



NIT: 892115010-5
COD: 4465000286

CERTIFICACION

GESTION JURIDICA Y CONTRATACION

Código: GJC-F-CER-05

Versión: 3.0

Vigencia: 10/08/2020

Página 1 de 1

LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II

CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros comparativos de los años 2022 y 2021 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad la cual se elaboró de acuerdo al marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

Así mismo se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad, además se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ

Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA

Contador Público T.P 87901-T

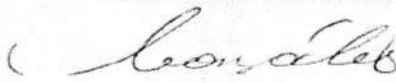
**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II**

NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

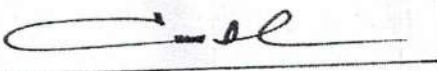
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Cifras en Pesos Colombianos)

	Concepto	Notas	Año 2022	Año 2021	Variacion
43	VENTAS DE SERVICIOS	28	44.460.639.947	42.092.650.673	2.367.989.274
4312	Venta de Servicios de salud		44.460.639.947	42.092.650.673	2.367.989.274
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIO		18.446.646.537	24.927.377.847	(6.480.731.310)
6310	Servicio de Salud	30	18.446.646.537	24.927.377.847	(6.480.731.310)
	UTILIDAD BRUTA		26.013.993.410	17.165.272.826	8.848.720.584
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	29	16.367.745.553	14.375.931.263	1.991.814.290
5101	Sueldos y Salarios		2.080.461.882	1.502.987.664	577.474.218
5102	Contribuciones Imputadas		272.076.874	160.811.596	111.265.278
5103	Contribuciones Efectivas		1.242.056.068	1.422.310.635	(180.254.567)
5104	Aportes sobre la Nomina		282.683.900	270.012.500	12.671.400
5107	Prestaciones Sociales		1.098.893.939	1.778.578.810	(679.684.871)
5108	Gastos de Personal Diversos		1.820.426.111	2.013.594.499	(193.168.388)
5111	Gastos Generales		9.463.494.114	7.194.138.485	2.269.355.629
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		107.652.665	33.497.074	74.155.591
53	PROV, DEPR Y AMORTIZACIONES	29	5.269.523.648	1.873.258.250	3.396.265.398
5347	Provisiones para Deudores		3.271.317.538	-	3.271.317.538
5360	Depreciacion de P, P y Equipos		1.818.206.110	1.484.239.535	333.966.575
5368	Litigios y Demandas		180.000.000	389.018.715	(209.018.715)
	EXCEDENTE O DÈFICIT OPERACIONAL		4.376.724.209	916.083.313	3.460.640.896
44	TRANSFERENCIAS	28	155.000.000	3.427.587.058	(3.272.587.058)
4430	Subvenciones		155.000.000	3.427.587.058	(3.272.587.058)
48	OTROS INGRESOS	28	1.175.802.956	4.202.645.771	(3.026.842.815)
4802	Financieros		8.467.020	4.608.752	3.858.268
4808	Ingresos Diversos		949.335.936	1.167.223.968	(217.888.032)
4830	Reversion de las Perdidas por Deterioro de Valor		218.000.000	3.030.813.051	(2.812.813.051)
58	OTROS GASTOS	29	11.638.820	4.203.214.302	(4.191.575.482)
5802	Comisiones		11.445.520	13.556.914	(2.111.394)
5804	Financieros		193.300	2.182.695	(1.989.395)
5890	Gastos Diversos		-	4.187.474.693	(4.187.474.693)
	EXCEDENTE O DÈFICIT DEL EJERCICIO		5.695.888.345	4.343.101.840	1.352.786.505


MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente


LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T


CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

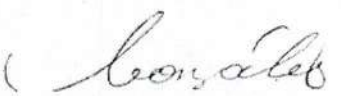
Concepto	Notas	Año 2022	Año 2021	Variacion
ACTIVO				
Activo Corriente				
11 Efectivo	5	1.166.908.223	4.868.853.610	(3.701.945.387)
1105 Caja		-	-	-
1110 Bancos		1.166.908.223	4.868.853.610	(3.701.945.387)
13 Deudores	7	22.334.023.057	16.460.836.741	5.873.186.316
1319 Prestacion de Servicios de Salud		22.315.976.087	16.115.658.327	6.200.317.760
1324 Subvenciones por Cobrar		-	155.000.000	(155.000.000)
1384 Otras Cuentas por Cobrar		18.046.970	190.178.414	(172.131.444)
1386 Deterioro Acumulado		-	-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		23.500.931.280	21.329.690.351	2.171.240.929
Activo no Corriente				
14 Deudores	7	8.740.808.608	8.909.876.739	(169.068.131)
1319 Prestacion de Servicios de Salud		20.390.184.933	15.330.541.513	5.059.643.420
1384 Otras Cuentas por Cobrar		-	-	-
1386 Deterioro Acum. de Cuentas por Cobrar (Cr)		(11.649.376.325)	(6.420.664.774)	(5.228.711.551)
16 Propiedades, Planta y Equipos	10	25.525.552.186	26.413.588.261	(888.036.075)
1605 Terrenos		6.613.629.935	6.613.629.935	-
1635 Bienes Muebles en Bodega		1.312.058.509	889.888.474	422.170.035
1640 Edificaciones		15.755.575.000	15.755.575.000	-
1645 Plantas y Ductos		98.385.599	98.385.599	-
1650 Redes, Lineas y Cables		-	-	-
1655 Maquinaria y Equipo		472.732.591	472.732.591	-
1660 Equipo Medico Cientifico		9.261.804.421	9.261.804.421	-
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		1.688.787.022	1.688.787.022	-
1670 Equipo de Comunicación y Computación		927.966.698	637.966.698	290.000.000
1675 Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion		575.451.448	575.451.448	-
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Desp. y Hot.		2.855.035	2.855.035	-
1685 Depreciación Acumulada		(11.183.694.072)	(9.583.487.962)	(1.600.206.110)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		34.266.360.794	35.323.465.000	(1.057.104.206)
19 Otros Activos	14			
1909 Creditos Judiciales		-	-	-
1999 Valorizaciones		-	107.632.000	(107.632.000)
TOTAL OTROS ACTIVOS		-	107.632.000	(107.632.000)
TOTAL ACTIVO		57.767.292.074	56.760.787.351	1.006.504.723

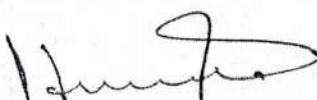


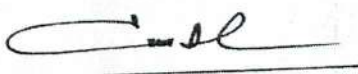
E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

Concepto	Notas	Año 2022	Año 2021	Variacion
PASIVO				
Pasivo Corriente				
24 Cuentas por Pagar PC	21	3.020.472.846	6.336.496.740	(3.316.023.894)
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.		588.481.131	2.097.888.477	(1.509.407.346)
2424 Descuentos de Nomina		-	88.886.987	(88.886.987)
2436 Retencion en la Fuente		77.155.000	521.040.000	(443.885.000)
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas		22.316.457	15.977.987	6.338.470
2460 Creditos Judiciales		-	37.027.226	(37.027.226)
2490 Otras Cuentas por Pagar		2.332.520.258	3.575.676.063	(1.243.155.805)
25 Obligaciones Lab. y de Seg. Social Integral	22	497.124.070	790.535.218	(293.411.148)
2505 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		497.124.070	790.535.218	(293.411.148)
27 Provisiones	23	-	350.000.000	(350.000.000)
2701 Litigios y Demandas		-	350.000.000	(350.000.000)
29 Otros Pasivos	24	-	568.727.379	(568.727.379)
2901 Avances y Anticipos recibidos		-	413.727.379	(413.727.379)
2990 Ingresos Diferidos por Subvenciones		-	155.000.000	(155.000.000)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.517.596.916	8.045.759.337	(4.528.162.421)
Pasivo no Corriente				
2401 Adquisicion de Bienes y Servicios Nac.	21	41.267.008	41.267.008	-
2407 Recaudos a Favor de Terceros		83.671.666	83.671.666	-
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas		-	14.006.076	(14.006.076)
2490 Otras Cuentas por Pagar		408.002.774	522.855.185	(114.852.411)
2505 Beneficio a los Empleados a Corto Plazo		-	4.574.776	(4.574.776)
2990 Ingresos Diferidos por Subvenciones	24	5.733.492.062	5.761.280.000	(27.787.938)
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		6.266.433.510	6.427.654.711	(161.221.201)
TOTAL PASIVO		9.784.030.426	14.473.414.048	(4.689.383.622)
PATRIMONIO				
32 Patrimonio Institucional	27			
3208 Capital Fiscal		42.287.373.303	37.944.271.463	4.343.101.840
3230 Resultado del Ejercicio		5.695.888.345	4.343.101.840	1.352.786.505
3268 Impacto por Transicion al Nuevo Marco		-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		47.983.261.648	42.287.373.303	5.695.888.345
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		57.767.292.074	56.760.787.351	1.006.504.723
8120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		4.078.141.289	4.482.228.046	(404.086.757)
8333 Facturacion Glosada en Venta de Servicios de Salud		538.772.193	862.161.460	(323.389.267)
8915 Deudoras de Contro por el contrario		(538.772.193)	(862.161.460)	323.389.267
9120 Litigios y Mecanismos Alternativos de Solucion de Conflictos		(4.078.141.289)	(4.482.228.046)	404.086.757


MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente


LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T


CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T
VIGILADO SUPERSAUD



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESE HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II
ESTADO DE CAMBIO DE LA SITUACION FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

	Concepto	Saldo a Dic. 31 / 21	Movimiento Enero a Diciembre de 2022			Saldo a Diciembre 31 /22
			Aumento	Disminución	Transferencias	
300000	PATRIMONIO	42.287.373.303	10.038.990.185	4.343.101.840	-	47.983.261.648
320000	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	42.287.373.303	10.038.990.185	4.343.101.840	-	47.983.261.648
320800	CAPITAL FISCAL	37.944.271.463	4.343.101.840	-	-	42.287.373.303
320801	CAPITAL FISCAL	37.944.271.463	4.343.101.840	-	-	42.287.373.303
323000	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.343.101.840	5.695.888.345	4.343.101.840	-	5.695.888.345
323001	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	4.343.101.840	5.695.888.345	4.343.101.840	-	5.695.888.345
323002	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-
	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO	-	-	-	-	-
326800	MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	-	-
326817	PROVISIONES	-	-	-	-	-
326890	OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN	-	-	-	-	-
	Total Patrimonio	42.287.373.303	10.038.990.185	4.343.101.840	-	47.983.261.648

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD

**E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL NIVEL II**

NIT. 892.115.010-5
SAN JUAN DEL CESAR- LA GUAJIRA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
Venta de Servicios de Salud	35.674.568.433	35.674.568.433
Recursos Gobierno Nacional Compra de Equipos	-	155.000.000
Subvencion por Donaciones	-	2.264.587.058
Margen en Comercializacion de Servicios	885.963.936	1.167.223.968
Costos Servicios de Salud	(18.446.646.537)	(17.828.941.619)
Compra de Equipos	(367.306.091)	(282.743.191)
Salarios y Prestaciones Sociales	(3.451.432.695)	(3.281.566.474)
Contribuciones Efectivas	(1.242.056.068)	(1.422.310.635)
Aportes sobre la Nomina	(282.683.900)	(270.012.500)
Bienestar Social	(250.555.515)	(223.920.485)
Pago de Honorarios y Servicios	(4.149.713.289)	(4.134.611.393)
Pagado a Proveedores de Bienes y Servicios	(3.094.164.858)	(4.338.021.255)
Costo de Material Medico Quirurgico	(3.244.281.222)	(3.021.883.451)
Mantenimiento y Reparaciones	(704.095.341)	(711.578.196)
Servicios Publicos	(874.130.626)	(820.312.278)
Arrendamiento Operativo	(695.715.287)	(618.875.557)
Vigilancia y Aseo	(2.404.110.255)	(696.757.663)
Sentencias y Conciliaciones	(180.000.000)	(39.018.715)
Cuotas de Auditaje	(107.652.665)	(31.700.358)
Otros Gastos Generales	(852.109.627)	(536.917.636)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(3.786.121.607)	1.002.208.053
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Rendimientos Financieros en Cuentas de Ahorro	8.467.020	4.608.752
Renta por Propiedades de Inversion	75.709.200	70.000.000
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	84.176.220	74.608.752
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	4.868.853.610	3.792.036.805
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.166.908.223	4.868.853.610

MARIA ISABEL CRISTINA GONZALEZ SUAREZ
Gerente

LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Publico T.P # 87901-T

CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P # 86809-T

VIGILADO SUPERSALUD

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL – NIVEL II

SAN JUAN DEL CESAR - LA GUAJIRA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Miles de pesos corrientes colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE Hospital San Rafael – Nivel II de San Juan del Cesar – La Guajira, es una entidad pública descentralizada del orden departamental creada por la Ordenanza N° 059 de 1996 de la Asamblea Departamental de la Guajira, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Departamental de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del Departamento de la Guajira. Tiene su jurisdicción en todo el territorio del Departamento de la Guajira y su domicilio es el Municipio de San Juan del Cesar – La Guajira.

