



Ituango, 13 de Febrero de 2023.

## AVISO DE PUBLICACIÓN

En cumplimiento de la Ley y para efectos de publicación, se fija por término de diez días, en la cartelera de la E.S.E Hospital San Juan de Dios – Municipio de Ituango.

**Estado de Situación Financiera y Contable, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros y Contables correspondiente al mes de diciembre de 2022**

A los 27 días del mes de febrero de 2023, se desfija el Estado de Situación Financiera y Contable, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros y Contables de la E.S.E Hospital San Juan de Dios – Municipio de Ituango.

---

**DIEGO ALEJANDO CALLE**  
E.S.E Hospital San Juan de Dios

---

**JOAQUÍN EMILIO ZAPATA**  
Contador Público  
TP 154307-T  
C.C 15.274.524

**EL GERENTE DEL Y EL CONTADOR DE LA E.S.E HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS DEL MUNICIPIO DE ITUANGO.**

**NIT: 890.980.840-3**

**CODIGO: ENT129705000**

**CERTIFICAN QUE:**

- Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades del Gobierno.
- 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.
- Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los Estados Financieros libres de errores significativos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones valuadas utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros básicos y sus respectivas notas.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.
- La entidad ha cumplido con los aportes a seguridad social de acuerdo con las normas vigentes y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- La contabilidad durante el periodo analizado se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones y registros son acordes con los comprobantes contables, las cuales se conservan debidamente, existen y son adecuadas las medidas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Entidad.
- Durante la vigencia se cumplió con la presentación de información bajo el nuevo marco normativo según la Resolución 414 de 2014 requerido por la Contaduría General de la Nación.

Dado en Ituango, a los 11 días del mes de febrero de 2023.



**DIEGO ALEJANDRO CALLE**  
Gerente – E.S.E Hospital San Juan de Dios



**JOAQUIN EMILIO ZAPATA**  
Contador Publico  
TP 154307-T  
C.C 15.274.524



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO- ANTIOQUIA  
NIT 890.980.840-3  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
Cifras expresadas en pesos colombianos

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.693.118.075</b>	<b>2.013.504.927</b>	<b>19%</b>	<b>26%</b>	<b>29%</b>
11	<b>Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo</b>		<b>32.983.865</b>	<b>303.781.059</b>	<b>821,00%</b>	<b>0,50%</b>	<b>4,33%</b>
1105	Caja	5	1.322.200	354.722	-73,17%	0,02%	0,01%
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	5.1	31.661.665	303.426.338	858,34%	0,48%	4,32%
13	<b>Cuentas Por Cobrar Corriente</b>		<b>894.603.305</b>	<b>1.074.582.369</b>	<b>20,12%</b>	<b>13,63%</b>	<b>15,31%</b>
1319	Prestación De Servicios De Salud	7.9	743.392.963	863.586.877	16,17%	11,33%	12,31%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	7.21	151.210.342	210.995.492	39,54%	2,30%	3,01%
15	<b>Inventarios</b>		<b>327.448.492</b>	<b>244.113.751</b>	<b>-25,45%</b>	<b>4,99%</b>	<b>3,48%</b>
1514	Materiales Y Suministros	9	327.448.492	244.113.751	-25,45%	4,99%	3,48%
19	<b>Otros Activos corriente</b>		<b>438.082.413</b>	<b>391.027.748</b>	<b>-10,74%</b>	<b>6,68%</b>	<b>5,57%</b>
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	16	438.082.413	391.027.748	-10,74%	6,68%	5,57%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>4.869.568.007</b>	<b>5.003.985.271</b>	<b>3%</b>	<b>74%</b>	<b>71%</b>
12	<b>Inversiones E Instrumentos Derivados</b>		<b>45.050.969</b>	<b>49.050.969</b>	<b>8,88%</b>	<b>0,69%</b>	<b>0,70%</b>
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	6	45.050.969	49.050.969	8,88%	0,69%	0,70%
13	<b>Cuentas Por Cobrar no Corriente</b>		<b>645.295.296</b>	<b>496.309.934</b>	<b>-23,09%</b>	<b>9,83%</b>	<b>7,07%</b>
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	7.22	1.115.394.984	986.826.522	-11,53%	17,00%	14,06%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	7	-470.099.688	-490.516.588	4,34%	-7,16%	-6,99%
16	<b>Propiedades, Planta Y Equipo</b>		<b>4.164.140.013</b>	<b>4.450.006.241</b>	<b>6,86%</b>	<b>63,45%</b>	<b>63,41%</b>
1605	Terrenos	10.2	849.883.000	849.883.000	0,00%	12,95%	12,11%
1640	Edificaciones	10.2	2.228.905.681	2.228.905.681	0,00%	33,96%	31,76%
1655	Maquinaria Y Equipo	10.1	25.988.532	25.988.532	0,00%	0,40%	0,37%
1660	Equipo Médico Y Científico	10.1	626.444.663	809.660.784	29,25%	9,55%	11,54%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	10.1	101.310.057	109.161.052	7,75%	1,54%	1,56%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	10.1	168.887.788	203.282.941	20,37%	2,57%	2,90%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	10.1	1.196.870.225	1.012.444.425	-15,41%	18,24%	14,43%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	10	20.053.374	20.053.374	0,00%	0,31%	0,29%
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo	10	-1.173.063.437	-1.141.066.809	-2,73%	-17,87%	-16,26%
19	<b>Otros Activos no corriente</b>		<b>15.081.729</b>	<b>8.618.127</b>	<b>-42,86%</b>	<b>0,23%</b>	<b>0,12%</b>
1970	Activos Intangibles	14	43.090.673	43.090.673	0,00%	0,66%	0,61%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	14	-28.008.944	-34.472.546	23,08%	-0,43%	-0,49%
1	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>6.562.686.082</b>	<b>7.017.490.198</b>	<b>6,93%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			-	-			
83	<b>Deudoras De Control</b>		<b>1.124.913.981</b>	<b>1.125.040.925</b>	<b>0,01%</b>		
8333	Facturación Glosada En Venta De Servicios De Salud	26	38.002.207	38.129.151	0,33%		
89	<b>Deudoras Por Contra (Cr)</b>		<b>-1.124.913.981</b>	<b>-1.125.040.925</b>	<b>0,01%</b>		
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	26	-1.124.913.981	-1.125.040.925	0,01%		





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO- ANTIOQUIA**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>2.070.141.599</b>	<b>1.726.521.596</b>	<b>-17%</b>		<b>439%</b>
24	<b>Cuentas Por Pagar</b>		<b>1.101.633.699</b>	<b>821.380.288</b>	<b>-25,44%</b>		<b>208,63%</b>
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	21	285.145.588	199.486.229	-30,04%		50,67%
2407	Recursos A Favor De Terceros	21	446.449.331	440.412.101	-1,35%		111,87%
2424	Descuentos De Nómina	21	118.634.560	2.318.302	-98,05%		0,59%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	21	59.693.618	68.355.394	14,51%		17,36%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	21	191.710.602	110.808.261	-42,20%		28,15%
25	<b>Beneficios A Los Empleados corriente</b>		<b>968.507.900</b>	<b>905.141.308</b>	<b>-6,54%</b>		<b>229,91%</b>
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	22.1	968.507.900	905.141.308	-6,54%		229,91%
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>19.674.561</b>	<b>638.163.272</b>	<b>3144%</b>		<b>162%</b>
25	<b>Beneficios A Los Empleados no corriente</b>		<b>19.674.561</b>	<b>244.468.197</b>	<b>1142,56%</b>		<b>62,10%</b>
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	22.2	19.674.561	244.468.197	1142,56%		62,10%
27	<b>Provisiones</b>		<b>0</b>	<b>393.695.075</b>			<b>100,00%</b>
2701	Litigios Y Demandas	23	0	393.695.075			100,00%
2	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.089.816.160</b>	<b>2.364.684.868</b>	<b>13,15%</b>		
2			0	0		0	0
<b>PATRIMONIO</b>			<b>4.472.869.922</b>	<b>4.652.805.330</b>	<b>4%</b>	<b>2088%</b>	<b>1849%</b>
3	<b>Patrimonio</b>		<b>4.472.869.922</b>	<b>4.652.805.330</b>	<b>4,02%</b>	<b>2088,30%</b>	<b>1848,50%</b>
32	<b>Patrimonio De Las Empresas</b>		<b>4.472.869.928</b>	<b>4.652.805.336</b>	<b>4,02%</b>	<b>2088,30%</b>	<b>1848,50%</b>
3208	Capital Fiscal		4.281.642.215	4.281.642.215	0,00%	1999,02%	1701,04%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores		-22.959.380	119.456.198	-620,29%	-10,72%	47,46%
3230	Resultado Del Ejercicio		214.187.093	251.706.923	17,52%	100,00%	100,00%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>6.562.686.082</b>	<b>7.017.490.198</b>	<b>6,93%</b>		
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>			0	0			
91	Pasivos Contingentes		4.463.566.794	4.463.566.794	0,00%		
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflict 25.2		4.463.566.794	4.463.566.794	0,00%		
99	Acreedoras Por Contra (Db)		-4.463.566.794	-4.463.566.794	0,00%		
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		-4.463.566.794	-4.463.566.794	0,00%		

