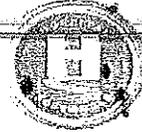




CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

1.1 Identificación y funciones:

El Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Tunja (Boyacá), identificada con el NIT 891.800.982, con sede en el Kilómetro 1 vía a Soroca. Fue creada como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de segundo nivel de atención de mediana complejidad integral especializada en salud mental y dirigida a prestar la atención a los grupos poblacionales tales como:

- Población pobre no afiliada al régimen subsidiado y el componente no-POSS para la población afiliada a este régimen.
- Los afiliados al régimen contributivo
- Demás regímenes.

El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Existen limitaciones operativas y administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.900.982



VIGILADO Supersciud

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021, Los Estados financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad.

Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y el 31 de diciembre de 2020.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software CNT, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, presupuesto, facturación, suministros, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición utilizados para los inventarios al costo promedio, al costo las cuentas por cobrar como los pasivos y la propiedad planta y equipo se realizó al inicio de implementación de la norma NIIF a valor razonable y posteriormente al costo.

En la elaboración de los estados financieros, se hizo atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

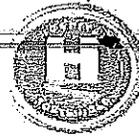
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

El deterioro de las cuentas por cobrar, se realizó de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso.

Respecto a los litigios se realiza acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales versión, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia COVID-19

Durante la emergencia sanitaria COVID-19, se tuvo que adecuar instalaciones para los pacientes con COVID-19, situación que conlleva a no prestar los servicios de salud mental habilitados en un 100% y contratar insumos, medicamentos, propiedad, planta y equipo, así como recursos humanos para su atención.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Se registra en la unidad funcional y se concilia mensualmente.
- Cuentas por Cobrar Las cuentas por cobrar se clasifican al costo, se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

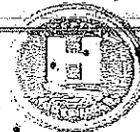
Se deterioran por los TES del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100%. Y se trasladarán a cuentas de difícil recaudo.

- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.
- Propiedades, Planta y Equipo: El inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeo a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersciud

La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, la cual oscila entre 5 y 50 años.

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 35. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO CORRIENTE				
	11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	279.832.209	1.469.964.510	-1.190.132.301	-81,0%
1105	Caja	1.311.655	2.184.270	-872.615	-39,9%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	278.471.980	1.198.874.056	-920.399.976	-76,8%
1133	Equivalentes al Efectivo	49.473	268.909.184	-268.859.711	-100,0%

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente, la desagregación del efectivo y el equivalente de efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020 es controlada desde el área de tesorería.

El concepto de caja se agrupa el saldo de caja menor y caja general para cada periodo descrito, en donde se encuentran recurso de liquidez inmediata, que corresponde a los copagos y demás facturadores y cajeras del último día del año.

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas bancarias corrientes y de ahorro con una reducción porcentual de -76,8%, dado al menor recaudo de recursos operacionales y de vigencias anteriores en el último trimestre.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

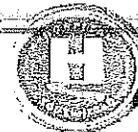
Composición

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO CORRIENTE				
	13 CUENTAS POR COBRAR	8.386.903.700	3.459.596.969	4.927.306.731	142,4%
1319	Prestación de Servicios de Salud	8.398.975.968	3.456.132.412	4.942.843.556	143,0%
1384	Otras Cuentas por Cobrar	13.145.193	3.464.557	9.680.636	279,4%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(25.217.461)	0	-25.217.461	100,0%
	ACTIVO NO CORRIENTE				
	13 CUENTAS POR COBRAR	1.782.250.128	3.877.181.620	-2.094.931.492	-54,0%
1385	Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo	3.233.907.429	3.902.399.081	-668.491.652	-17,1%
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(1.451.657.301)	(25.217.461)	-1.426.439.840	5656,6%

Las cuentas por cobrar radicadas tuvieron una variación de 142% respecto del año anterior, teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado. Las cuentas por cobrar de difícil recaudo pasaron de \$3.877.181.620 a \$1.782.250.128, las cuales tuvieron una variación del -54% respecto del año 2020, ya que se deterioró el 100% de la cartera de EPS Comparta, pues según política contable así lo dispone.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

Se realizó revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Comparta por las vigencias 2016-2017-2018-2019-2020-2021, con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución No. 202151000124996DEL 26 DE Julio de 2021, expedida por la superintendencia Nacional de Salud, en donde, se ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes, negocios y la intervención forzosa y administrativa para liquidar EPS Comparta.

