLVENCIA</b>				
<i>Razón de Endeudamiento Total</i>				
<u>TOTAL PASIVOS</u>	489.087.443		569.211.151	10,54%
<u>ACTIVO TOTAL</u>	5.503.268.982	8,89%	5.400.467.288	
<i>Razón de Patrimonio</i>				
<u>PATRIMONIO TOTAL</u>	5.014.181.539		4.831.256.137	89,46%
<u>ACTIVO TOTAL</u>	5.503.268.982	91,11%	5.400.467.288	
<b>INDICE DE RENDIMIENTO</b>				
<i>Índice de Rentabilidad</i>				
<u>EXCEDENTE NETO EJERCICIO</u>	182.911.602		176.516.674	3,27%
<u>TOTAL DE ACTIVOS</u>	5.503.268.982	3,32%	5.400.467.288	
<i>Control de Ingresos vs. Gastos Totales</i>				
<u>INGRESOS TOTALES</u>	17.685.910.753		17.150.265.736	101,04%
<u>GASTOS Y COSTOS TOTALES</u>	17.502.999.150	101,05%	16.973.749.062	
<b>AUTONOMIA FINANCIERA SECTOR CENTRAL</b>				
<u>INGRESOS RECIBIDOS DE LA NACION</u>	15.597.460.466		15.297.097.636	89,19%
<u>INGRESOS TOTALES</u>	17.685.910.753	88,19%	17.150.265.736	
<b>MARGEN EBITDA</b>				
<u>EBITDA</u>	-4.887.461.995		-14.804.189.935	-964,87%
<u>VENTAS</u>	1.772.675.833	-275,71%	1.534.316.995	
<b>PRODUCTIVIDAD DEL KTNO</b>				
<u>KTNO</u>	444.937.546		1.195.225.197	77,90%
<u>VENTAS</u>	1.772.675.833	25,10%	1.534.316.995	

ROA = Utilidad Neta / Activo Total

182.911.603 3%  
5.503.268.982

176.516.674 3%  
5.400.467.288

ROE = Utilidad Neta / Patrimonio Total

182.911.603 0,04  
5.014.181.539

176.516.674 0,04  
4.831.256.137

FREDY EDUARDO FONSECA SUÁREZ  
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MUÑOZ MORALES  
CONTADORA PUBLICA  
Especialista en Revisoria Fiscal  
TP 70211-T

PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE  
REVISOR FISCAL  
TP No. 93071-T

||  
**NOTAS DE REVELACION  
A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1: ENTIDAD DEPORTANTE**

**NOTA 1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES.**

- El Sanatorio de Contratación Empresa Social del Estado, es una entidad de orden nacional adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Art. 194 de la Ley 100 de 1993, del régimen especial por ser no contribuyente, creada según el Decreto No.1289 del 22 de junio de 1994; con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa; se constituye además como una entidad que presta los servicios médicos de baja complejidad.
- El Sanatorio de Contratación E.S.E. tiene por objeto social la prestación con el carácter de servicio público a cargo del Estado, el servicio de salud relacionado con los enfermos de Hansen en todo el territorio nacional.
- En virtud del cumplimiento del objeto social, la entidad tiene las siguientes funciones:
  - Prestar atención médica a los enfermos de Hansen y a sus convivientes.
  - Asistir a los discapacitados y enfermos de Hansen asilados en las instituciones oficiales asignadas por la Ley.
  - Llevar a cabo programas de rehabilitación física y social para los enfermos de Hansen.
  - Administrar los subsidios destinados a los enfermos de Hansen.
  - Prestar atención médica, hospitalaria y ambulatoria.
  - Desarrollar programas de promoción y prevención en salud.

**NOTA 1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO**

- **MISION:** Somos una Empresa Social del Estado del orden Nacional, especializada en el manejo integral de los pacientes de Hansen, orientada a la prestación de servicios de salud con calidad técnico – científica, segura y humanizada, con talento humano comprometido en la optimización de los procesos, en procura del



mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y sus familias. (**Acuerdo 007, 26 de octubre de 2011 J.D.**).

- **VISION:** En el 2022 seremos una institución acreditada, líder y referente a nivel nacional en el conocimiento científico de la lepra, a través de la optimización de procesos de investigación en el manejo integral de la enfermedad y en la prestación de servicios de baja y mediana complejidad con personal calificado y comprometido con la atención al usuario y el bienestar de sus familias. (**Acuerdo 009, 12 de septiembre de 2019 J.D.**)

### **1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO**

- En materia de registros y presentación de estados contable del Sanatorio de Contratación E.S.E., utiliza el catálogo general de cuentas establecido en el Plan General de Contabilidad Pública definido en la Resolución 356 de 05 septiembre/2007 como instrumento de homogenización y consolidación de los estados financieros.

### **1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA**

- La entidad utiliza para la preparación y revelación de la información financiera, económica y social el marco conceptual de la contabilidad pública vigente aplicando los principios y normas técnicas establecidos. Igualmente ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución 356 del 05 septiembre/2007 expedidas por la Contaduría General de la Nación y las demás normas de obligatorio cumplimiento. Resolución 414 de 2014,
- Instructivo 02 de 2014, Resolución 533 de 2015, Resolución 033 febrero de 2020 y Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, emanados de la CGN, informe que fue reportado de manera oportuna de acuerdo a instrucciones emitidas por Contaduría General de la Nación.