El objeto social de la E.S.E. Hospital San Rafael – Nivel II, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio publico a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias.

El Hospital, ha ido fortaleciendo su sistema de información y plataforma tecnológica, orientada a contar con un sistema que integre la contabilidad, presupuesto y gestión de tesorería, así como el módulo de activos fijos, facturación, cartera y almacén, con el objetivo de facilitar el flujo de información entre los subsistemas que integran su Sistema de Información Corporativo, teniendo una dificultad con los recaudos los cuales no son reportados a tiempo y el descargue es de tramite demorado en algunos casos lo mismo que el reporte de obligaciones. En lo presente se actualizo el Software Contable y Administrativo adecuándolo a las nuevas normas internacionales de acuerdo a la normatividad vigente NIIF.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

La ESE aplica las normas y procedimientos establecidos por la CGN para el reconocimiento patrimonial de todos los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se aplicaron sobre la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal con base en la causación de los ingresos y reconocimiento de los gastos.

Se presentan el Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022

1.4 Forma de organización

La ESE Hospital San Rafael Nivel II está organizado de conformidad con una estructura básica que incluye tres áreas así:

Dirección

Está conformada por una Junta Directiva y el Gerente; con el cargo de mantener la unidad de objetivos e intereses de la organización en torno a la misión y objetivos empresariales. Identificar las necesidades y expectativas de los usuarios, determinar los mercados a atender, definir la estrategia de servicio, asignar recursos, adoptar y adaptar normas de eficiencia y calidad centrando su aplicación en la gestión institucional y las demás funciones de dirección que exija el normal desenvolvimiento de la empresa.

Atención al Usuario

Está conformada por el conjunto de unidades orgánico operacionales encargadas de todo el proceso de producción y prestación de servicios de salud, con sus respectivos procedimientos y actividades, incluyendo la atención administrativa demandada por el usuario. Comprende la definición de políticas institucionales de atención, el tipo de recursos necesarios para el efecto, las formas y características de la atención y la dirección y prestación del servicio.

Logística

Esta área comprende las unidades funcionales encargadas de ejecutar en coordinación con las demás áreas, los procesos de planeación, adquisición, manejo, utilización, optimización y control de los recursos humanos, financieros, físicos y de información, necesarios para alcanzar y desarrollar los objetivos de la empresa y realizar el mantenimiento de la planta física. ✕

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.

suma considerable de vigencias anteriores en el rubro de población migrante, por otro lado se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también seguimos teniendo un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del Covid 19

Dentro del marco de la emergencia del Covid 19 el gobierno nacional por medio del ministerio de salud y protección social tuvo a bien para las entidades de salud la transferencia de recursos para mitigar el impacto negativo en las finanzas de estos entes lo cual nos hizo beneficiarios de recursos por \$5.761.280.000 los cuales fueron ejecutados en su totalidad con el respectivo envío de los soportes al ministerio previa instrucción incluso con la devolución de rendimientos financieros y reembolso de gastos no reconocidos para su aplicación por \$ 27.787.938 pero sin respuesta para su reclasificación permaneciendo esta suma como un pasivo para la entidad razón por la cual se incrementó de manera considerable esta clase contable.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **Efectivo y equivalentes a efectivo-** Se consideran el efectivo que la entidad posee en sus diferentes cajas y depósitos bancarios a la vista sea en cuentas corrientes o de ahorro, además como equivalentes al efectivo los sobregiros bancarios e instrumentos que sean convertibles en dinero a corto plazo.
- **Cuentas por cobrar-** Son derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades y surgen de las ventas a crédito dentro de los plazos normales y con plazos superiores a los normales.