En ese orden se Traslado las cuentas por cobrar, a cuentas por cobrar de difícil recaudo de la Entidad Cooperativa de Salud Comunitaria Empresa promotora de Salud Subsidiada – Comparta EPS, identificada con Nit:304.002.105-0, por valor de \$ 1.451.657.301 y se realizó el deterioro hasta del 100% de la misma entidad dando cumplimiento a la política contable respectiva así:

VALOR ACREENCIA POR VIGENCIA		TOTAL ACREENCIAS COMPARTA EPS		VALOR ACREENCIA POR VIGENCIA PRUEBAS COVID	
VIGENCIA	VALOR	VALOR RADICADO	1.445.079.061	VIGENCIA	VALOR
2016	11.619.314	ACREENCIAS		2016	-
2017	6.974.630	VALOR RADICADO		2017	-
2018	75.000	ACREENCIAS POR VIGENCIA	6.578.240	2018	-
2019	19.960.294	PRUEBAS COVID		2019	-
2020	379.646.206	TOTAL	1.451.657.301	2020	3.910.784
2021	1.026.803.617			2021	2.667.456
Total:	1.445.079.061			Total:	6.578.240

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Codigo	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO CORRIENTE				
15	INVENTARIOS	391.849.290	226.684.838	165.164.452	72,9%
1514	Materiales y Suministros	391.849.290	226.684.838	165.164.452	72,9%

Estos materiales y suministros son los utilizados para la prestación de servicios de salud mental y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

La anterior composición, indica que, durante el año 2021, se realizaron mayores compras por concepto de materiales y suministros derivados de la emergencia sanitaria COVID-19, se realizaron compras por valor de \$391.849.290 y tuvo una variación con respecto al año anterior de 72,9%

La valuación del inventario es el costo promedio, durante el año 2021 se efectuaron inventarios de almacén y farmacia.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

Codigo	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO NO CORRIENTE				
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.986.485.883	7.762.872.100	223.613.783	2,9%
1605	Terrenos	6.996.942.000	6.996.942.000	0	0,0%
1615	Construcciones en Curso	87.000.000	0	37.000.000	100,0%
1640	Edificaciones	235.956.593	235.956.593	0	0,0%
1655	Maquinaria y Equipo	52.388.860	52.388.860	0	0,0%
1660	Equipo Medico y Científico	232.512.086	121.497.242	111.014.844	91,4%
1665	Muebles enseres y Equipo de Oficina	87.484.632	61.161.460	26.323.172	43,0%
1670	Equipos de Comunicación y Comp.	135.716.147	20.663.700	115.052.447	556,8%
1675	Equipos de Transporte	188.762.000	188.762.000	0	0,0%
1680	Equipos de Comedor y cocina	188.360.800	188.360.800	0	0,0%
1685	Depreciación Acumulada	(168.637.235)	(102.860.555)	-65.776.680	63,9%

Se adquirió kiosco para uso y goce de los funcionarios de la ESE por valor de \$37.000.000, equipo médico y científico por valor de \$ 232.512.086, necesario para fortalecimiento de las Unidades asistenciales.