**DIEGO ALEJANDRO CALLE A.**  
Representante Legal

**CARLOS ARTURO GUTIERREZ**  
Subgerente administrativo

**JOAQUIN EMILIO ZAPATA**  
Contador Publico  
TP 154307-T





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO- ANTIOQUIA**  
**NIT 890.980.840-3**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
 Cifras expresadas en pesos colombianos

**ANALISIS**

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>6.540.183.303</b>	<b>6.869.189.431</b>	<b>5,03%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
43	<b>Venta De Servicios</b>		<b>6.540.183.303</b>	<b>6.869.189.431</b>	<b>5,03%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
4312	Ingreso por venta de Servicios De Salud	28.2	6.540.620.621	7.010.592.980	7,19%	100,01%	102,06%
6	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		<b>4.496.586.137</b>	<b>4.476.843.524</b>	<b>-0,44%</b>	<b>68,75%</b>	<b>65,17%</b>
63	<b>Costo De Ventas De Servicios</b>		<b>4.496.586.137</b>	<b>4.476.843.524</b>	<b>-0,44%</b>	<b>68,75%</b>	<b>65,17%</b>
6310	Costo de Servicios De Salud	30	4.496.586.137	4.476.843.524	-0,44%	68,75%	65,17%
	<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>2.043.597.166</b>	<b>2.392.345.907</b>	<b>17,07%</b>	<b>31,25%</b>	<b>34,83%</b>
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.869.019.127</b>	<b>3.620.611.919</b>	<b>26,20%</b>	<b>43,87%</b>	<b>52,71%</b>
51	<b>De Administración Y Operación</b>		<b>2.800.594.808</b>	<b>3.065.846.375</b>	<b>9,47%</b>	<b>42,82%</b>	<b>44,63%</b>
5101	G Sueldos Y Salarios	29.1	681.294.607	763.994.703	12,14%	10,42%	11,12%
5102	G Contribuciones Imputadas	29.1	75.520.423	152.840.974	102,38%	1,15%	2,23%
5103	G Contribuciones Efectivas	29.1	626.769.781	619.471.296	-1,16%	9,58%	9,02%
5104	G Aportes Sobre La Nómina	29.1	118.321.200	130.730.833	10,49%	1,81%	1,90%
5107	G Prestaciones Sociales	29.1	222.599.753	239.522.119	7,60%	3,40%	3,49%
5108	G Gastos De Personal Diversos	29.1	24.834.684	34.203.644	37,73%	0,38%	0,50%
5111	G Generales	29.1	1.046.112.939	1.109.943.405	6,10%	16,00%	16,16%
5120	G Impuestos, Contribuciones Y Tasas	29.1	5.141.422	15.139.401	194,46%	0,08%	0,22%
53	<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones</b>		<b>68.424.318</b>	<b>554.765.544</b>	<b>710,77%</b>	<b>1,05%</b>	<b>8,08%</b>
5347	G Deterioro De Cuentas Por Cobrar	29.2	0	94.800.679		0,00%	1,38%
5360	G Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	29.2	59.806.182	59.806.188	0,00%	0,91%	0,87%
5366	G Amortización De Activos Intangibles	29.2	8.618.136	6.463.602	-25,00%	0,13%	0,09%
5368	G Provisión Litigios Y Demandas	29.2	0	393.695.075		0,00%	5,73%
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>-825.421.961</b>	<b>-1.228.266.012</b>	<b>48,80%</b>	<b>-12,62%</b>	<b>-17,88%</b>
44	<b>Transferencias Y Subvenciones</b>		<b>832.153.407</b>	<b>865.940.627</b>	<b>4,06%</b>	<b>12,72%</b>	<b>12,61%</b>
4430	I Subvenciones	28.1	832.153.407	865.940.627	4,06%	12,72%	12,61%
48	<b>Otros Ingresos</b>		<b>215.923.147</b>	<b>687.784.451</b>	<b>218,53%</b>	<b>3,30%</b>	<b>10,01%</b>
4802	I Financieros	28.2	59.204	32.310.361	54474,35%	0,00%	0,47%
4808	I Ingresos Diversos	28.2	215.863.942	655.474.090	203,65%	3,30%	9,54%
4830	I Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	28.2	0	0		0,00%	0,00%
58	<b>Otros Gastos</b>		<b>8.467.500</b>	<b>73.752.144</b>	<b>771,00%</b>	<b>0,13%</b>	<b>1,07%</b>
5802	G Comisiones	29.7	8.399.600	13.310.522	58,47%	0,13%	0,19%
5804	G Financieros	29.7	0	0		0,00%	0,00%
5890	G Gastos Diversos	29.7	67.900	60.441.622	88915,63%	0,00%	0,88%
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>214.187.093</b>	<b>251.706.923</b>	<b>17,52%</b>	<b>3,27%</b>	<b>3,66%</b>

Representante Legal

**JOAQUÍN EMILIO ZAPATA**  
 Contador Publico  
 TP 154307-T

**CARLOS ARTURO GUTIERREZ**  
 Subgerente administrativo





**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO- ANTIOQUIA  
NIT 890.980.840-3  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Cifras expresadas en pesos colombianos**

DESCRIPCION	DIC -2021	DIC -2022
<b>EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>266.644.843</b>	<b>32.983.865</b>
<b>ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
VENTAS DE LA VIGENCIA	-6.540.183.303	-6.869.189.431
COSTO DE VENTAS DE LA VIGENCIA	4.496.586.137	4.476.843.524
GASTOS ADMINISTRATIVOS VIG	2.800.594.808	3.065.846.375
VARIACION DEL INVENTARIO	127.799.379	-83.334.741
<b>FLUJO DE FONDOS OPERATIVO</b>	<b>884.797.021</b>	<b>590.165.727</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
VARIACION DE INVERSIONES	-3.634.104	-4.000.000
VARIACION DE CLIENTES	-33.422.491	-30.993.702
VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0	0
VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-440.208.062	-285.866.228
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	-5.470.944	53.518.267
VARIACION OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	0	0
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	-126.850.412	-280.253.411
VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	289.798.067	161.427.044
VARIACION DE PASIVOS ESTIMADOS	0	393.695.075
VARIACION OTROS PASIVOS	0	0
VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-68.424.318	-554.765.544
<b>FLUJO DE FONDOS DE INVERSION</b>	<b>-388.212.264</b>	<b>-547.238.498</b>
<b>OTRAS ACTIVIDADES</b>		
TRANSFERENCIAS DEL AÑO	832.153.407	865.940.627
OTROS INGRESOS DEL AÑO	215.923.147	687.784.451
OTROS GASTOS DEL AÑO	-8.467.500	-73.752.144
<b>FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES</b>	<b>1.039.609.054</b>	<b>1.479.972.935</b>
<b>EFECTIVO AL FIN DEL MES</b>	<b>33.244.612</b>	<b>375.552.574</b>
VERIFICACION FLUJO DE CAJA	31.922.412	375.197.852

**DIEGO ALEJANDRO CALLE A.**  
Representante Legal

**JOAQUIN EMILIO ZAPATA**  
Contador Publico  
TP 154307-T

0

**CARLOS ARTURO GUTIERREZ**  
Subgerente administrativo

0





E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO- ANTIOQUIA  
NIT 890.980.840-3  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Cifras expresadas en pesos colombianos  
DIC -2022

	a- Capital Fiscal	b- Resultados De Ejercicios Anteriores	c- Resultado Del Ejercicio	Total
Patrimonio al comienzo del periodo	0	0	0	0
Incremento (disminución)	4.281.642.215			4.281.642.215
Traslado del resultado anterior a Ejercicios anteriores		0	0	0
Resultado del ejercicio [resumen]				0
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos reconocidos en el periodo			251.706.923	251.706.923
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos del periodo reconocidos en el patrimonio				0
				0
Patrimonio al final del periodo	4.281.642.215	119.456.198	251.706.923	4.652.805.336

6

**DIEGO ALEJANDRO CALLE A.**  
Representante Legal

**JOAQUIN EMILIO ZAPATA**  
Contador Publico  
TP 154307-T

**CARLOS ARTURO GUTIERREZ**  
Subgerente administrativo



0

0



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS  
ITUANGO- ANTIOQUIA  
RAZONES FINANCIERAS  
ANALISIS FINANCIERO  
DIC -2022**