## **NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1 BASES DE MEDICION**

- Políticas y prácticas contables. Para el procedimiento de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contable el Sanatorio de Contratación ESE está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría

General de la Nación en materia de registro de los libros y preparación de los documentos soporte.

- Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

## **2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD.**

- Moneda Funcional: pesos colombianos
- Moneda de Presentación: pesos colombianos (COP)

## **2.5 OTROS ASPECTOS**

- El Sanatorio de Contratación E.S.E. en cumplimiento de la norma técnica relativa a la tenencia de los libros contables; los libros principales y auxiliares son llevados en medio electrónico en idioma español, debidamente custodiados y con los registros debidamente actualizados. Los soportes tales como: comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos y otros se encuentran anexo a los comprobantes contables.

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

### **3.1 JUICIOS**

- Los procesos y resultados de la consolidación de la información fueron buenos. Se hizo de manera responsable la preparación y presentación razonable de los estados financieros y las cifras han sido tomadas de libros y auxiliares respectivos.

### **3.2 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

Para el año 2021 no se constituyeron CDTS, los recursos que quedaron de los CDTS que se tenían en el año 2020 se depositaron en la cuenta de Davivienda y a 31 de diciembre quedó un valor de \$1.071.390.206.

### **3.3 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID- 19.**

- Según lineamientos Presidenciales las EPS a las que se les prestaron servicios de salud en las vigencias anteriores, cancelaron en su mayoría las deudas contraídas con el Sanatorio logrando un recaudo por vigencias anteriores de un 78%.

#### **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.**

##### **4.1 Manejo de Documentos y Soportes Contable.**

- El registro de documentos se realizó en el software Generador de Documentos (GD), a la fecha en cuanto a contabilidad y las dependencias que son insumo para el registro, ha venido funcionando de manera adecuada.

##### **4.2 Estructura del Área Financiera.**

- No existieron limitaciones de orden contable, toda vez que el software permitió que se hicieran los registros en su debida forma, obedeciendo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

##### **4.3 Cambios en la Aplicación de Métodos y procedimientos.**

- En aplicación de las normas contables, durante la vigencia 2021, no se presentó ningún hecho particular que generara cambios significativos en la aplicación de los métodos y procedimientos.
- Se continuó dando aplicación a la normatividad expedida para la entidad, así como la expedida en la vigencia 2016.
- **Resolución 193 de 2016:** *Por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.*
- **Resolución 108 de 2016:** *Por la cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud que se acogieron al cronograma definido en el parágrafo 1 del artículo 3º de la Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015.*
- **Resolución 525 de 2016:** *Por la cual se incorpora, la Norma del proceso Contable y Sistema Documental Contable.*
- **Instructivo 001 de 2016:** *Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2016.*

##### **4.4 Diferencias en los valores reportados en la Información y los valores establecidos mediante Inventarios Físicos Derechos y Obligaciones.**

- En la vigencia 2021, se realizaron inventarios periódicos en las dependencias de Almacén, farmacia, urgencias, clínica y ambulancias; de igual forma se realizaron dos inventarios a la propiedad planta y equipo de la institución, el primero con corte a 30 de junio y el segundo con corte a 31 de diciembre de 2021, verificando el estado de los bienes y los responsables de cada uno de ellos, los bienes que se trasladaron a almacén por inservible u obsolescencia, mediante resolución 0620 se realizó apertura del proceso de convocatoria pública CP-003-2021 para realizar la subasta para venta de los bienes que se encontraban en desuso, y mediante resolución No. 0700 se adjudicó el proceso contractual a la **EMPRESA DE APROVECHAMIENTO DE RECICLADORES DE SANTANDER EMARES SAS ESP**, con quien se suscribió el contrato No. 054-2021.

#### **4.5 Por efectos de Saneamiento Contable**

- En el 2021 fueron llevados a comité técnico de sostenibilidad de los estados financieros, estado de cartera, solicitud de bajas de medicamentos, solicitud de baja de bienes y provisión de cartera.

#### **➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

##### **NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**
- **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**
- **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**
- **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**
- **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN**
- **NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA**
- **NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**
- **NOTA 24. OTROS PASIVOS**
- **NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
- **NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN**
- **NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN-ENTIDAD CONCEDENTE**

- **NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Col pensiones)**
- **NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.**
- **NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**
- **NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES**
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.**

## **NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

### **COMPOSICION.**

- En esta cuenta para la vigencia 2021 no quedo saldo en Caja General ni en caja menor.
  
- **5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

### **BANCOS Y CORPORACIONES**

- Se realizaron las respectivas conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2021 por cada cuenta de la entidad, confrontando los movimientos de extractos bancarios contra los registros en los libros de contabilidad y tesorería; el saldo de la cuenta 029, son los giros por subsidios no cobrados con vigencia de un año para su respectivo cobro o en su defecto devolverlos al tesoro nacional.