Igualmente se adquirieron muebles y enseres, para las áreas asistenciales como camas y demás muebles que fortalecen la prestación del servicio, en el marco de la emergencia sanitaria COVID-19.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se determinaron las siguientes vidas útiles:

Descripción	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	25 años
Redes, líneas y cables	15 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	5 años y 3 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa	10 años

Fuente: Manual de Políticas Contables versión 1.0

El método de depreciación en línea recta.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Composición:

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO NO CORRIENTE				
19	OTROS ACTIVOS	873.798.916	858.154.094,00	785.720.597	91,6%
1905	Bienes y servicios Pagados por Ant.	5.775.874	0	5.775.874	100,0%
1908	Recursos Entregados en Administración	633.831.383	696.919.501	-63.088.418	-9,1%
1909	Depositos Entregados en Garantía	52.251.950	0	52.251.950	100,0%
1970	Intangibles	292.756.551	257.744.544	35.012.007	13,6%
1975	Amortización Acumulada Intangibles	(110.816.542)	(96.509.951)	-14.306.591	14,8%

La cuenta contable de otros activos incluye recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera tener beneficios económicos futuros y están asociados con la gestión administrativa. Dentro de los bienes y servicios pagados por anticipado está incluida la cuenta de seguro cuyo saldo a Dic 31 de 2021 ascendida a \$5.775.874.

La cuenta más representativa corresponde a Recursos entregados en Administración que a 31 de diciembre de 2021 presentó una disminución del -9.1% ya que en esta cuenta se registran los fondos de cesantías Porvenir y Protección, cuya contrapartida contable es la cuenta 2511 recursos destinados para el pago de cesantías consolidadas del régimen retroactivo.

Los activos intangibles reportados al cierre de la vigencia fiscal 2021 se incluyen licencias perpetuas por valor de \$ 107 millones y software por valor de \$ 184 millones y una amortización de \$ 110 millones.

Corresponde a los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

PASIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
PASIVO CORRIENTE				
24 CUENTAS POR PAGAR	711.842.595	87.300	711.755.295	100%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios	681.953.203	0	681.953.203	100%
2407 Recursos Recibidos para terceros	5.202.004	87300	5.114.704	100%
2424 Descuentos de Nómina	0	0	0	0%
2436 Retención en la Fuente	0	0	0	0%
2490 Otras Cuentas por Pagar	24.687.388	0	24.687.388	100%

Durante la vigencia fiscal se cancelaron las deudas del año anterior, así como las del año, igualmente los descuentos de nómina.

El total de las cuentas por pagar con corte a 31 de diciembre de 2021, corresponde a adquisición de bienes y servicios, recursos recibidos para terceros y otras cuentas por pagar como honorarios, pendientes por cancelar al cierre de la vigencia.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL	233.518.577	333.010.829	-99.492.252	-52%
2511	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	135.645.583	220.273.192	-84.627.609	-38%
2512	Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	97.872.994	112.737.637	-14.864.643	-13%

El cálculo de los recursos de los beneficios a los empleados se registra conforme a la liquidación y reporte individual de la liquidación de las cesantías por ley 50 y con retroactividad.

Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el contador de conformidad. A 31 de diciembre hay 33 empleados entre los cuales existen 2 trabajadores oficiales amparados por la convención colectiva.

Anualmente se consignan las Cesantías a los empleados Ley 50 de 1990, para el año 2021 su valor ascendió a \$135.645.583.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersciud

NOTA 23. PROVISIONES

Composición:

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL*
27	PASIVOS ESTIMADOS	136.376.397	134.182.897	2.193.500	2%
2701	Litigios y Demandas	134.182.897	134.182.897	0	0%
2790	Provisiones Diversas	2.193.500	0	2.193.500	100%

Litigios y demandas

La medición de las provisiones se realiza de acuerdo a la estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y de la política determinada por la empresa y actualmente se adelanta proceso judicial contra la empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, por un valor de CIENTO TREINTA Y CUATRO MILLONES CIENTO OCHENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS (\$134.182.897) demandante: Tania Rodríguez Salomón, autoridad judicial de conocimiento: Juzgado sexto administrativo de Oralidad de Tunja.

Los procesos judiciales en contra de la Empresa Social de Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá CRIB y en atención a la política contable adoptada, se ha determinado que la mejor estimación para el cálculo de los procesos es la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado mediante resolución 353 del primero de noviembre del año 2016.