DIC -2021	DIC -2022
-----------	-----------

**A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA**

<b>1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA</b>	<b>44,00%</b>	<b>53,78%</b>
+ Gastos Operacionales	2.869.019.127	3.620.611.919
+ Gastos no Operacionales	8.467.500	73.752.144
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y		
<b>2. EFICIENCIA OPERACIONAL</b>	<b>112,62%</b>	<b>117,88%</b>
+ Costo de Ventas	4.496.586.137	4.476.843.524
+ Gastos Operacionales	2.869.019.127	3.620.611.919
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por		

**B. INDICADORES DE LIQUIDEZ**

<b>1. RAZON CORRIENTE</b>	<b>0,82</b>	<b>1,17</b>
+ Activo Corriente	1.693.118.075	2.013.504.927
/ Pasivo Corriente	2.070.141.599	1.726.521.596
Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos		
<b>2. LIQUIDEZ INMEDIATA</b>	<b>0,02</b>	<b>0,18</b>
+ Efectivo	32.983.865	303.781.059
/ Pasivo Corriente	2.070.141.599	1.726.521.596
Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se		
<b>2. PRUEBA ACIDA</b>	<b>0,66</b>	<b>1,02</b>
+ Activo Corriente	1.693.118.075	2.013.504.927
- Inventarios	327.448.492	244.113.751
/ Pasivo Corriente	2.070.141.599	1.726.521.596
Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.		
<b>3. ROTACION DE CARTERA</b>	<b>4,25</b>	<b>4,37</b>
+ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
/ Cartera Cliente	1.539.898.601	1.570.892.303
Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.		
<b>4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA</b>	<b>84,76</b>	<b>82,33</b>
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	4,25	4,37
Indica el número de días de la cartera		
<b>5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS</b>	<b>26,22</b>	<b>19,63</b>
+ Inventario	327.448.492	244.113.751
/ Costo De Ventas	4.496.586.137	4.476.843.524
* Dias Del Periodo	360	360
Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.		
<b>6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL</b>	<b>1,00</b>	<b>0,98</b>
+ Ingresos operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
/ Activo Total	6.562.686.082	7.017.490.198
Indica el número de veces que ha rotado el activo total.		
<b>7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3,86</b>	<b>3,41</b>
+ Ingresos operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
/ Activo Corriente	1.693.118.075	2.013.504.927
Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.		
<b>8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO</b>	<b>1,57</b>	<b>1,54</b>
+ Ingresos operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
/ Propiedad, Planta y Equipo	4.164.140.013	4.450.006.241
Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.		
<b>9. ROTACION DE PASIVOS</b>	<b>3,52</b>	<b>3,42</b>
+ Gastos Y Costos Operacionales	7.365.605.264	8.097.455.442
/ Pasivo	2.089.816.160	2.364.684.868
Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado		
<b>10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>102,14</b>	<b>105,13</b>
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion	3,52	3,42
Indica los días para pagar		



### C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

<b>1. MARGEN OPERACIONAL</b>	<b>31,25%</b>	<b>34,83%</b>
+ Excedente O Déficit Operacional	2.043.597.166	2.392.345.907
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales		
<b>2. MARGEN NETO</b>	<b>3,27%</b>	<b>3,66%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	251.706.923
/ Ingresos Operacionales	6.540.183.303	6.869.189.431
Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales		
<b>3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO</b>	<b>4,79%</b>	<b>5,41%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	251.706.923
/ Total Patrimonio	4.472.869.922	4.652.805.330
Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa		
<b>4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO</b>	<b>3,26%</b>	<b>3,59%</b>
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	214.187.093	251.706.923
/ Total Activo	6.562.686.082	7.017.490.198
Indica el rendimiento total de la Empresa.		

### D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

<b>1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS</b>	<b>31,84%</b>	<b>33,70%</b>
+ Pasivo Total	2.089.816.160	2.364.684.868
/ Total Activo	6.562.686.082	7.017.490.198
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.		
<b>2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO</b>	<b>46,72%</b>	<b>50,82%</b>
+ Pasivo Total	2.089.816.160	2.364.684.868
/ Patrimonio	4.472.869.922	4.652.805.330
Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.		
<b>3. ENDEUDAMIENTO LABORAL</b>	<b>15,06%</b>	<b>16,38%</b>
+ Obligaciones Laborales	988.182.461	1.149.609.505
/ Total Activo	6.562.686.082	7.017.490.198
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas		
<b>4. CARGA LABORAL</b>	<b>22,09%</b>	<b>24,71%</b>
+ Obligaciones Laborales	988.182.461	1.149.609.505
/ Patrimonio	4.472.869.922	4.652.805.330
Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.		



**DIEGO ALEJANDRO CALLE A.**  
Representante Legal



**CARLOS ARTURO GUTIERREZ**  
Subgerente administrativo



**JOAQUIN EMILIO ZAPATA**  
Contador Publico  
TP 154307-T



**E.S.E. HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS**  
**ITUANGO- ANTIOQUIA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS**  
**DIC -2022**  
**(Valores en pesos)**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

**1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES**

El 27 de noviembre de 1.964 se le otorgó personería jurídica por medio de la Resolución Nro. 234 del departamento de Antioquia, la cual se publicó en la Gaceta Departamental. Mediante Ordenanza Nro. 44 del 16 de diciembre de 1.994 de la Asamblea Departamental, publicada en la Gaceta Departamental Nro. 12410 el día 20 de diciembre del mismo año, se le concedió la categoría de "Entidad Pública".

Mediante acuerdo Nro. 001 del 01 de enero de 1.995 el Honorable Concejo Municipal de Ituango, reestructuró la entidad, transformándola en EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO, con categoría especial de entidad pública conservando su mismo domicilio en el municipio de Ituango (Antioquia) y con sede principal en la Carrera Quindío Nro. 25-04.

Al transformarse en Empresa Social del Estado pasa a ser una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaría de salud, integrada al sistema general de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y las demás de su orden

La E.S.E. goza de autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integral del sistema de Seguridad Social en Salud. Por lo tanto, presta los servicios correspondientes al Plan Obligatorio de Salud, acciones de fomento de la salud y prevención de las enfermedades.

En la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango, el órgano máximo de dirección es la Junta Directiva. La estructura orgánica de la Institución está conformada por la Gerencia, a cargo de Diego Alejandro Calle Agudelo desde el 01 de abril de 2020 y dos Subdirecciones, la Científica a cargo de Luisa Fernanda Palacio Betancur y la Administrativa y financiera liderada por Carlos Arturo Gutiérrez Jaramillo; el proceso contable se encuentra bajo la dirección del contador público Joaquín Emilio Zapata desde el día 01 de Julio del año 2022.



**1.2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DEL MARCO NORMATIVO Y LIMITACIONES**

La ESE dio cumplimiento a lo establecido en la resolución 414 de 2014 expedida por la Contaduría General de la Nación y sus modificaciones, la cual incorpora el marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Capitan ni Administran Ahorro del Público.

Para el proceso de identificación, clasificación, registro y valuación de los hechos económicos y sociales que inciden en la preparación y revelación de sus estados contables, la Empresa Social del Estado Hospital Nuestra Señora de la Candelaria está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública adoptado por la Contaduría General de la Nación para empresas que no cotizan en bolsa.

La información financiera Contable Pública de la ESE Hospital San Juan de Dios, Municipio de Ituango se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

**LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE.**

En cuanto al sistema de información, se hace necesario mencionar que en la E.S.E. Hospital San Juan de Dios del municipio de Ituango, este es operado bajo el ambiente de trabajo Xenco Advanced, el cual, a la fecha de cierre de la vigencia 2022, cuenta con configuración por mejorar en los módulos de inventarios, activos fijos, nómina, glosas, cartera, presupuesto, gestión hospitalaria y tesorería en lo que respecta a interfaces contables, hecho que genera reprocesos en la revisión y registro de las operaciones contables, pues se debe acudir a comprobaciones y/o ajustes de forma manual, lo cual amplía el riesgo en el margen de errores que se pueden omitir y demora en la entrega de la información

Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de políticas contables y de operación y los diferentes documentos de lineamientos internos que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a Financiera todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que se insiste en ello de manera reiterada, especialmente en Facturación ya que es fundamental para el adecuado flujo de recursos para la institución, al igual que la identificación de los recaudos realizados por las aseguradoras.

En cuanto a las operaciones recíprocas es complejo que estas coincidan en su totalidad pues entidades como ICBF, SENA, y demás entidades a las cuales se les reporta no tienen la información en línea de la aplicación del mismo generando disparidad por la fecha de causación de dichos valores.