1.1.10	Db	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.726.089.797	1.977.251.476	748.838.321,19	37,87%
1.1.10.05	db	CUENTAS CORRIENTES	946.431.124	474.498.736	471.932.388,07	99,46%
1.1.10.05.06	Db	RECURSOS PROPIOS 039-6	136.133.947,53	49.987.599	86.146.348,53	172,34%
1.1.10.05.07	Db	FONDOS PARTICULARES-029	66.394.364,69	51.663.956	14.730.408,69	28,51%
1.1.10.05.08	Db	SERVICIOS PERSONALES 577-5	659.237.689,91	344.499.126	314.738.563,91	91,36%
1.1.10.05.09	Db	BANCO AGRARIO 578-3	65.900,00	0	65.900,00	100,00%
1.1.10.05.10	Db	TRANSFERENCIAS 579-1	2.483.516,12	2.160.451	323.065,12	14,95%
1.1.10.05.11	Db	RECURSOS PROPIOS BANCOLOMBIA	57.915.476,69	26.187.604	31.727.872,69	121,16%
1.1.10.05.16	Db	PIC VIGENCIA 2015 CTA 092-1	24.200.229,13	0	24.200.229,13	100,00%
1.1.10.06	Db	CUENTAS DE AHORRO	1.779.658.673,12	1.502.752.740	276.905.933,12	18,43%
1.1.10.06.02	Db	RECURSOS PROPIOS 004-2	653.936.978,43	1.001.059.268	-347.122.289,57	-34,68%
1.1.10.06.03	Db	BANCO BBVA 3367	79.080,00	318.090	-239.010,00	-75,14%
1.1.10.06.05	Db	COOMULDESA 3840-6	4.016.971,00	2.189.364	1.827.607,00	83,48%
1.1.10.06.07	Db	PROCESO REPETICION 140-5	27.586.268,00	27.499.515	86.753,00	0,32%
1.1.10.06.08	Db	CONVENIO BOYACA 1588	-	29.017.142	-29.017.142,00	-100,00%
1.1.10.06.09	Db	DAVIVIENDA 5359	1.071.390.206,19	442.669.361	628.720.845,19	142,03%
1.1.10.06.10	Db	RECONOCIMIENTO COVID 1766	22.649.169,50	0	22.649.169,50	100,00%

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### COMPOSICION

- El 30 abril de 1984 la empresa Bavaria emitió 356 acciones a nombre del Sanatorio Contratación, con valor nominal de \$2.50 C/u, con número de documento S-01172.
- 2.748 acciones con Coltejer con documento No. 406100-2, fecha de emisión 20 marzo de 1984, las cuales en el 2012 quedaron convertidas en 2 (dos) a valor nominal de \$10.000.

El portafolio de inversiones a 31 de diciembre de 2021 está representado por:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	8.280.360	5.455.347	2.825.013,00
12.21.17	Db	CERTIFICADOS POR FONDO DE INVERSION	321.106	0,00	321.106,00
12.21.17.01	DB	Fondo de inversion BBVA	321.106	0,00	321.106,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	7.959.254	5.455.347	2.503.907,00
1.2.24.13	DB	ACCIONES ORDINARIAS	5.404.275	5.404.275	0,00
1.2.24.13.01	DB	BAVARIA	5.394.963	5.394.963	0,00
1.2.24.13.02	DB	COLTEJER	9.312	9.312	0,00
1.2.24.19		Aportes sociales en entidades del sector solidario	2.554.979	51.072	2.503.907,00
1.2.24.19.01	DB	Aportes a Coomuldesa	54.979	51072	3.907,00
1.2.24.19.02	DB	Aportes a Cohoriente	2.500.000	0	2.500.000,00

Los aportes corresponden a la cuenta que la institución posee con la cooperativa de Coomuldesa.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### COMPOSICION

- El total de la cartera con las diferentes EPS a 31 de diciembre de 2021, ascendió a \$801.120.425 La provisión de cartera se está realizando de acuerdo a lo establecido en el reglamento interno de cartera del Sanatorio.

A continuación, se relaciona la cartera por edades:

DE 0 A 60 DIAS	214.510.117
DE 61 A 90 DIAS	46.437.653
DE 91 A 180 DIAS	165.950.562
DE 181 A 360 DIAS	125.289.234
MAYOR A 360 DIAS	248.932.859
FACTURACION PEND POR RADIC	206.310.683
<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>801.120.425</b>

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- De acuerdo a lo establecido en el manual de procedimientos contables y demás normas establecidas para deudores, las EPS con deudas superiores a seis meses y mayores a cinco SMMLV, son reportados en el informe de la contraloría CGN DEUDORES MOROSOS en los meses de junio y Diciembre (Ley 716 de 2001 y Ley 901 de 2004).

Relación del total de la cartera radicada y cartera sin facturar o pendiente por radicar.

...EPS003-Cafesalud EPS	3.098.864	-
...EPS001-Aliansalud Entidad Promotora de Salud S.A.	99.400	59.700
...EPS008-Compensar EPS	1.453.433	110.400
...EPS016-Cooameva EPS SA	8.115.143	249.574
...EPS023-Cruz Blanca SA EPS	92.862	-
...EPS017-Famisanar LTDA EPS	4.369.221	6.356.284
...EPS002-Salud Total SA EPS	2.040.372	198.900
...PLiq-Saludcoop EPS	2.380.345	-
...EPS005-Sanitas EPS	5.708.348	733.003
...EPS037-Nueva EPS SA	438.743.120	42.018.762
...MovilidadRC-ESSC24-COOSALUD EPS S.A.	3.472.283	774.400
...EPS044-MEDIMAS EPS SAS	6.996.531	-
...EPS046-FUNDACIÓN SALUD MÍA EPS	92.296	-
...EPS del régimen contributivo en liquidación	-	-
<b>SUBTOTAL CONTRIBUTIVO</b>	<b>476.662.218</b>	<b>50.501.023</b>
...ESS062-ASMET Salud EPS S.A.S.	213.351	-
...ESS076-Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó ESS "AMBUQ"	714.987	-