- **Deterioro de cuentas por cobrar** – Se estimara deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento en los pagos a cargo del deudor o desmejoramiento de las condiciones crediticias.
- **Bienes Muebles en Bodega**- Son los activos adquiridos que se tienen con la intención de consumirse en la prestación del servicio y que se puedan estimar de manera confiable.
- **Propiedad, Planta y Equipo** – Representan activos tangibles empleados por la Institución para la producción y comercialización de bienes para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; también se consideran los bienes muebles e inmuebles empleados para generar ingresos producto de su arrendamiento, se caracterizan por no estar para la venta y se espera su uso en más de un periodo contable. Dentro de la entidad no existen activos de propiedad, planta y equipo que tengan parte significativa que ameriten su reconocimiento de manera separada. Son registrados al costo histórico, y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación; los activos cuyo valor de adquisición fueron de menor cuantía se depreciaron totalmente en el mismo año y los que su cuantía sea inferior o igual a dos SMMLV se llevan directamente al gasto.
- **Cuentas por pagar** – Son las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de las actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.
- **Beneficio a los empleados y plan de activos** – Son los beneficios otorgados a los empleados y cuya obligación se estima dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo y se reconocerán como gasto o costo y un pasivo cuando la entidad consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado dentro de los cuales tenemos los salarios, aportes a seguridad social, incentivos y beneficios no monetarios.
- **Ingresos** – Entrada de beneficios económicos generados dentro del periodo contable los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio bien sea por aumento de activos o por la disminución de pasivos, estos se originan por la prestación de servicios, venta de bienes o por el uso que terceros hacen de activos o cuales producen intereses, arrendamientos, participaciones, etc.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO, HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2022	2021		RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.166.908.223,00	4.868.853.610,00	-3.701.945.387,00	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.166.908.223,00	4.868.853.610,00	-3.701.945.387,00		

Es el dinero disponible que la entidad posee en las diferentes entidades bancarias y sobre las cuales no pesa ninguna restricción.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(+) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18.046.970,0	0,0	18.046.970,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.046.970,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	18.046.970,0	0,0	18.046.970,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	18.046.970,0
	Concepto 1 Participacion	18.046.970,0	0,0						0,0	0,0
	Concepto 2								0,0	0,0
	Concepto ...n								0,0	0,0

Derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades surgidas de las ventas a crédito a los diferentes clientes. La mayor concentración de Cuentas por Cobrar, corresponde a la Prestación de Servicios de Salud al Régimen Subsidiado, en esta cifra se encuentra lo adeudado por cada E.R.P. incluso con la facturación del mes de diciembre de 2022, se está a la espera de la aprobación del manual de cartera con los porcentajes definidos para entrar a depurar cada uno de los rubros que la componen, no obstante se calculó el deterioro a la cartera mayor a 360 días con un porcentaje del 50% en su mayoría y a las empresas en liquidación se les aplicó el deterioro total, se tuvo una disminución significativa en otros deudores ante la cancelación de una suma considerable en el rubro de migrantes con vigencia mayor a 360 días lo que igualmente tuvo una disminución en el deterioro de la cartera. La cuenta 1.3.19.90 representa el total facturado por concepto de atención a población migrante que anteriormente

se clasificaban como vinculada por no tener afiliación, pero atendiendo instrucciones precisas de la Superintendencia Nacional de Salud hubo que manejarse en este rubro.

NOTA 7.
Anexo. 7.9.