Los registros contables a Cierre de la Vigencia 2021 se encuentran conciliados entre el área contabilidad y la oficina asesora jurídica de la Empresa Social de Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá a 31 de diciembre vigencias 2021 y 2020 se detalla así:

Código	ACTIVOS	2.021	2.020	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	18.619.382.556	17.187.173.105	1.432.209.451	8,3%
3208	Capital Fiscal	17.072.860.213	17.058.541.972	14.318.241	0,1%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	128.631.133	0	128.631.133	100,0%
3230	Resultado del Ejercicio	1.417.891.210	128.631.133	1.289.260.077	1002,3%



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2021 tuvo un aumento de \$1.289.260.077, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, derivado del aumento de venta de servicios de Salud.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

Codigo	2.021	2.020	Variación	ANALISIS HORIZONTAL	ANALISIS VERTICAL
4 INGRESOS	\$ 12.455.142.120	\$ 8.553.119.607	3.902.022.513	45,6%	100%
43 VENTA DE SERVICIOS	12.137.999.860	8.033.163.444	4.104.736.416	51%	97,5%
4312 Servicios de Salud	12.137.999.860	8.033.163.444	4.104.736.416	51%	97,5%
44 TRANSFERENCIAS	75.303.165	171.023.000	(95.719.835)	100%	0,6%
4430 Subvenciones	75.303.165	171.023.000	(95.719.835)	100%	0,6%
48 OTROS INGRESOS	241.939.094	348.933.163	(106.994.069)	-31%	1,9%
4802 Intereses sobre Depósitos	4.751.683	31.676.350	(26.924.667)	-85%	0,0%
4808 Otros Ingresos ordinarios	237.187.411	317.256.813	(80.069.402)	-25%	1,9%

La desagregación de los servicios prestados por concepto de servicios de salud es el que muestra a continuación:

Ingresos Por venta de Servicios de Salud:

Cuenta Contable	CONCEPTO	AÑOS		Variación	%
		2.021	2.020		
431218	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	492.602.468,00	327.881.594,00	164.720.874,00	50%
431218001	Consulta de Paquiatria y procedimientos	402.680.884,00	327.881.594,00	74.799.290,00	23%
431218002	Consulta de Neurología y procedimientos	89.921.584,00	0,00	89.921.584,00	10000%
431231	Hospitalización - Salud mental	10.772.927.029,00	7.117.056.970,00	3.655.870.059,00	51%
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	416.088.431,00	254.994.066,00	161.094.365,00	63%
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	926.509,00	118.773.100,00	(117.846.600,00)	-99%
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación	189.239.627,00	102.543.412,00	86.696.215,00	85%
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e Insumos hospitalarios	266.115.805,00	111.914.302,00	154.201.503,00	138%
	Total Venta de Servicios de Salud	12.137.999.860	8.033.163.444	4.104.736.416,90	51%

Durante la vigencia 2021, se facturo \$12.137.899.860 por concepto de Servicios de Salud significa un aumento del 51% con respecto a la facturación de la vigencia 2020, de los cuales se recaudo en efectivo \$20.094.555 y en bancos \$ 4.473.392.605 con glosas de la vigencia 2021 por valor de \$ 1.337.608.180 Según informe de auditoría Componente Glosas.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

Ingresos Recibidos sin Contraprestación:

Subvenciones

Cuenta Contable	CONCEPTO	AÑOS		Variación	%
		2.021	2.020		
4430	SUBVENCIONES				
443006001	DONACIÓN ELEMENTOS HOSPITALARIOS	75.303.165,40	171.023.000,00	(95.719.834,60)	-56%

Las subvenciones son ingresos transferidos por el gobierno que para la vigencia 2021 fue de \$ 75.303.165 correspondientes a los recursos asignados para mitigar los efectos de la emergencia sanitaria y fortalecer la prestación del servicio.