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co



...EPSS03-CAFESALUD EPS	4.272.934	-
...CCF055-CAJACOPI Atlántico -CCF	984.620	-
...CCF015-COMFACOR EPS - CCF de Córdoba	721.941	-
...ESS133-Cooperativa de Salud Comunitaria "COMPARTA"	3.752.037	-

...EPS022-EPS CONVIDA	768.478	-
...ESS024-COOSALUD EPS S.A.	113.888.083	38.009.333
...ESS091-Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS S.A.S.	821.492	-
...ESS002-Empresa Mutual para el Desarrollo Integral de la Salud ESS "EMDISALUD ESS"	159.648	3.196.110
...EPSI05-Entidad Promotora de Salud Mallamas EPSI	61.312	-
...CCF053-COMFACUNDI - CCF de Cundinamarca	130.860	-
...MovilidadRS-EPSS05-Sanitas EPS	2.937.277	-
...MovilidadRS-EPSS17-Famisanar LTDA EPS	-	826.982
...MovilidadRS-EPSM33-Salud Vida EPS SA	10.455.987	-
...MovilidadRS-EPSS37-Nueva EPS SA	108.015.954	9.256.778
...EPSS45-MEDIMAS EPS SAS	5.860.691	49.100
...EPS-ARS del régimen subsidiado en liquidación	-	-
<b>SUBTOTAL SUBSIDIADO</b>	<b>253.759.652</b>	<b>51.338.303</b>
...AXA Colpatría Seguros S.A.	1.595.999	-
...La Previsora S.A. Compañía de Seguros	126.170	-
...Seguros del Estado S.A.	1.674.651	-

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

...Compañía Mundial de Seguros S.A.	76.200	-
...Aseguradora Solidaria de Colombia Ltda. Entidad Cooperativa	25	165.772
...Seguros Generales Suramericana S.A.	288.777	-
...Mapfre Seguros Generales de Colombia S.A.	365.444	-
...ADRES - Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud	681.243	-
...Aseguradoras en liquidación	-	-
<b>SUBTOTAL SOAT-ECAT</b>	<b>4.808.509</b>	<b>165.772</b>
...Boyacá	-	27.605.913
...Santander	6.609.547	69.488.977
<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. DEPARTAMENTALES - DISTRITALES (INCLUYE SERV. Y TCGIAS. SIN COBERTURA EN EL POS A LOS AFIL. REG. SUBSIDIADO)</b>	<b>6.609.547</b>	<b>97.094.890</b>

<b>SUBTOTAL POBL. POBRE SECR. MUNICIPALES</b>	-	-
Dirección General de Sanidad Militar	2.592.895	257.030
Dirección Sanidad Policía Nacional	8.716.575	2.497.453
ARL - Administradoras de Riesgos Laborales	3.956.305	253.900
Otros deudores por venta de Servicios de Salud	7.573.148	-
IPS Privadas	27.786.604	2.497.630
Plan de Interv. Colectivas Dptales (antes PAB)	-	1.278.912
Empresas de Medicina Prepagada	3.307.094	425.770
Ecopetrol S.A.	395.860	-

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres (UNGRD) -Agendamiento y Vacunación contra el COVID-19	1.633.115	-
<b>SUBTOTAL OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>55.961.596</b>	<b>7.210.695</b>
...Otras cuentas por cobrar	3.318.903	-
<b>SUBTOTAL CONCEPTO DIFERENTE A VENTA DE SS</b>	<b>3.318.903</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL</b>	<b>801.120.425</b>	<b>206.310.683</b>

- Del total de la cartera el mayor deudor es NUEVA EPS, la cual asciende a \$546.759.074, que comparada con la de la vigencia anterior (\$335.901.999) aumento en \$210.857.075, esta cartera tiene un porcentaje de participación de 68.24%, la segunda en valor es COOSALUD con \$117.360.366, con una participación de 14.64% y la tercera es MEDIMAS con un valor de \$12.857.222 con una participación de 1.60%.