CUENTAS POR COBRAR
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10.481.073.754,0	#####	24.172.947.728,0	#####	#####	40.193.286,0	#####	33,8
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	545.779.809,0	0,0	545.779.809,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	2.119.226.564,0	2.698.292.848,0	4.817.519.412,0	855.588.528,0	547.605.553,0	0,0	1.403.194.081,0	29,1
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	12.301.735,0	0,0	12.301.735,0	0,0	0,0		0,0	0,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	80.777.558,0	249.579.408,0	330.356.966,0	90.975.371,0	33.814.333,0		124.789.704,0	37,8
1.3.19.07	Planes complementarios de eps	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	188.208.139,0	0,0	188.208.139,0	0,0			0,0	0,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	377.917.714,0	1.864.946.926,0	2.242.864.640,0	523.873.241,0	408.600.222,0		932.473.463,0	41,6
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	630.000,0	0,0	630.000,0	0,0	0,0		0,0	0,0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	15.568.400,0	60.514.318,0	76.082.718,0	21.282.888,0	8.974.271,0	0,0	30.257.159,0	39,8
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	0,0	0,0
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	0,0	0,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	78.099.729,0	0,0	78.099.729,0				0,0	0,0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	496.953.482,0	21.033.008,0	517.986.490,0	50.709.790,0	0,0	40.193.286,0	10.516.504,0	2,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares			0,0				0,0	0,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	361.103.439,0	0,0	361.103.439,0				0,0	0,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	2.044.585.866,0	2.474.581.663,0	4.519.167.529,0	578.672.120,0	791.034.594,0		1.369.706.714,0	30,3
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0	0,0	0,0				0,0	0,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0,0	2.884.526.603,0	2.884.526.603,0	1.004.777.042,0	1.014.391.580,0	0,0	2.019.168.622,0	70,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	9.504.574,0	0,0	9.504.574,0				0,0	0,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	45.769.675,0	135.027.707,0	180.797.382,0	19.696.627,0	47.817.226,0		67.513.853,0	37,3
1.3.19.25	Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar			0,0				0,0	0,0
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
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
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
1.3.19.29	Cuota de recuperación			0,0				0,0	0,0
1.3.19.30	Ministerio de salud - recursos del iva social			0,0				0,0	0,0
1.3.19.31	Recobros SOAT			0,0				0,0	0,0
1.3.19.80	Ciro directo para abono a la cartera sector salud (cr)			0,0				0,0	0,0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	4.104.647.070,0	3.303.371.493,0	7.408.018.563,0	1.361.763.655,0	857.195.475,0	0,0	2.218.959.130,0	30,0
	Concepto 1 Migrantes	4.045.751.168,0	3.207.216.617,0	7.252.967.785,0	1.361.763.655,0	857.195.475,0	0,0	2.218.959.130,0	30,6
	Concepto 2 Agendamiento Vacunas	58.895.902,0	0,0	58.895.902,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Concepto 3 Varios	0,0	96.154.876,0	96.154.876,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Corresponde a valores adeudados por arrendamiento de instalaciones y participación en la producción de la IPS a cargo de las instalaciones

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25.525.552.186,00	26.413.588.261,00	-888.036.075,00
1.6.05	Db	Terrenos	6.613.629.935,00	6.613.629.935,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.312.058.509,00	889.888.474,00	422.170.035,00
1.6.40	Db	Edificaciones	15.755.575.000,00	15.755.575.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas ductos y tuneles	98.385.599,00	98.385.599,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	472.732.591,00	472.732.591,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo medico cientifico	9.261.804.421,00	9.261.804.421,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	1.688.787.022,00	1.688.787.022,00	0,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	927.966.698,00	637.966.698,00	290.000.000,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y elevacion	575.451.448,00	575.451.448,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina y despensa	2.855.035,00	2.855.035,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-10.449.144.072,00	-8.848.937.962,00	-1.600.206.110,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-734.550.000,00	-734.550.000,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-3.571.478.514	(3.256.367.014,00)	-315.111.500,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-29.515.680	(19.677.120,00)	-9.838.560,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-257.432.873	(162.886.353,00)	-94.546.520,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-3.621.429.645	(2.695.249.201,00)	-926.180.444,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.611.228.022	(1.350.341.299,00)	-260.886.723,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computacion	-874.026.698	(777.474.623,00)	-96.552.075,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de transporte traccion y elevacion	-481.177.605	(584.087.317,00)	102.909.712,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina y despensa	-2.855.035,00	(2.855.035,00)	0,00
	Cr	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx			0,00
1.6.95.01	Cr	Deterioro: Terrenos	-309.000,00	-309.000,00	0,00
1.6.95.05	Cr	Deterioro: Edificaciones	-251.556.000,00	-251.556.000,00	0,00
1.6.95.08	Cr	Deterioro: Maquinaria y equipo	-55.110.000,00	-55.110.000,00	0,00
1.6.95.09	Cr	Deterioro: Equipo medico cientifico	-219.387.000,00	-219.387.000,00	0,00
1.6.95.10	Cr	Deterioro: Muebles y enseres	-77.559.000,00	-77.559.000,00	0,00
1.6.95.11	Cr	Deterioro: Equipo de comunicación y computacion	-53.940.000,00	-53.940.000,00	0,00
1.6.95.12	Cr	Deterioro: Equipo de transporte traccion y elevacion	-76.689.000,00	-76.689.000,00	0,00

Activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. Estos activos se encuentran agrupados y no se identifican individualmente para efectos de la depreciación de cada bien; en este cuadro es necesario resaltar que la cuenta bienes muebles en bodega es una cuenta que se utiliza para el control de la entrada y salida de materiales y equipos diferentes a medicamentos por lo que no se maneja la cuenta de inventarios por tener esta su tercerización definida.