Otros Ingresos:

Cuenta Contable	DESCRIPCION	AÑOS		Variación	%
		2.021	2.020		
480201001	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.751.883	31.676.350	(26.924.667)	-85%
480315001	Fotocopias	37.900	0	37.900	100%
480326001	RECUPERACIONES	480.544	172.424.930	(171.944.386)	-100%
480326003	RECUPERACION EN GASTOS PERSONAL NOMINA	2.073.724	0	2.073.724	100%
480327001	APROVECHAMIENTOS	92.738.181	80.620.198	12.117.983	15%
480827002	CONVENIOS DOCCENCIA	117.873.000	0	117.873.000	100%
480832001	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	10.368.200	0	10.368.200	100%
480890001	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	13.610.452	64.211.685	(50.601.233)	-79%
480890003	AJUSTE AL PESO	5.410	0	5.410	100%
	TOTAL OTROS INGRESOS	241.939.094	348.933.163	(106.994.069)	-31%

En relación a los ingresos financieros estos presentan una disminución del -85% debido a la disminución de los intereses en los depósitos en instituciones financieras.

En relación a los ingresos diversos se presenta una disminución -79% en comparación con el año 2019.

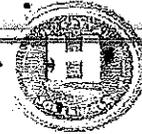
Las recuperaciones que comprende recuperación de glosas de vigencias anteriores, las recuperaciones de cartera y la reclasificación de saldo contables entre otros.

NOTA 29. GASTOS

Composición:



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

Código		2.021	2.020	Variación	ANÁLISIS HORIZONT
5	GASTOS	\$ 4.180.066.025	\$ 2.862.640.428	1.317.425.597	46,0%
51	DE ADMINISTRACIÓN	2.634.828.103	2.395.023.966	239.804.137	10%
5101	Sueldos y Salarios	725.071.111	795.165.636	(70.094.525)	-9%
5102	Contribuciones Imputadas	4.399.183	34.468.573	(30.069.490)	-87%
5103	Contribuciones Efectivas	186.524.914	209.295.447	(22.770.533)	-11%
5104	Aportes sobre la Nómina	36.354.633	40.155.700	(3.801.067)	-9%
5107	Prestaciones Sociales	304.617.907	245.580.762	59.037.145	24%
5108	Gastos de Personal Diversos	327.097.231	36.577.338	290.519.893	794%
5111	Generales	898.835.976	914.007.095	(15.171.119)	-2%
5120	Impuestos, tasas y contribuciones	151.927.148	119.772.815	32.154.333	27%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES	1.507.685.090	255.121.344	1.252.563.746	491%
5347	Deterioro Cuentas por Cobrar	1.451.657.301	25.217.461	1.426.439.840	100%
5360	Depreciación Propiedad Planta y	21.779.856	15.788.576	5.991.280	38%
5366	Amortización de Intangibles	34.247.933	79.932.910	(45.684.977)	-57%
5368	Provisión Litigios y Demandas	0	134.182.897	(134.182.897)	-100%
	TRANSFERENCIAS Y	0	0	0	0%
	Subvenciones	0	0	0	0%
58	OTROS GASTOS	37.552.832	212.494.618	(174.941.786)	-82%
5802	Comisiones	1.813.064	10.349.490	(8.536.426)	-82%
5804	Financieros	14.013	16.134.655	(16.120.642)	-100%
5890	Diversos	1.074.718	186.010.473	(184.935.755)	-99%
5895	Devoluciones rebajas y Desc. Vig Ant.	34.651.037	0	34.651.037	100%

Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de Administración presentan un Aumento de 10% dado principalmente en los gastos diversos de personal que comprenden un incremento de remuneración del personal temporal de la nueva contratación del año, además de los honorarios de los servicios Profesionales, de los médicos contratistas.

Los sueldos y salarios presentan una disminución del 9% dado a la reducción del personal de plata que ha cumplido con tiempo y semanas para exigir la pensión.