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	TRANSFERENCIAS A TERCEROS SIN								
		CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+/-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(+/-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	RIESGOS ASUMIDOS			VENTAJAS			
													de caso de cambio de matriz	de cambio de matriz	de crédito de liquidar	Otros	Diferidos	Intereses	Otros
1.3.19	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>799.333.084,0</b>	<b>0,0</b>	<b>799.333.084,0</b>	<b>213.077.452,0</b>	<b>231.038.408,0</b>	<b>0,0</b>	<b>256.785.550,0</b>	<b>32,5</b>	<b>533.341.271,0</b>	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	50.501.023,0		50.501.023,0			0,0	0,0	0,0	50.501.023,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	476.662.218,0		476.662.218,0	89.846.308,0	130.729.182,0	0,0	220.575.490,0	46,3	256.086.728,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	425.770,0		425.770,0			0,0	0,0	0,0	425.770,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	3.307.094,0		3.307.094,0	137.190,0	187.949,0	0,0	325.139,0	9,8	2.981.955,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.497.630,0		2.497.630,0			0,0	0,0	0,0	2.497.630,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	27.786.604,0		27.786.604,0	2.780.487,0	9.306.971,0	0,0	12.087.458,0	43,5	15.699.146,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.754.483,0		2.754.483,0		0,0	0,0	0,0	0,0	2.754.483,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	11.705.330,0		11.705.330,0	3.552.632,0	1.978.847,0	0,0	5.531.479,0	47,3	6.173.851,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	165.772,0		165.772,0			0,0	0,0	0,0	165.772,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	4.808.509,0		4.808.509,0	9.581.363,0	803.614,0	0,0	10.384.977,0	216,0	(5.576.468,0)	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.278.912,0		1.278.912,0	336.186,0		0,0	336.186,0	26,3	942.726,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	97.094.890,0		97.094.890,0	4.388.634,0	2.051.718,0	0,0	6.440.352,0	6,6	90.654.538,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	6.609.547,0		6.609.547,0			0,0	0,0	0,0	6.609.547,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	253.900,0		253.900,0			0,0	0,0	0,0	253.900,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	3.956.305,0		3.956.305,0	789.736,0	314.733,0	0,0	1.104.469,0	27,9	2.851.836,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.26	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.29	Cuota de recuperación	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.31	Recobros SOAT	0,0		0,0			0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(204.779.121,0)		(204.779.121,0)			0,0	0,0	0,0	(204.779.121,0)	No	No	No	No	No	No	No	No	
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	9.206.263,0		9.206.263,0	101.664.916,0	85.665.394,0	0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
	Plan subsidiado de salud- pendiente de facturar	51.338.303,0		51.338.303,0			0,0	0,0	0,0	51.338.303,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
	Plan subsidiado de salud- facturación radicada	253.759.652,0		253.759.652,0	101.664.916,0	85.665.394,0	0,0	0,0	0,0	253.759.652,0	No	No	No	No	No	No	No	No	
	Concepto ...n						0,0	0,0	0,0	0,0	No	No	No	No	No	No	No	No	

➤ **7.1 GLOSAS**

- Se viene dando cumplimiento Manual De Procedimientos Contables Capitulo XIII –ítem 6. Tratamiento contable de las glosas a la facturación, emanado de la Contaduría General de la Nación. y estas se encuentran registradas en las cuentas de orden.

**NOTA 9. INVENTARIOS**

**COMPOSICION**

- Está conformado por los bienes adquiridos por la entidad, para ser comercializados o ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios.

DETALLE	2020	2021	VARIACION
INVENTARIOS	186.761.056	178.435.485	-8.325.571
MATERIALES Y SUMINISTROS	186.761.056	178.435.485	-8.325.571
MEDICAMENTOS	25.215.457	31.906.529	6.691.072
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	161.545.600	146.528.956	-15.016.644

### 9.1 Bienes y Servicios

- Se ha dado cumplimiento al mapa de riesgos y política de austeridad en gasto, con el fin de mantener lo exclusivamente necesario para el consumo. Con corte a 31 de diciembre de 2021 se realizó el conteo físico y comparativo con kárdex, tanto de medicamentos material médico quirúrgico que reposan en almacén, farmacia, clínica, urgencias y ambulancias de lo cual se levantaron actas, siendo firmadas por quienes participaron en dichos inventarios.

### NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

#### COMPOSICION

- Las subcuentas del rubro Propiedades de Inversión, representan los bienes con que cuenta el Sanatorio de Contratación E.S.E. para el desarrollo de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos. Estos activos están debidamente clasificados de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública, individualizados y registran la depreciación acumulada de acuerdo con la cuenta y la naturaleza del bien.

A continuación, se reflejan en la tabla el resumen de cuentas en los cuales reposan los bienes de la institución:

DETALLE	2021	2020	VARIACION
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>2.018.848.761</b>	<b>2.068.741.994</b>	<b>-49.893.233</b>
TERRENOS	834.540.000	834.540.000	0
Urbanos	567.040.000	567.040.000	0
Rurales	267.500.000	267.500.000	0
EDIFICACIONES	528.200.446	528.200.446	0
EDIFICIOS Y CASAS	528.200.446	528.200.446	0
Casa Admon (Casa de la Admon, Mazzarello Sta Catalina y loreto, Casa medica, Sede social, AsonoloHansen)	26.004.457	26.004.457	0
Edificio Don Bosco	70.509.858	70.509.858	0
Carrasquilla	426.930.831	426.930.831	0
Talleres de Carpinteria	4.755.300	4.755.300	0
DEPRECIACION ACUMULADA	-508.960.213	-372.307.582	-136.652.631
Edificaciones	-124.318.223	-98.145.965	-26.172.258
Edificacios casa admon	-6.392.763	-5.092.540	-1.300.223
Edificacios don Bosco	-17.333.673	-13.808.180	-3.525.493
Edificaciones carrasquilla	-100.591.787	-79.245.245	-21.346.542

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- A la dependencia de almacén son devueltos aquellos bienes que se encuentran en mal estado u obsoletos donde se inicia el trámite para darlos de baja.

#### NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

##### COMPOSICION.

- En esta cuenta están clasificadas las construcciones que mediante ley 1435 fueron declaradas Patrimonio Histórico y Cultural, las cuales se relacionan a continuación:

<b>BIENES USO PUBLICO HISTORICO Y CULTURAL</b>	<b>523.445.145,94</b>
<b>EDIFICACIONES</b>	<b>523.445.145,94</b>
CASA ADMON (MAZARELLO, CASA MEDICA, SEDE SOCIAL)	26.004.457,20
EDIFICIO DON BOSCO	70.509.857,65
CARRASQUILLA	426.930.831,09

#### NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

##### COMPOSICION.

- Aplicando el principio de causación, se han dejado provisto los compromisos ciertos y estimados que el Sanatorio de Contratación E.S.E tiene contraídos en sus obligaciones tales como subvenciones, libranzas, el impuesto de retención en la fuente por pagar causados a diciembre 31 de 2021, para ser cancelados en la vigencia 2022.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>287.949.908,00</b>	<b>129.855.438,00</b>	<b>158.094.470,00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	261.800,00	0,00	261.800,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	99.132.747,00	0,00	99.132.747,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	187.754.930,00	128.376.607,00	59.378.323,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud			0,00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	800.431,00	800.431,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por Pagar	0,00	678.400,00	-678.400,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>17.161.610,00</b>	<b>268.276.851,00</b>	<b>-6.480.492,00</b>
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	7.194.510,00	12.644.178,00	-5.449.668,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	9.967.100,00	10.997.924,00	-1.030.824,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	0,00	244.634.749,00	-244634749

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### COMPOSICION

- Corresponde a la estimación prevista por concepto de bonificación por servicios, prima de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, debidamente causada y registrada a 31 de diciembre de 2021, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>183.975.925,00</b>	<b>171.078.861,00</b>	<b>12.897.064,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	183.975.925,00	171.078.861,00	12.897.064,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>183.975.925,00</b>	<b>171.078.861,00</b>	<b>12.897.064,00</b>
(+) Beneficios		A corto plazo	183.975.925,00	171.078.861,00	12.897.064,00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>183.975.925,0</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	0,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	73.762.353,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	56.318.187,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	53.895.385,0

### NOTA 23. PROVISIONES

#### COMPOSICION

- Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

#### 23.1 Litigios y Demandas Administrativas.

- Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente al valor aproximado \$ 152.878.0.000. que en eventual fallo favorable le correspondería recibir al Sanatorio de Contratación E.S.E por concepto de los procesos que se surten actualmente ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandante en acción de repetición.

FECHA DE INICIO	No RADICADO	CLASE DE PROCESO	PRETENCION	DEMANDADO	MOTIVO
22/01/2012	2012-00299	Administrativo	\$152.878.659	Sanatorio de Contratación	Reparación Directa

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co



## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de Orden Deudores

- **DEUDORAS DE CONTROL.** Facturación Glosada correspondiente a glosas que han sido objetadas y se encuentran en trámite, el valor para la vigencia 2021 ascendió a la suma de \$83.958.647

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	152.878.659,00	152.878.659,00	0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	316.815.872,00	272.821.210,00	43.994.662,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	232.857.225,00	232.857.225,00	0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	83.958.647,00	39.963.985,00	43.994.662,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-469.694.531,00	-425.699.869,00	-43.994.662,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-152.878.659,00	-152.878.659,00	0,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-316.815.872,00	-272.821.210,00	-43.994.662,00

- Las cuentas anteriores con sus correspondientes contrapartidas en las cuentas de Derechos contingentes por Contra.

### 26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

- Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-2.714.813.771,00	-1.497.009.530,00	-1.217.804.241,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-11.594.000,00	-11.594.000,00	0,00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros	-10.820.000,00	-10.820.000,00	0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control	-774.000,00	-774.000,00	0,00
9.9	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>2.726.407.771,00</b>	<b>1.508.603.530,00</b>	<b>1.217.804.241,00</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	2.714.813.771,00	1.497.009.530,00	1.217.804.241,00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	11.594.000,00	11.594.000,00	0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

➤ **LITIGIOS Y DEMANDAS.** Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente a las pretensiones \$2.714.813.771 en eventual fallo desfavorable, en que incurrirá el Sanatorio de Contratación E.S.E. por concepto de los procesos que se surten ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandada.

<b>DETALLE</b>	<b>2021</b>	<b>2.020</b>
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>2.714.813.771</b>	<b>1.497.009.530,00</b>
<b>CIVILES</b>	<b>1.875.851.591</b>	<b>464.742.350,00</b>
Emilce acuña Galeano y Otros	291.810.494,00	181.231.350,00
John Fredy Soler Amaya	428.283.000,00	270.621.000,00
Jose Vicente Rivera Cortes	13.000.000,00	12.890.000,00
Aurelia Silva Correa	33.783.249,00	0,00
María Luisa Herreño Ariza	21.980.087,00	0,00
Carlos Eduardo Pineda Amortegui	715.737.761,00	0,00
Ana Luz Soler Ardila	10.690.000,00	0,00
Blanca Luz Roa Castro	10.316.000,00	0,00
Betsabe Moreno de Rojas	21.140.000,00	0,00
Carmen Ramona Figueroa de Parra	17.620.000,00	0,00
Carmen Rosa Vargas Cruz	24.856.000,00	0,00
Cecilia Saenz de Herreño	16.917.000,00	0,00
María del Carmen Amaya	10.787.000,00	0,00
María del Carmen Estupiñan Nieves	10.363.000,00	0,00
Mercedes Díaz Lozada	10.190.000,00	0,00
María del Rosario Torres	12.457.000,00	0,00
Hernando Pinzón Sandoval	15.921.000,00	0,00
Oscar Villamizar González	210.000.000,00	0,00
<b>ADMINISTRATIVAS</b>	<b>838.962.180</b>	<b>1.032.267.180</b>
Naira Alejandra Ruiz y otros	838.962.180	1.032.267.180