Frente al módulo de NIIF del sistema de información Xenco Advanced, este genera los balances a nivel de terceros de forma inadecuada, pues hay cuentas auxiliares a las que no les presenta algunos terceros, pero si los totaliza en la misma; de acuerdo a lo anterior, se solicitó soporte en diferentes ocasiones a la casa del software, a lo que no dieron oportuna solución antes del cierre de la vigencia 2022, lo anterior genera reprocesos en el procedimiento contable, toda vez que se hace necesario levantar papeles de trabajo adicionales donde se le realice la trazabilidad a los terceros que no presenta el balance de prueba

Igualmente, en lo que respecta a la presentación de la propiedad, planta y equipo en el conjunto de información financiera, es preciso indicar que esta carece de actualización y aunque la E.S.E. revisó la posibilidad de contratar un tercero para la actualización de la misma, el tema no logró finiquitarse durante la vigencia 2022 por temas presupuestales y de flujo de caja; se espera para la vigencia 2023 poder contar con los recursos para cumplir con dicho cometido

Es importante precisar que durante la vigencia 2022, se presentaron cambios en el profesional Contable, lo que llevo a realizar algunos asientos que se realizaron antes del reporte del segundo trimestre de la vigencia 2022, donde se identificaron algunos asientos a cuentas del patrimonio, además es importante precisar que no fue posible realizar el acta de entrega por parte del contador saliente.

### 1.3. BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

Los estados financieros que prepara la ESE son los siguientes:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultados
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio
- Notas a los estados financieros

Los informes y Estados Financieros y contables, se encuentran enmarcados en la Resoluciones 414 de 2014 y sus modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), por medio de las cuales se incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública; igualmente fueron preparados y publicados conforme a la Resolución 182 de 2017, modificada por la Resolución 239 de 2017 de la CGN, por medio de la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002. Dichos informes fueron certificados.

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

La Junta directiva es la máxima corporación administrativa, está conformada por 5 miembros: Alcalde, Secretaria de Salud, Representante de la Liga de usuarios, Representante de los empleados administrativos y Representante de los empleados asistenciales. La representación legal está en cabeza de la Gerente, la cual tiene a su cargo la unidad e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

El nivel directivo de la ESE es responsable de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo esta premisa, debe promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios, sobre la importancia de la información proporcionada al área contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones a nivel financiero.

La entidad preparó la contabilidad en el software Indigo de conformidad con las normas legales vigentes y teniendo en cuenta la información registrada en los siguientes módulos cuyo manejo y control es responsabilidad de la dependencia proveedora de información contable:

**Gestión del Efectivo.** Para la administración Caja, Bancos y Cuentas por Pagar

**Cartera.** Para la administración los Clientes

**Facturación Salud.** Para la facturación de venta de servicios de Salud y el manejo de RIPS y demás informes propios del sector

**Inventarios.** Para la administración de los suministros de farmacia y almacén

**Activo Fijos.** Para el manejo y control de los bienes de la Entidad y de los inventarios de los bienes recibidos en calidad de donación

**Nómina.** Para la administración y liquidación de la nómina, incapacidades y beneficios a empleados

Para la administración de procesos jurídicos en contra de la ESE, se utiliza una hoja de cálculo en Excel por parte de la Oficina Asesora Jurídica, quien administra el detalle del estado de cada proceso.

## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. BASES DE MEDICIÓN

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo de su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.

Para la medición posterior de activos y pasivos se tuvieron en cuenta las mismas bases de medición inicial y las actualizaciones del valor para aquellos casos en los que aplica. No se presentaron excepciones a las bases generales de preparación de estados financieros conforme a la normatividad vigente.

Las disminuciones presentadas correspondieron a la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo, amortización de activos intangibles y deterioro acumulado para las cuentas por cobrar incapacidades, cuyo índice y cálculo es realizado por la dependencia proveedora de información correspondiente.

### 2.2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN, REDONDEO Y MATERIALIDAD

Para la preparación y presentación de estados financieros con propósito de información general, la ESE, utiliza como moneda funcional el peso colombiano COP y la unidad de redondeo para su presentación es en pesos colombianos COP.

La ESE establece la materialidad de las diferentes partidas de acuerdo con su naturaleza e impacto dentro de sus estados financieros; en este sentido la misma se ha contemplado dentro de la política contable, las políticas de operación, guías y procedimientos aplicables a cada una de ellas. Por lo anterior, se trata de un aspecto específico para cada caso, por lo cual para Prosperidad Social se basa en la naturaleza o magnitud de las partidas a las que se refiere la información. Por lo tanto, en la Política Contable de la entidad como en las diferentes políticas de operación se define la materialidad para cada caso.

Esta materialidad determina las mediciones iniciales, posteriores y presentación de los estados financieros, el cálculo del deterioro, reexpresión de Estados Financieros y demás situaciones en las que la materialidad determine el tratamiento de la información para la cada transacción.

### 2.3. TRATAMIENTO DE LA MONEDA EXTRANJERA

La entidad no presenta transacciones en moneda extranjera.

### 2.4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO CONTABLE

No hubo hechos posteriores que al final del período requieran ajuste o revelación en los Estados Financieros.

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

### 3.1. JUICIOS

Para dar aplicación al Régimen de Contabilidad Pública, se tomó como referencia el Documento Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública como Empresa que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público., adoptado por la entidad mediante Acuerdo 10 del 2 de octubre de 2015, el cual se realizó con la participación de las diferentes dependencias de la entidad y fue aprobado por el Comité Institucional de Gestión y Desempeño. Adicionalmente se tuvieron en cuenta las políticas de operación elaboradas por la entidad y la doctrina y normatividad vigente en materia contable pública

Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron juicios que difieran de aquellos que involucran estimaciones que hayan impactado significativamente las cifras presentadas en los estados financieros.

### 3.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

Cada área proveedora de información es responsable por los cálculos y determinación de estimaciones. Teniendo en cuenta lo anterior, no se realizaron registros sobre supuestos ya que se utilizó información soporte documental.

**3.3. CORRECCIONES CONTABLES**

No se presentaron correcciones que representaran afectación en la 3225 de resultado de ejercicios anteriores

**3.4. RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La ESE genera ingresos principalmente por venta de servicios de salud los cuales no le permiten realizar inversión en instrumentos financieros

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO**

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

La E.S.E Hospital San Juan de Dios - Municipio de Ituango reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Se requiere de un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones preferentes sin opción de venta y en acciones ordinarias sin opción de venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad.

Las inversiones de la E.S.E Hospital San Juan de Dios - Municipio de Ituango se miden en las siguientes categorías:

- a. Inversiones a valor razonable.
- b. Inversiones al costo amortizando.
- c. Inversiones al costo.

Por lo anterior, la Gerencia Administrativa clasifica desde su adquisición, los activos financieros según las categorías expuestas anteriormente.

En la categoría del costo se clasifican las acciones preferentes, acciones ordinarias y cuotas partes de interés social en la medida que su valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, de lo contrario se clasificarán en la categoría de valor razonable.

**CUENTAS POR COBRAR**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, consideradas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como activos financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- a. Cuentas por cobrar por a Clientes (servicios de salud)
- b. Cuentas por cobrar por reclamaciones
- c. Cuentas por cobrar por transferencias o subvenciones
- d. Cuentas por cobrar otros deudores.

La E.S.E evaluará el estado de la cartera y determinará el deterioro del valor de las cuentas por cobrar mayor a 360 agrupados, para el ejercicio 2022 lo aplicó agrupado sobre la base de características similares de riesgo de crédito, así:

REGIMEN	PORCENTAJE
Contributivo	75%
Subsidiado	95%
Régimen especial	80%
SOAT	100%
Riesgos laborales	100%
IPS Publicas	100%
IPS Privada	100%
Atencion con Cargo Sub a la oferta	100%
Otros	40%

**INVENTARIOS:**

La E.S.E debe reconocer como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no se cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del periodo correspondiente.

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

La E.S.E reconocerá como Propiedad, planta y equipo los activos tangibles empleados para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y asistenciales, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable

**METODO DE DEPRECIACION.** La distribución sistemática del valor depreciable del activo a lo largo de la vida útil se llevará a cabo mediante un método de depreciación que refleje el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros del activo. La E.S.E empleará el método de línea recta para la depreciación de su propiedad planta y equipo.

El método de depreciación definido se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados en el activo, caso en el cual se aplicará lo establecido en la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual, en caso de que llegara a utilizarse, y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

**CUENTAS POR PAGAR**

La E.S.E reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades, tales como la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el balance general, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción,
- ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y
- iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

La E.S.E Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango,
- que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos.

El Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango paga todas las prestaciones legales y los siguientes beneficios:

- Prima de servicios
- Prima de vacaciones
- Prima de navidad
- Bonificaciones especial de recreación
- Cesantías
- Intereses a las cesantías

En esta política se indica como la E.S.E Hospital San Juan de Dios del Municipio de Ituango maneja contablemente los beneficios que se otorgan a los empleados, trabajadores y familiares de estos, clasificados en cuatro (4) categorías: beneficios corto plazo, beneficios por terminación, beneficios largo plazo y beneficios posempleo.