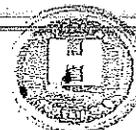
Los Gastos generales muestran una disminución del -2%, el cual incluyen gastos como útiles y papelería, también incluyen gastos de servicios públicos, seguros generales combustibles entre otros.

Las contribuciones efectivas y aportes a nómina (Seguridad social y aportes parafiscales) fueron canceladas al cierre de la vigencia 2021, tuvieron una disminución del -11% y -9% respectivamente, dado por la disminución del personal de planta.

En Relación a la cuenta del deterioro, depreciaciones y agotamiento, amortizaciones y provisiones se presenta un aumento del 491%, especialmente en el deterioro de las cuentas



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

por cobrar ya que por la situación de Liquidación de la EPS Comparta, se elaboró revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Comparta por las vigencias 2016-2017-2018-2019-2020-2021, con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución No. 202151000124996 del 26 de Julio de 2021, expedida por la superintendencia Nacional de Salud, en donde, se ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes, negocios y la intervención forzosa y administrativa para liquidar EPS Comparta.

En ese orden se Traslado las cuentas por cobrar a cuentas por cobrar de difícil recaudo de la Entidad Cooperativa de Salud Comunitaria Empresa promotora de Salud Subsidiada - Comparta EPS, identificada con Nit:804.002.105-0, por valor de \$ 1.451.657.301 y se realizó el deterioro hasta del 100% de la misma entidad dando cumplimiento a la política contable respectiva.

En ese Orden Los costos de ventas de servicios más los gastos operacionales aumentaron en un 69.3% mientras que los ingresos el 45.6% del total de ingresos, es decir hay un déficit operacional, derivado de todas las situaciones expuestas en el presente documento.

NOTA 30. COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Costos de Venta de Servicios de Salud:

Composición:

Cuenta Contable	CONCEPTO	AÑOS		Variación	%
		2.021	2.020		
631016	Servicios ambulatorios - Consulta Especializada	696.584.364,00	748.617.884,00	(52.033.520)	-7%
631025	Hospitalización - Estancia General	0,00	4.105.623.176,00	(4.105.623.176)	
631029	Hospitalización - Salud mental	5.391.628.293,93	0,00	5.391.628.294	
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	206.641.989,41	296.742.936,00	(90.100.947)	-30%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenología	46.824.667,00	27.574.105,00	19.250.562	70%
631043	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	33.560.877,00	22.328.105,00	11.232.772	50%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilitación	354.671.699,17	273.811.051,00	80.860.648	30%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos Hospitalarios	127.272.994,31	87.150.787,00	40.122.207	46%
	Total Costos de Operación	6.857.184.885	5.561.848.044	1.295.336.840,82	23%

Los Costos de venta en la prestación de servicios de salud registran un aumento 23% respecto a la vigencia anterior aun cuando el aumento de la facturación fue de 51%.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La disminución neta del efectivo en la vigencia del 2021 fue de \$ -1.190.132.301, lo anterior básicamente por el déficit de recaudo de cartera y el mejoramiento de las condiciones de estancia de los pacientes en el servicio de hospitalización, Igualmente, para el pago de los bienes y servicios, recurso humano, beneficios a los empleados y provisión para litigios y demandas.

Los hechos económicos, reconocidos en los estados financieros como recursos (Facturación) que la ESE Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, espera obtener en un tiempo prudente, se convierten en deudores morosos en un gran porcentaje los cuales a través del tiempo en algunos casos han llegado a ser irrecuperables por diferentes aspectos (Glosas de Facturación, Liquidación de EPS, entre otros) que no han sido contemplados dentro de los instructivos, procesos y demás normativa relacionada a los deudores de la ESE.

Cordialmente,

ZULMA CRISTINA MONTAÑA MARTINEZ
Representante Legal

ALIX MILENA AVILA ORTIZ
Contadora
Tp 131090-T

SANDRA PATRICIA SARMIENTO ACEVEDO
Revisora Fiscal
Tp 118655-T