## NOTA 27. PATRIMONIO

### COMPOSICION

- El patrimonio del Sanatorio de Contratación E.S.E., se deriva de las asignaciones presupuestales provenientes del Presupuesto Nacional en cuanto hace al valor no gastado y equivalente al resultado de los ejercicios de cada año acumulado desde su creación.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>5.014.181.539,00</b>	<b>5.977.162.471,05</b>	<b>-962.980.932,05</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	3.935.708.937,00	3.935.708.937,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	895.561.000,00	719.030.526,00	176.530.474,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	182.911.602,00	176.516.676,00	6.394.926,00

- El resultado del ejercicio al cierre de la vigencia es favorable como se logra evidenciar se hizo austeridad en el gasto

### ➤ NOTA 28. INGRESOS

### COMPOSICION

#### INGRESOS OPERACIONALES

- En relación con los ingresos, corresponden al desarrollo de su objeto social como una entidad que presta los servicios de salud correspondientes al primer nivel de atención y la comercialización de medicamentos del Plan Obligatorio de Servicio de Salud; así mismo se han registrado las transferencias por operaciones interinstitucionales por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de su objeto social en el programa Hansen y al sostenimiento de su administración. El Sanatorio, dentro de su gestión, suscribió dos convenios interadministrativos para la búsqueda activa de lepra; uno con el Departamento de Santander por valor de \$44.238.977 y otro con el Departamento de Boyacá por valor de \$58.016.503 estos convenios se ejecutaron en esta vigencia. Durante la vigencia 2020, se registraron en la cuenta de descuentos los valores facturados a pacientes de Hansen por concepto de Curaciones a domicilio, Curaciones albergados, y servicios prestados a enfermos que no se encuentran sisbenizados en el municipio y por su condición de enfermos de Hansen requieren ser atendidos en esta entidad, con lo cual se cumple con el objeto social del Sanatorio.
- Con respecto a los fondos recibidos, son los recursos girados por el Ministerio de Salud, para gastos de funcionamiento, gastos de personal, gastos generales y transferencias por subsidios, se aclara que estos se reciben de acuerdo al PAC programado para cada mes.

A continuación, se presenta la tabla que registra los valores por estos conceptos en la vigencia 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>17.685.910.753,00</b>	<b>17.150.265.736,00</b>	<b>535.645.017,00</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	226.706.348,00	291.300.607,00	-64.594.259,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.545.969.485,00	1.243.016.388,00	302.953.097,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	15.597.460.466,00	15.297.097.636,00	300.362.830,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	315.774.454,00	318.851.105,00	-3.076.651,00

## 28.2. Otros Ingresos

### COMPOSICION

- En lo referente a otros ingresos financieros estos corresponden a los rendimientos que generan la cuenta de ahorros de recursos propios que posee la Institución, explicados en la nota de inversiones. Se registran también los dividendos recibidos por las acciones que la entidad posee en Bavaria y otros ingresos.
- También se encuentra registrado el valor por concepto de margen en la contratación de los contratos capitados del régimen subsidiado.
- En esta cuenta también se registran los ingresos por venta de material inservible como el papel debidamente destruido, venta de fotocopias, certificaciones entre otros.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4.8	Cr	Otros ingresos	315.774.454	318.851.105	-3.076.651
4.8.02	Cr	Financieros	21.439.313	89.502.538	-68.063.225
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	294.335.141	229.348.567	64.986.574

## NOTA 29. GASTOS

### COMPOSICION

- Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos del ejercicio.
- En los gastos están incluidas las causaciones por conceptos de nómina, de igual forma se reconocieron las incapacidades, licencias e indemnizaciones, así como también fueron causados los aportes parafiscales y de seguridad social todos ellos del personal administrativo. En lo referente a gastos generales en esta cuenta están incluidas todas aquellas erogaciones por concepto de papelería, mantenimiento, materiales y suministros, repuestos, servicios públicos y todos aquellos gastos administrativos en que incurre la institución para el normal funcionamiento. La entidad se encuentra al día en el pago de impuestos, tanto predial como de vehículos. Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones fueron contabilizadas dentro de la vigencia 2021 y en los plazos establecidos para tal fin.
- El gasto también está representado por la cancelación de los subsidios a los enfermos de lepra.

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

## 29.1 Gastos de Administración de Operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>13.623.202.134,00</b>	<b>13.492.294.053,00</b>	<b>130.908.081,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	3.299.232.024,00	3.071.610.633,00	227.621.391,00
5.2	Db	De ventas	0,00		0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	84.047.609,00	602.938.820,00	-518.891.211,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	10.227.945.851,00	9.785.441.289,00	442.504.562,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	11.976.650,00	32.303.311,00	-20.326.661,00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>3.299.232.024,00</b>	<b>3.071.610.633,00</b>	<b>227.621.391,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>3.299.232.024,00</b>	<b>3.071.610.633,00</b>	<b>227.621.391,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.495.854.775,00	1.477.554.309,00	18.300.466,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	26.213.843,00	11.269.952,00	14.943.891,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	456.095.070,00	456.157.493,00	-62.423,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	85.452.462,00	89.965.080,00	-4.512.618,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	539.492.032,00	541.632.689,00	-2.140.657,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	83.101.677,00	61.809.169,00	21.292.508,00
5.1.11	Db	Generales	607.206.252,00	431.181.481,00	176.024.771,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	5.815.913,00	2.040.460,00	3.775.453,00

## 29.2. Gastos No Operacionales

### COMPOSICION

- En cuanto a otros gastos, en estos se incluyen los valores por concepto de comisiones y gastos bancarios, se incluyen además las glosas por ventas de servicios de salud tanto de la vigencia como de vigencias anteriores.