NOTA

21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3.553.414.294,00	7.018.296.675
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	629.748.139	2.159.155.485
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	83.671.666	83.671.666
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	-	88.886.987
2.4.36	Cr	Retención en la fuente	77.155.000	521.040.000
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	22.316.457	29.984.063
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	-	37.027.226
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	2.740.523.032	4.098.531.248

Son obligaciones contraídas con terceros originada en el desarrollo de actividades y de las cuales se espera a futuro a salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo u otro instrumento. Presenta una disminución debido a pagos que han sido posible por la recuperación de cartera de migrantes que permitió disminuir la carga de obligaciones con el personal contratado y proveedores

NOTA

22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	497.124.070,00	510.609.959,00	-13.485.889,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	497.124.070,00	510.609.959,00	-13.485.889,00
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
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
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
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	497.124.070,00	510.609.959,00	-13.485.889,00
(+) Beneficios		A corto plazo	497.124.070,00	510.609.959,00	-13.485.889,00
(-) 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

Esta cuenta representa el valor bruto de la nómina del personal administrativo, operativo y temporal operativo del mes de diciembre de 2022 y el saldo de viáticos y gastos de viaje

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	7.412.070.879,00	6.330.007.379,00	1.082.063.500,00
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	1.678.578.817,00	413.727.379,00	1.264.851.438,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5.733.492.062,00	5.916.280.000,00	-182.787.938,00

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	5.733.492.062,00	5.916.280.000,00	-182.787.938,00
2.9.90.90	Cr	Otros pasivos diferidos	5.733.492.062,00	5.916.280.000,00	-182.787.938,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	0,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	4.739.807.062,00	4.767.595.000,00	-27.787.938,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	993.685.000,00	993.685.000,00	0,00
	Cr	SUBVENCION CONDICIONADA	0,00	155.000.000,00	-155.000.000,00

Compromisos de la entidad por dineros girados a título de condicionamiento por parte del Ministerio de la Protección Social y con el gobierno nacional en virtud a desembolsos realizados para atender la emergencia de la pandemia cuyos recursos son condicionados a su ejecución, del monto del año anterior se logró amortizar solo la suma de \$ 27.787.938 como consecuencia de un reembolso de gastos no autorizados. 

**NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	47.983.261.648,00	42.287.373.303,00	5.695.888.345,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	42.287.373.303,00	37.944.271.463,00	4.343.101.840,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	5.695.888.345,00	4.343.101.840,00	1.352.786.505,00

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y además el aumento del resultado del periodo corriente.

NOTA

28. INGRESOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	45.791.622.903,00	49.722.883.502,00	-3.931.260.599,00
4.3	Cr	Venta de servicios	44.460.639.947,00	42.092.650.673,00	2.367.989.274,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	155.000.000,00	3.427.587.058,00	-3.272.587.058,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.175.982.956,00	4.202.645.771,00	-3.026.662.815,00

Anexo

28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	155.000.000,00	3.427.587.058,00	-3.272.587.058,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y	155.000.000,00	3.427.587.058,00	-3.272.587.058,00
4.4.30	Cr	Ingresos por subvenciones	155.000.000,00	3.427.587.058,00	-3.272.587.058,00

Anexo

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	45.636.622.903,00	46.295.296.444,00	-658.673.541,00
4.3	Cr	Venta de servicios	44.460.639.947,00	42.092.650.673,00	2.367.989.274,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	45.094.720.922,00	42.234.366.862,00	2.860.354.060,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-634.080.975,00	-141.716.189,00	-492.364.786,00
4.8	Cr	Otros ingresos	1.175.982.956,00	4.202.645.771,00	-3.026.662.815,00
4.8.02	Cr	Financieros	8.647.020,00	4.608.752,00	4.038.268,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	949.335.936,00	1.167.223.968,00	-217.888.032,00
4.8.30	Cr	Reversion de las perdidas por deterioro de valor	218.000.000,00	3.030.813.051,00	-2.812.813.051,00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud que tuvo un aumento significativo al presentarse la apertura definitiva de los servicios de manera normal ante el cierre temporal por motivo de la pandemia Covid-19.