**PROVISIONES**

El siguiente será el tratamiento que la E.S.E le dará a sus provisiones y pasivos contingentes, de acuerdo con la situación presentada:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la E.S.E posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si la E.S.E posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo
Si la E.S.E posee una obligación que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

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

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR  
 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES  
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES  
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN  
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS  
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS  
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION  
 NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 24. OTROS PASIVOS  
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION  
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION-ENTIDAD CONCEDENTE  
 NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES  
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA  
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS  
 NOTA 36. OPERACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES  
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>32.983.865</b>	<b>303.781.059</b>	<b>270.797.195</b>
1105	Db	Caja	1.322.200	354.722	-967.478
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	31.661.665	303.426.338	271.764.673
1132	Db	Efectivo de uso restringido	0	0	0

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en caja principal, bases de caja, caja de recaudos a usuarios y cajas menores, así como en bancos nacionales. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la ESE y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

Cuenta 1105 Caja: Corresponde al recaudo de las cuotas de recuperación y ventas a particulares estos recaudados son consignados en cuentas bancarias diariamente.

Cuenta 1110 Depósitos en Instituciones Financieras: Está constituido por los saldos en Bancos con que cuenta la Tesorería del Hospital, están clasificados dentro de los Activos Corrientes para desarrollar su objeto social. Las cuentas corrientes y de ahorro de la Entidad se concilian mensualmente con los extractos bancarios expedidos por las entidades financieras y las notas bancarias son registradas en la contabilidad como parte de la conciliación.

Cuenta 1132 Efectivo de uso retringido: Esta constituido por los recursos que se recuperaron en procesos de cobro coactivo aun en tramite de liberación.

Efectivo y Equivalentes de efectivo, Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con los que cuenta la E.S.E y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

**5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**  
**5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se tiene cuentas en Bancolombia, banco agrario, este ultimo es donde se manejan la mayoría de los recursos ya que es la entidad financiera que nos ha prestado servicios de forma mas eficiente para ESE.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>31.661.665</b>	<b>303.426.338</b>	<b>271.764.673</b>
111005	Db	Cuenta corriente	23.047.264	152.005.310	128.958.046
111006	Db	Cuenta de ahorro	8.614.401	151.421.028	142.806.627

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**  
**COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN

1.2	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>45.050.969</b>	<b>49.050.969</b>	<b>4.000.000</b>
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	45.050.969	49.050.969	4.000.000

La E.S.E reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia , La ESE solo posee inversion en COHAN la cual se encuentra debidamente conciliada y certificada, al cierre de la vigencia no presenta indicio de deterioro de valor.

Los aportes sociales a la Cooperativa de Hospitales de Antioquia - COHAN, otorgan participación en la celebración de contratos y convenios comerciales de manera preferencial, otorgando entre otros, descuentos por pronto pago, capacitaciones y bonos regalo en dinero y/o especie de acuerdo con el plan de beneficios para los asociados, el cual es definido por la Cooperativa de manera anual.

Las inversiones que a la fecha reposan en Cohan a nombre de la E.S.E no fueron sometidas a cálculo ni registro de deterioro durante la vigencia 2022, teniendo en cuenta que la Cooperativa viene presentando excedentes en sus operaciones los últimos años, los cuales son reinvertidos en programas para los asociados, entre los que se encuentra la E.S.E , así mismo, tampoco se conoce de ordenes de intervención, liquidación y o absorción de la misma por ningún ente público y/o privado y mucho menos se tiene conocimiento de especulación sobre dicho tema.

## 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Las Inversiones correspondiente a los aportes en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN, los cuales estan debidamente certificados. Para estas inversiones no hay indicacion de deterioro

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2021		
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>45.050.969</b>	<b>49.050.969</b>	<b>4.000.000</b>
1.2.24	<b>Db</b>	<b>Inversiones de administración de liquidez al costo</b>	<b>45.050.969</b>	<b>49.050.969</b>	<b>4.000.000</b>
122415	Db	Cuotas o partes de interés social	45.050.969	49.050.969	4.000.000

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.539.898.601</b>	<b>1.570.892.303</b>	<b>30.993.701.60</b>
1319	Db	Cartera Corriente	743.392.963	863.586.877	120.193.914
1384	Db	Otros Deudores	151.210.342	210.995.492	59.785.150
1385	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.115.394.984	986.826.522	-128.568.462
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-470.099.688	-490.516.588	-20.416.900
138609	Cr	Det Prestación De Servicios De Salud	-470.099.688	-490.516.588	-20.416.900,00
138690	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0	0	0

**Cartera corriente:** Corresponde a la facturación que tenemos pendientes de pago y que su fecha de radicación es menor a 360 días, estas son debidamente conciliadas mesualmente, el departamento de cartera hace siguiendo oportuno depurando, contestando glosas y devoluciones buscando tener cifras conciliadas con los diferentes responsables de pago generando acuerdos de pago.

**Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo:** Corresponde a deudores de servicios de salud que se encuentran a más de 360 días y se refleja la dura situación del sistema de salud en Colombia ya que los hospitales prestan sus servicios a las EPS y estas se declaran en liquidación o no pagan, lo que hace muy difícil recaudar dichos dineros. La ESE viene realizando el cobro persuasivo a través de su equipo de cartera con el fin de mejorar los recaudos de la entidad ya que de estos depende el flujo financiero de la operación corriente del hospital.

**Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar:** Con relación al deterioro acumulado de las cuentas por cobrar, se tomó como referencias las políticas contables y se deterioró las entidades que a conocimiento de la ESE se encuentran liquidadas o que tiene un porcentaje alto de incobrabilidad

Las cuentas por cobrar presentadas pertenecen a los derechos adquiridos por la E.S.E en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías del COSTO debido a que la empresa no concede plazos de pago superiores a los normales del negocio y del sector. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la E.S.E concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Segun la politica la cartera menor a 360 no se deteriora.

7.9. PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALU 0 -28.434.001

	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE</b>	<b>743.392.963</b>	<b>835.152.875</b>	<b>91.759.912</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>743.392.963</b>
131901	(PBS) por EPS - sin facturar o por radicar	0	12.772.180	12.772.180	0	0,00%	12.772.180
# 131902	(PBS) por EPS - con facturación radicada	341.052.019	302.681.711	-38.370.308	0	0,00%	302.681.711
131903	POSS-EPS - sin facturar o por radicar	15.583.788	28.914.682	13.330.894	0	0,00%	28.914.682
# 131904	POSS-EPS - con facturación radicada	185.890.791	229.003.913	43.113.122	0	0,00%	229.003.913
# 131906	Medicina prepagada (emp) - con facturación	0	0	0	0	0,00%	0
131908	lps privadas - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
# 131909	lps privadas - con facturación radicada	0	0	0	0	0,00%	0
131910	lps públicas - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
# 131911	lps públicas - con facturación radicada	177.546	0	-177.546	0	0,00%	0
131912	Compañías aseguradoras - sin facturar o por	0	1.608.913	1.608.913	0	0,00%	1.608.913
# 131913	Compañías aseguradoras - con facturación	0	0	0	0	0,00%	0
131914	Régimen especial - sin facturar o por radicar	21.562.509	0	-21.562.509	0	0,00%	0
# 131915	Régimen especial - con facturación radicada	30.514.764	53.387.250	22.872.486	0	0,00%	53.387.250
131916	Servicios de salud por particulares	0	300.000	300.000	0	0,00%	300.000
131917	Soat - sin facturar o por radicar	2.059.522	0	-2.059.522	0	0,00%	0
# 131918	Soat - con facturación radicada	30.641.916	44.129.386	13.487.470	0	0,00%	44.129.386
131921	Pob pobre no cubierta - sin facturar o por	31.090.132	0	-31.090.132	0	0,00%	0
# 131922	Pob pobre no cubierta - con facturación	0	112.256.646	112.256.646	0	0,00%	112.256.646
131923	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o por	1.805.148	0	-1.805.148	0	0,00%	0
# 131924	Riesgos laborales (arl) - con facturación	7.026.929	11.006.261	3.979.332	0	0,00%	11.006.261
131927	Reclamaciones SGSS - sin facturar o por	0	0	0	0	0,00%	0
# 131928	Reclamaciones SGSS - con facturación	0	0	0	0	0,00%	0
# 131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	75.987.899	39.091.934	-36.895.965	0	0,00%	39.091.934

Representa los valores facturados a cada una de las Entidades de cada régimen de salud con corte al 31 de diciembre de 2022

De la cartera corriente radicada el \_\_\_ % corresponde a cartera de 1 a 60 días, el \_\_\_ a cartera de 61 a 90 días, \_\_\_ cartera de 91 a 180 días y el \_\_\_ a cartera de 181 a 360 días