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>11.976.650,00</b>	<b>32.303.310,00</b>	<b>-26.547.722,00</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>3.943.874,00</b>	<b>1.253.144,00</b>	<b>2.690.730,00</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	3.943.874,00	1.253.144,00	2.690.730,00
<b>5.8.03</b>	<b>Db</b>	<b>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.849.135,00</b>	<b>-1.849.135,00</b>
5.8.03.36	Db	Inversiones	0,00	1.849.135,00	-1.849.135,00
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>6.508.183,00</b>	<b>29.128.725,00</b>	<b>-22.620.542,00</b>
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.552.633,00	29.128.725,00	-27.576.092,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	4.955.550,00		4.955.550,00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>1.524.593,00</b>	<b>72.306,00</b>	<b>1.452.287,00</b>
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios	1.054.519,00		1.054.519,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	0,00	69.851,00	-69.851,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	470.074,00	2.455,00	467.619,00

### NOTA 30. COSTO DE VENTAS

#### COMPOSICION

- Se incluyen en esta cuenta todos los costos por conceptos de medicamentos e insumos biomédicos, así como los gastos por el personal operativo de la institución. Los costos de producción son trasladados trimestralmente a los costos de ventas de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública, reflejando los costos en que incurre la institución por la prestación de servicios. En la siguiente tabla se reflejan los valores por concepto de costos en que incurrió la institución durante la vigencia 2021.

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>3.879.797.016,00</b>	<b>3.481.455.008,00</b>	<b>398.342.008,00</b>
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>352.298.864,00</b>	<b>241.455.240,00</b>	<b>110.843.624,00</b>
6.2.10	Db	Bienes comercializados	352.298.864,00	241.455.240,00	110.843.624,00
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>3.527.498.152,00</b>	<b>3.239.999.768,00</b>	<b>287.498.384,00</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	3.527.498.152,00	3.239.999.768,00	287.498.384,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co


www.sanatoriocontratacion.gov.co

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>6.2</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>352.298.863,00</b>	<b>241.455.240,00</b>	<b>110.843.623,00</b>
<b>6.2.10</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>	<b>352.298.863,00</b>	<b>241.455.240,00</b>	<b>110.843.623,00</b>
621023	Db	Medicamentos	71.721.736,00	75.903.980,00	-4.182.244,00
621024	Db	Materiales-Medico Quirurgico	280.577.127,00	165.551.260,00	115.025.867,00

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>3.527.498.152,00</b>	<b>3.239.999.768,00</b>	<b>287.498.384,00</b>
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>3.527.498.152,00</b>	<b>3.239.999.768,00</b>	<b>287.498.384,00</b>
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	452.253.073,00	467.839.180,00	-15.586.107,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	283.595.435,00	299.220.358,00	-15.624.923,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	146.831.375,00	137.525.491,00	9.305.884,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	173.615.474,00	135.221.164,00	38.394.310,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	346.546.349,00	321.191.871,00	25.354.478,00
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto	33.573.782,00	20.524.575,00	13.049.207,00
6.3.10.40	Db	apoyo diagnostico laboratorio clinico	234.545.087,00	204.536.267,00	30.008.820,00
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico-imagenologia	37.729.211,00	39.492.257,00	-1.763.046,00
6.3.10.50	Db	apoyo terapeutico-Rehabilitacion y terapias	153.550.055,00	143.422.297,00	10.127.758,00
6.3.10.56	Db	apoyo terapeutico farmacia e insumos	127.700.349,00	115.046.074,00	12.654.275,00
6.3.10.61	Db	Servicios conexos a la salud -ancianatos y albergues	933.700.353,00	846.454.720,00	87.245.633,00
6.3.10.62	Db	servicio conexos a la salud	72.633.847,00	59.940.846,00	12.693.001,00
6.3.10.66	Db	servicio conexos a la salud	296.427.914,00	272.856.058,00	23.571.856,00
6.3.10.67	Db	servicio conexos a la salud	234.795.848,00	176.728.610,00	58.067.238,00



**FREDY EDUARDO FONSECA SUAREZ**  
Gerente  
Sanatorio de Contratación E.S.E.



**SONIA MUÑOZ MORALES**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 70211-T  
Asesor Grado 02- Contabilidad

Los suscritos **FREDY EDUARDO FONSECA SUAREZ**, representante legal y **SONIA MUÑOZ MORALES**, profesional Universitario-contabilidad, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 del 2016 expedidas por UAE-Contaduría General de la Nación.

### **CERTIFICAN**

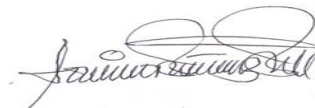
Que los saldos de la información Financieros Económica y Social revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el **SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.**, con corte a 31 de diciembre de 2021, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema contable del sanatorio, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante resolución 414 del 2014 de la UAE-Contaduría General de la Nación.

Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Contratación, Santander, treinta y un (31) días del mes de diciembre de 2021



**FREDY EDUARDO FONSECA SUAREZ**  
Representante Legal  
Sanatorio de Contratación E.S.E.



**SONIA MUÑOZ MORALES**  
Contador  
Tarjeta Profesional No. 70211-T  
Asesor Grado 02