Los ingresos financieros son rendimientos generados por depósitos en las cuentas bancarias de la ESE, por su parte los ingresos diversos son ocasionados por descuentos por uso de instalaciones y otros ingresos por los valores reversados en el deterioro de cuentas por cobrar con ocasión de una cartera superior a 360 días recuperada en su totalidad.

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	11.638.820,00	4.203.214.302,00	-4.191.575.482,00
5.8.02	Db	COMISIONES	11.445.520,00	13.556.914,00	-2.111.394,00
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	11.445.520,00	13.556.914,00	-2.111.394,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	193.300,00	2.182.695,00	-1.989.395,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	193.300,00	0,00	193.300,00
5.8.04.40	Db	Interes sobre depositos y exigibilidades	0,00	2.182.695,00	-2.182.695,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	0,00	4.187.474.693,00	-4.187.474.693,00
5.8.90.14	Db	Margen en la contratación de los servicios de salud	0,00	4.187.474.693,00	-4.187.474.693,00

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo, presenta una disminución debido a la repartición de costos a las diferentes áreas o centros de costos de la institución.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.

La depreciación se hizo teniendo en cuenta el cálculo por el método de línea recta/vida útil estimada de los bienes. En lo referente a los litigios y demandas son estimaciones por procesos en curso en contra de la ESE y en lo referente al margen en la contratación de servicios de salud tenemos en cuenta de acuerdo a instrucciones de la CGN hacer la disminución/incremento en la cuenta afectada sea del gasto o del ingreso.

Los gastos por comisiones y financieros corresponden a erogaciones necesarias para el cumplimiento de la misión institucional y que son cobradas por las instituciones financieras para su normal desarrollo.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	18.446.646.537,00	24.927.377.847,00	-6.480.731.3
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.446.646.537,00	24.927.377.847,00	-6.480.731.3
6.3.10	Db	Servicios de salud	18.446.646.537,00	24.927.377.847,00	-6.480.731.3

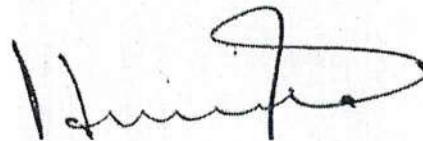
NOTA 30. COSTOS
Anexo 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
		CONCEPTO	2022	2021
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18.446.646.537,00	24.927.377.8
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	18.446.646.537,00	24.927.377.8
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.260.577.245,00	1.992.989.3
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	65.783.284,00	498.868.3
6.3.10.16	Db	Servicios ambulatorios - Consulta especializada	942.592.775,00	3.597.315.4
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	410.899.923,00	841.555.7
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	503.066.688,00	990.384.3
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	200.570.485,00	655.883.7
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	1.565.218.901,00	3.432.736.7
6.3.10.28	Db	Hospitalización - Recien nacidos	126.484.361,00	346.521.9
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto- Quirofanos	1.214.825.313,00	1.995.669.8
6.3.10.36	Db	Quirofanos y salas de parto- Salas de parto	792.017.274,00	958.858.7
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnostico- Laboratorio clinico	767.256.086,00	1.325.039.0
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnostico- Imagenologia	2.446.909.347,00	1.548.999.0
6.3.10.50	Db	Aapoyo terapeutico- Rehabilitacion y terapias	281.974.247,00	1.252.002.7
6.3.10.52	Db	Aapoyo terapeutico- Banco de sangre	3.273.872.959,00	1.253.397.0
6.3.10.56	Db	Aapoyo terapeutico- Farmacia e insumos hospitalarios	3.186.271.004,00	3.669.124.4
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud- Centros y puestos de salud	309.442.909,00	334.393.5
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud- Servicio de ambulancias	97.154.932,00	2.546.8
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud- Otros servicios	1.728.804,00	231.090.7

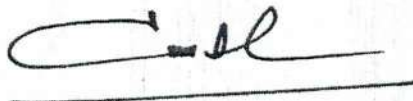
Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos y centros y puestos de salud.



MARIA ISABEL C. GONZALEZ SUAREZ
Gerente



LUIS AGUSTIN QUIÑONES DAZA
Contador Público T.P 87901-T



CARLOS MANUEL ALVAREZ ORTEGA
Revisor Fiscal T.P 86809-T