7.21. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>151.210.342</b>	<b>208.578.966</b>	<b>57.368.624</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>208.578.966</b>
138432	Responsabilidades Fiscales	151.210.342	151.210.342	0	0	0,00%	151.210.342
138490	Otras cuentas por cobrar	0	57.368.624	57.368.624	0	0,00%	57.368.624

Las otras cuentas por cobrar corresponden a los saldos pendientes de pago por concepto de incapacidades tramitadas por el área de talento humano

7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.85</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>	<b>1.115.394.984</b>	<b>986.826.522</b>	<b>(128.568.462)</b>	<b>(490.516.588)</b>	<b>-49,71%</b>	<b>1.477.343.110</b>
138509	Prestación de servicios de salud	1.115.394.984	986.826.522	(128.568.462)	(490.516.588)	-49,71%	1.477.343.110

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo corresponden a las facturas con fecha mayor a 360 días de expedidas, las cuales son deterioradas conforme a la política dependiendo el grupo al cual pertenece

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>327.448.492</b>	<b>244.113.751</b>	<b>-83.334.741</b>
1514	Db	Materiales y suministros	327.448.492	244.113.751	-83.334.741

La E.S.E reconoce como inventarios los activos adquiridos, que se tengan con la intención de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, cuyo monto sea determinable. Las erogaciones por compra de bienes que no se clasifiquen como propiedad, planta y equipo y que no se cumplan con estas características serán reconocidas como costos o gastos del período correspondiente. Los controles contables de los saldos de los inventarios fueron encaminados a:

- Determinar que se han reconocido como tales, aquellos bienes que cumplan las condiciones y requisitos establecidos en las políticas contables.
  - Determinar que los consumos, salidas, retiros y traslados se contabilizan de acuerdo con esta política contable.
  - Determinar que están adecuadamente identificados.
  - Determinar que solo se están capitalizando las erogaciones establecidas de acuerdo con esta política contable.
  - Verificar que la conciliación de inventarios se realice cada mes y que sus diferencias estén debidamente soportadas.
  - Determinar que existe un control físico adecuado sobre los inventarios y que se realizan periódicamente conteos de los mismos.
  - Determinar que se han valorado en forma correcta.
  - Verificar la aplicación por parte de la E.S.E de las acciones establecidas en el manejo de los faltantes y sobrantes de los inventarios
- El valor reportado se encuentra debidamente conciliado con el kardex y la toma física realizada al cierre de la vigencia

## 9.1. BIENES Y SERVICIOS

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL (1-ene)</b>		327.448.492	327.448.492
+ <b>ENTRADAS (DB):</b>		309.130.000	309.130.000
<b>ADQUISICIONES EN COMPRAS</b>		265.830.000	265.830.000
+	Precio neto (valor de la transacción)	265.830.000	265.830.000
+	Aranceles e impuestos no recuperables	0	0
+	Costos de transporte	0	0
+	Otros costos de adquisición	0	0
<b>ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)</b>		0	0
+	Precio neto (valor de la transacción)	0	0
+	Aranceles e impuestos no recuperables	0	0
+	Costos de transporte	0	0
+	Otros costos de adquisición	0	0
<b>DONACIONES RECIBIDAS</b>		0	0
+	Precio neto (valor de la transacción)	0	0
+	Aranceles e impuestos no recuperables	0	0
+	Costos de transporte	0	0
+	Otros costos de adquisición	0	0
<b>OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		43.300.000	43.300.000
DEVOLUCIONES Y SOBRANTES		43.300.000	43.300.000
+	Precio neto (valor de la transacción)	43.300.000	43.300.000
+	Aranceles e impuestos no recuperables	0	0
+	Costos de transporte	0	0
+	Otros costos de adquisición	0	0
<b>- SALIDAS (CR):</b>		392.464.741	392.464.741
<b>COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO</b>		0	0
+	Valor final del inventario comercializado	0	0
<b>COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO</b>		0	0
+	Valor final del inventario comercializado	0	0
<b>DISTRIBUCIÓN GRATUITA</b>		0	0
+	Valor final del inventario distribuido	0	0
<b>CONSUMO INSTITUCIONAL</b>		392.464.741	392.464.741
+	Valor final del inventario consumido	392.464.741	392.464.741
<b>TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES</b>		0	0
+	Valor final del inventario transformado	0	0
<b>BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)</b>		0	0
+	Mermas	0	0
+	Pérdidas o sustracciones	0	0
+	Inventarios vencidos o dañados	0	0
=	<b>SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	244.113.751	244.113.751
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>		0	0
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)	0	0
-	Salida por traslado de cuentas (CR)	0	0
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0	0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0	0
=	<b>SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	244.113.751	244.113.751
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)</b>		0	0
+	Saldo inicial del Deterioro acumulado	0	0
-	Deterioro aplicado vigencia actual	0	0
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual	0	0
=	<b>VALOR EN LIBROS</b>	244.113.751	244.113.751
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>		0	0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>			
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0	0
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0	0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0	0
		(0)	



**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4.164.140.013</b>	<b>4.450.006.241</b>	<b>285.866.228</b>
1605	Db	Terrenos	849.883.000	849.883.000	0,00
1635	Db	Bienes Muebles En Bodega	64.100.903	276.934.034	212.833.131,00
1640	Db	Edificaciones	2.228.905.681	2.228.905.681	0,00
1645	Db	Plantas, Ductos Y Túneles	54.759.227	54.759.227	0,00
1655	Db	Maquinaria Y Equipo	25.988.532	25.988.532	0,00
1660	Db	Equipo Médico Y Científico	626.444.663	809.660.784	183.216.121,00
1665	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	101.310.057	109.161.052	7.850.995,00
1670	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	168.887.788	203.282.941	34.395.153,00
1675	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	1.196.870.225	1.012.444.425	-184.425.800,00
1680	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	20.053.374	20.053.374	0,00
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.173.063.437	-1.141.066.809	31.996.628

168501	Cr	Depreciación: Edificaciones	-130.986.864	-163.898.580	-32.911.716,00
168502	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-30.737.333	-36.148.913	-5.411.580,00
168504	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-18.618.914	-20.393.978	-1.775.064,00
168505	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-416.799.445	-464.126.029	-47.326.584,00
168506	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-78.587.081	-87.815.969	-9.228.888,00
168507	Cr	Depreciación: Equipo de comunicacion y computacion	-129.143.000	-134.377.016	-5.234.016,00
168508	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-351.704.883	-216.410.983	135.293.900,00
168509	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	-16.485.917	-17.895.341	-1.409.424,00

No se cuenta con un avaluo que nos permita determinar si el valor comercial de los bienes es inferior al valor en libros de los mismos por cuanto no se puede determinar que exista indicios de deterioro. Sin embargo si es

169501	Cr	Deterioro: Terrenos	0	0	0,00
169502	Cr	Deterioro: Semovientes y plantas	0	0	0,00
169503	Cr	Deterioro: Construcciones en curso	0	0	0,00
169504	Cr	Deterioro: Maquinaria, planta y equipo	0	0	0,00
169505	Cr	Deterioro: Edificaciones	0	0	0,00
169506	Cr	Deterioro: Plantas, ductos y túneles	0	0	0,00

Todo el elemento de propiedades, planta y equipo que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se valorará por su costo.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprenderá:

- El precio de adquisición.
- Los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables, como el IVA y el impuesto de registro.
- Los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo.
- Los costos de preparación del emplazamiento físico.
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior.
- Los costos de instalación y montaje.
- Los honorarios profesionales.
- Todos los costos directamente atribuibles con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta: (cuando constituya una obligación para la entidad).
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable, y en ausencia de este, por el valor en libros de los activos entregados.
- Las propiedades, planta y equipo que se reciban en forma de subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

10.1. BIENES MUEBLES	168507	168505	168504	168508	168506	TOTAL
	1670	1660	1655	1675	1665	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>168.887.788</b>	<b>626.444.663</b>	<b>25.988.532</b>	<b>1.196.870.225</b>	<b>101.310.057</b>	<b>2.119.501.265</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	-	-	-	<b>7.850.995</b>	<b>7.850.995</b>
Compras	-	-	-	-	<b>7.850.995</b>	<b>7.850.995</b>
Donaciones recibidas	-	-	-	-	-	-
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	-	-	-	-	-
Enajenaciones	-	-	-	-	-	-
Baja en cuentas	-	-	-	-	-	-
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>168.887.788</b>	<b>626.444.663</b>	<b>25.988.532</b>	<b>1.196.870.225</b>	<b>109.161.052</b>	<b>2.127.352.260</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>168.887.788</b>	<b>626.444.663</b>	<b>25.988.532</b>	<b>1.196.870.225</b>	<b>109.161.052</b>	<b>2.127.352.260</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>(134.377.016)</b>	<b>(464.126.029)</b>	<b>(20.393.978)</b>	<b>(216.410.983)</b>	<b>(87.815.969)</b>	<b>(923.123.975)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	<b>(129.143.000)</b>	<b>(416.799.445)</b>	<b>(18.618.914)</b>	<b>(351.704.883)</b>	<b>(78.587.081)</b>	<b>(994.853.323)</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	<b>(5.234.016)</b>	<b>(47.326.584)</b>	<b>(1.775.064)</b>	<b>135.293.900</b>	<b>(9.228.888)</b>	<b>71.729.348</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia	-	-	-	-	-	-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros	-	-	-	-	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia	-	-	-	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>303.264.804</b>	<b>1.090.570.692</b>	<b>46.382.510</b>	<b>1.413.281.208</b>	<b>196.977.021</b>	<b>3.050.476.235</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>(79,6)</b>	<b>(74,1)</b>	<b>(78,5)</b>	<b>(18,1)</b>	<b>(80,4)</b>	<b>(43,4)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>168.887.788</b>	<b>626.444.663</b>	<b>25.988.532</b>	<b>1.196.870.225</b>	<b>109.161.052</b>	<b>2.127.352.260</b>
+ En servicio	168.887.788	626.444.663	25.988.532	1.196.870.225	109.161.052	2.127.352.260
+ En concesión	-	-	-	-	-	0
+ En montaje	-	-	-	-	-	0
+ No explotados	-	-	-	-	-	0
+ En mantenimiento	-	-	-	-	-	0
+ En bodega	-	-	-	-	-	0
+ En tránsito	-	-	-	-	-	0
+ Pendientes de legalizar	-	-	-	-	-	0
+ En propiedad de terceros	-	-	-	-	-	0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Detalle del Pasivo garantizado 1	-	-	-	-	-	0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
+ Ingresos (utilidad)	-	-	-	-	-	0
- Gastos (pérdida)	-	-	-	-	-	0
	203.282.941	809.660.784	25.988.532	1.012.444.425	109.161.052	

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10.2. BIENES INMUEBLES					TOTAL
	1605	1640	1645	1650		
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES		
<b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>	<b>849.883.000</b>	<b>2.228.905.681</b>	<b>54.759.227</b>	-	-	<b>3.133.547.908</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	-	-	-	-	-	0,0
Adquisiciones en permutas	-	-	-	-	-	0,0
Donaciones recibidas	-	-	-	-	-	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	-	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)	-	-	-	-	-	0,0
Baja en cuentas	-	-	-	-	-	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>849.883.000</b>	<b>2.228.905.681</b>	<b>54.759.227</b>	-	-	<b>3.133.547.908</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)	-	-	-	-	-	-
- Salida por traslado de cuentas (CR)	-	-	-	-	-	-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	-	-	-	-	-	-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	-	-	-	-	-	-
<b>= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)</b>	<b>849.883.000</b>	<b>2.228.905.681</b>	<b>54.759.227</b>	-	-	<b>3.133.547.908</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	-	<b>(163.898.580)</b>	<b>36.148.913</b>	-	-	<b>(127.749.667)</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	<b>(130.986.864)</b>	<b>30.737.333</b>	-	-	<b>(100.249.531)</b>
+ Depreciación aplicada vigencia actual	-	<b>(32.911.716)</b>	<b>5.411.580</b>	-	-	<b>(27.500.136)</b>
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual	-	-	-	-	-	-
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	-	-	-	-	-	-
Saldo inicial del Deterioro acumulado	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro aplicado vigencia actual	-	-	-	-	-	-
+ Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos	-	-	-	-	-	-
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual	-	-	-	-	-	-
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)</b>	<b>849.883.000</b>	<b>2.392.804.261</b>	<b>18.610.314</b>	-	-	<b>3.261.297.575</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>(7,4)</b>	<b>66,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>(4,1)</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES						
<b>USO O DESTINACIÓN</b>		<b>849.883.000</b>	<b>2.228.905.681</b>	<b>54.759.227</b>	<b>0</b>	<b>3.133.547.908</b>
+ En servicio		849.883.000	2.228.905.681	54.759.227	0	3.133.547.908
+ En concesión						0
+ No explotados						0
+ En mantenimiento						0
+ Pendientes de legalizar						0
+ En propiedad de terceros						0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>						
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Detalle del Pasivo garantizado 1						0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2						0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n						0,0
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Ingresos (utilidad)						0,0
- Gastos (pérdida)						0,0
		849.883.000	2.228.905.681	54.759.227	-	

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**  
**COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>15.081.729,00</b>	<b>8.618.127,00</b>	<b>-6.463.602,00</b>
1970	Db	Activos intangibles	43.090.673	43.090.673	0,00
1975	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-28.008.944	-34.472.546	-6.463.602,00

La Ese ya no utiliza el software CNT para la gestión administrativa y clínica por lo cual se retira contra la amortización

**NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS**  
**COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>438.082.413</b>	<b>391.027.748</b>	<b>-47.054.665</b>
1905	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	438.082.413	391.027.748	-47.054.665

**16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>438.082.413</b>	<b>391.027.748</b>	<b>-47.054.665</b>
190501	Db	Sueldos y salarios	38.539.660	98.453.078	59.913.418
190511	Db	Sueldos y salarios	103.937.563	103.937.563	0
190512	Db	Contribuciones efectivas	295.605.191	188.637.108	-106.968.083

En la cuenta 190511 se encuentra los saldos según extracto de los fondos Protección y Porvenir que corresponde a recursos que se utilizan para cubrir los pagos de cesantías.

**NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
DIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
<b>2.3</b>	<b>Cr</b>	<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2313	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0
2314	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.101.633.699</b>	<b>821.380.288</b>	<b>-280.253.411</b>
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	285.145.588	199.486.229	-85.659.359
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	446.449.331	440.412.101	-6.037.230
2424	Cr	Descuentos de nómina	118.634.560	2.318.302	-116.316.258
2436	Cr	Retención	59.693.618	68.355.394	8.661.776
2460	Cr	Créditos Judiciales	0	0	0
2490	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	191.710.602	110.808.261	-80.902.341

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>988.182.461</b>	<b>1.149.609.505</b>	<b>161.427.044</b>
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	968.507.900	905.141.308	-63.366.592
2514	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	19.674.561	244.468.197	224.793.636
2515	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	Db	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1902	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0	0	0
1903	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
1904	Db	Para beneficios posempleo	0	0	0
(+) Beneficios		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>988.182.461</b>	<b>1.149.609.505</b>	<b>161.427.044</b>
(-) Plan de Activos		A corto plazo	968.507.900	905.141.308	-63.366.592
		A largo plazo	19.674.561	244.468.197	224.793.636
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
(=) NETO		Posempleo	0	0	0

Los beneficios a empleados a corto plazo corresponde a las prestaciones sociales liquidadas a 31 de diciembre los cuales fueron debidamente conciliados con el reporte suministrado por el departamento de talento

## 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS

## DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS

## 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
2.5.11	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>968.507.900</b>	<b>(905.141.308)</b>	<b>(1.873.649.208)</b>
251101	Cr	Nómina por pagar	173.286.510	-151.284.676	(324.571.186)
251102	Cr	Cesantías	240.335.478	-276.230.299	(516.565.777)
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	27.300.335	-31.155.673	(58.456.008)
251104	Cr	Vacaciones	88.901.096	-183.947.891	(272.848.987)
251105	Cr	Prima de vacaciones	77.771.436	-99.671.038	(177.442.474)
251106	Cr	Prima de servicios	0	-50.596.274	(50.596.274)
251107	Cr	Prima de navidad	237.998.942	-11.410.198	(249.409.140)
251109	Cr	Bonificaciones	65.369.062	-84.997.459	(150.366.521)
251110	Cr	Otras Primas	0	0	0
251111	Cr	Otras Primas	4.873.300	-176.300	(5.049.600)
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	26.483.554	-13.678.300	(40.161.854)
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	17.219.786	-1.993.200	(19.212.986)
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8.968.400	0	(8.968.400)
251190	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	0	0	0

Con corte a 31 de diciembre se cuenta con la nomina al día, adeudando algunos saldos de liquidaciones de prestaciones sociales y el valor correspondiente a la liquidacion de los empleados activos realizada por el area de recurso humano. Se dejo paga la seguridad social en el mes de diciembre

## NOTA 23. PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>0</b>	<b>393.695.075</b>	<b>393.695.075</b>
2701	Cr	Litigios y demandas	0	393.695.075	393.695.075

## 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

		VALOR EN LIBROS - CORTE 2021						
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
2.7.01	LITI	0	0	0	0	0	0	0
270101	Civil	0	0	0	0	0	0	0
Nacionales	PN	0	0	0	0	0	0	0
Nacionales	PJ	0	0	0	0	0	0	0

Se conserva el valor de la provisión toda vez que estamos a la espera del fallo final para reclasificar a pasivo cierto con el valor real a cubrir.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

## COMPOSICIÓN

## 25.2. PASIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9120	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	4.463.566.794	4.463.566.794	0
9905	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-4.463.566.794	-4.463.566.794	0

NO se cuenta con demandas en estado posible que requiera registrarse en cuenta de orden. A continuación se revelan las relaciones con probabilidad remota

Concepto	Notas Del Proceso	Estado actual del proceso	Pretensiones (Desenlace de mayor valor)	Valor Indexado	Clasificación	Clasificación: probable, posible o remoto	Valor Reembolso compañía aseguradora
					baja	remoto	llamamiento en garantía
Accion Contractual		Sentencia primera instancia			baja	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparación directa		Traslado contestación demanda	900SMLMV	900SMLMV	baja	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparación directa		Traslado contestación demanda	600SMLMV	600SMLMV	media	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparación directa		Traslado contestación demanda	367.044.504	367.044.504	media	remoto	llamamiento en garantía

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN****COMPOSICIÓN****26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1.124.913.981	1.125.040.925	126.944
8315	Db	Bienes y derechos retirados	1.086.911.774	1.086.911.774	0
8333	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	38.002.207	38.129.151	126.944
8390	Db	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1.124.913.981	-1.125.040.925	-126.944
8915	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-1.124.913.981	-1.125.040.925	-126.944

En cuentas de orden se cuenta con unas glosas que se registraron y no se alcanzaron a dar tramite

**NOTA 27. PATRIMONIO****COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>4.472.869.928</b>	<b>4.652.805.336</b>	<b>179.935.408</b>
3208	Cr	Capital fiscal	4.281.642.215	4.281.642.215	0
3225	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-22.959.380	119.456.198	142.415.579
3230	Cr	Resultado del ejercicio	214.187.093	251.706.923	37.519.829

La variación de ejercicios anteriores corresponde al resultado de 2021 que es trasladado durante 2022 a ejercicios anteriores. En cuanto al resultado de variación positiva de 2022 se debe a la contención de gastos

**NOTA 28. INGRESOS****COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>7.588.259.857</b>	<b>8.422.914.509</b>	<b>834.654.652</b>
43	Cr	Venta de servicios	6.540.183.303	6.869.189.431	329.006.128
44	Cr	Transferencias y subvenciones	832.153.407	865.940.627	33.787.220
48	Cr	Otros ingresos	215.923.147	687.784.451	471.861.305

**Anexo ### INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓ**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
DIGO CONTA	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>-832.153.407</b>	<b>-401.442.503</b>	<b>430.710.904</b>
443004	Cr	Donaciones	-126.958.094	0	126.958.094
443005	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos De Entidades De Gobierno	-705.195.313	-399.043.994	306.151.319
443090	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos Del Sector Privado	0	-2.398.509	-2.398.509

**28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6.756.106.450</b>	<b>7.556.973.882</b>	<b>800.867.433</b>
43	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>6.540.183.303</b>	<b>6.869.189.431</b>	<b>329.006.128</b>
4312	Cr	Servicios de salud	6.540.620.621	7.010.592.980	469.972.359
4395	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-437.318	-141.403.549	-140.966.231
48	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>215.923.147</b>	<b>687.784.451</b>	<b>471.861.305</b>
4802	Cr	Financieros	59.204	32.310.361	32.251.157
4808	Cr	Ingresos diversos	215.863.942	655.474.090	439.610.148
4830	Cr	Reversion de Deterioro	0	0	0

Los saldos de la cuenta 4312 Corresponde a la facturación por ingresos de Salud prestados a las diferentes entidades de salud, estos servicios se facturan en forma mensual a todas las entidades, 4802 son los rendimientos financieros generado por las entidades bancarias y los ingreso extraordinarios se registran aprovechamientos , incapacidades generadas por los empleados

**NOTA 29. GASTOS****COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>2.877.486.627</b>	<b>3.694.364.063</b>	<b>816.877.436</b>
51	Db	De administración y operación	2.800.594.808	3.065.846.375	265.251.566
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	68.424.318	554.765.544	486.341.226
58	Db	Otros gastos	8.467.500	73.752.144	65.284.644

Los gastos se registran todas las erogaciones que no estan directamente ligadas a la prestación del servicio las cuales deben ser llevadas directo al costo

**29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2.800.594.808</b>	<b>3.065.846.375</b>	<b>265.251.566</b>
5.1	Db	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2.800.594.808</b>	<b>3.065.846.375</b>	<b>265.251.566</b>
5101	Db	Sueldos y salarios	681.294.607	763.994.703	82.700.096
5102	Db	Contribuciones imputadas	75.520.423	152.840.974	77.320.551
5103	Db	Contribuciones efectivas	626.769.781	619.471.296	-7.298.485
5104	Db	Aportes sobre la nómina	118.321.200	130.730.833	12.409.633
5107	Db	Prestaciones sociales	222.599.753	239.522.119	16.922.366
5108	Db	Gastos de personal diversos	24.834.684	34.203.644	9.368.960
5111	Db	Generales	1.046.112.939	1.109.943.405	63.830.466
5120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	5.141.422	15.139.401	9.997.979

En el 2022 los gastos generales presenta una estabilidad entre una vigencia y la otra, dadas las condiciones de estabilización del gastos por las políticas adelantadas en la presentación del plan de saneamiento contable y

**29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>68.424.318</b>	<b>554.765.544</b>	<b>486.341.226</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>59.806.182</b>	<b>59.806.188</b>	<b>6</b>
5360	Db	De propiedades, planta y equipo	59.806.182	59.806.188	6
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>8.618.136</b>	<b>6.463.602</b>	
5366	Db	De propiedades, planta y equipo	8.618.136	6.463.602	-2.154.534
		<b>DETERIORO</b>	<b>0</b>	<b>94.800.679</b>	<b>94.800.679</b>
5347	Db	Cartera	0	94.800.679	94.800.679
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>0</b>	<b>393.695.075</b>	<b>393.695.075</b>
5368	Db	De litigios y demandas	0	393.695.075	393.695.075

En esta cuenta se reflejan los gastos por depreciaciones activos fijos, deterioro de cartera, amortizaciones pólizas de seguros y otros y los litigios y demandas. Están son registradas de acuerdo a las políticas y criterios contables.

En el 2022 se genera gasto por deterioro de cartera luego de aplicada la metodología definida en la política para el cálculo de este. El gasto por depreciación se genera directamente desde el sistema de información Indigo

## 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	<b>OTROS GASTOS</b>	8.467.500	73.752.144	65.284.644
5802	Db	<b>COMISIONES</b>	8.399.600	13.310.522	4.910.923
580240	Db	Comisiones servicios financieros	8.399.600	13.310.522	4.910.923
5804	Db	<b>FINANCIEROS</b>	0	0	0
580423	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0	0	0
580434	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	0	0	0
5890	Db	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	67.900	60.441.622	60.373.722
589090	Db	Otros gastos diversos	67.900	60.441.622	60.373.722

En esta cuenta se registran los gastos por gastos financieros generados por la entidades financieras, los costos que generan las glosas generadas por servicios de salud.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

## COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	4.496.586.137	4.476.843.524	-19.742.613
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	4.496.586.137	4.476.843.524	-19.742.613
6310	Db	Servicios de salud	4.496.586.137	4.476.843.524	-19.742.613

Los costos de ventas corresponden las erogaciones relacionadas directamente con la prestación del servicio de salud

## 30.2. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	4.496.586.137	4.476.843.524	-19.742.613
6.3.10	Db	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	4.496.586.137	4.476.843.524	-19.742.613
631001	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	667.543.276	753.760.514	86.217.238
631015	Db	Servicios ambulatorios - Consulta extern	440.894.331	533.109.009	92.214.678
631017	Db	Servicios ambulatorios - Salud oral	396.236.935	402.280.146	6.043.211
631018	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de	570.347.416	614.125.128	43.777.712
631019	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividad	131.173.530	277.351.136	146.177.606
631025	Db	Hospitalización - Estancia general	588.817.261	382.615.978	-206.201.283
631036	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de p	202.440.561	175.947.458	-26.493.103
631040	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	245.531.521	238.306.315	-7.225.206
631041	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	72.593.666	71.590.135	-1.003.531
631050	Db	Apoyo terap.utico - Rehabilitacion	0	0	0
631056	Db	Apoyo terap.utico - Farmacia	355.099.200	383.632.355	28.533.155
631062	Db	Apoyo terap.utico - Farmacia	204.586.721	229.533.856	24.947.135
631066	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	392.125.249	414.591.493	22.466.244
631067	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	229.196.470	0	-229.196.470

Esta cuenta 63 es donde se trasladan los costos generados en la institución por servicios y compras de insumos, materiales y servicios generados para el funcionamiento operativo de la institución los cuales se discriminan en la cuenta 73