



**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
NIT 890.981.719**

DIC -

360

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en pesos colombianos

ANALISIS

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
ACTIVO CORRIENTE			1.662.930.692	2.348.260.929	41%	23%	30%
11	Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo		295.139.242	644.234.654	118,28%	4,13%	8,19%
1105	Caja	5	5.179.167	7.315.152	41,24%	0,07%	0,09%
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	5.1	289.960.075	636.919.502	119,66%	4,06%	8,10%
13	Cuentas Por Cobrar Corriente		1.104.257.012	1.496.462.385	35,52%	15,45%	19,02%
1319	Prestación De Servicios De Salud	7.9	1.104.111.775	1.473.342.944	33,44%	15,45%	18,73%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	7.21	145.237	23.119.441	15818,42%	0,00%	0,29%
15	Inventarios		205.949.885	149.038.765	-27,63%	2,88%	1,89%
1514	Materiales Y Suministros	9	205.949.885	149.038.765	-27,63%	2,88%	1,89%
19	Otros Activos corriente		57.584.553	58.525.126	1,63%	0,81%	0,74%
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	16	57.584.553	58.525.126	1,63%	0,81%	0,74%
ACTIVO NO CORRIENTE			5.482.964.125	5.519.251.534	1%	77%	70%
12	Inversiones E Instrumentos Derivados		43.103.189	47.103.189	9,28%	0,60%	0,60%
1224	Inversiones De Administración De Liquidez Al Costo	6	43.103.189	47.103.189	9,28%	0,60%	0,60%
13	Cuentas Por Cobrar no Corriente		90.573.444	87.761.608	-3,10%	1,27%	1,12%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	7.22	565.041.673	605.962.547	7,24%	7,91%	7,70%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr)	7	-474.468.229	-518.200.939	9,22%	-6,64%	-6,59%
16	Propiedades, Planta Y Equipo		5.349.287.492	5.384.386.737	0,66%	74,86%	68,44%
1605	Terrenos	10.2	3.032.300.013	3.032.300.013	0,00%	42,43%	38,54%
1640	Edificaciones	10.2	2.164.539.717	2.164.539.717	0,00%	30,29%	27,51%
1655	Maquinaria Y Equipo	10.1	21.788.795	24.011.595	10,20%	0,30%	0,31%
1660	Equipo Médico Y Científico	10.1	345.728.491	525.202.561	51,91%	4,84%	6,68%
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	10.1	310.257.021	316.199.372	1,92%	4,34%	4,02%
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	10.1	347.022.089	352.867.432	1,68%	4,86%	4,49%
1675	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	10.1	302.917.108	302.917.108	0,00%	4,24%	3,85%
1680	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaría	10	6.775.680	6.775.680	0,00%	0,09%	0,09%
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr)	10	-1.182.041.422	-1.340.426.741	13,40%	-16,54%	-17,04%
19	Otros Activos no corriente		0	0		0,00%	0,00%
1970	Activos Intangibles	14	107.629.690	30.372.090	-71,78%	1,51%	0,39%
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (Cr)	14	-107.629.690	-30.372.090	-71,78%	-1,51%	-0,39%
1	TOTAL ACTIVO		7.145.894.817	7.867.512.463	10,10%	100,00%	100,00%
Cuentas de Orden Deudoras			-	-			
83	Deudoras De Control		-	145.113			
8333	Facturación Glosada En Venta De Servicios De Salud	26	0	145.113			
89	Deudoras Por Contra (Cr)		0	-145.113			
8915	Deudoras De Control Por Contra (Cr)	26	0	-145.113			



VIGILADO



**E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
NIT 890.981.719**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Cifras expresadas en pesos colombianos

ANALISIS

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
PASIVO CORRIENTE			1.074.484.914	1.314.693.736	22%	379%	463%
23	Préstamos Por Pagar		98.399.630	39.217.195	-60,14%	34,67%	13,82%
2313	Financiamiento Interno De Corto Plazo		98.399.630	39.217.195	-60,14%	34,67%	13,82%
24	Cuentas Por Pagar		478.448.651	791.017.945	65,33%	168,59%	278,72%
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	21	62.683.658	87.945.095	40,30%	22,09%	30,99%
2407	Recursos A Favor De Terceros	21	202.674.376	298.475.599	47,27%	71,41%	105,17%
2424	Descuentos De Nómina	21	25.021.189	0	-100,00%	8,82%	0,00%
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	21	43.917.941	25.619.130	-41,67%	15,47%	9,03%
2445	Impuesto Al Valor Agregado - Iva	21	128.368	49.075	-61,77%	0,05%	0,02%
2490	Otras Cuentas Por Pagar	21	144.023.119	378.929.047	163,10%	50,75%	133,52%
25	Beneficios A Los Empleados corriente		497.636.633	484.458.596	-2,65%	175,35%	170,70%
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	22.1	497.636.633	484.458.596	-2,65%	175,35%	170,70%
PASIVO NO CORRIENTE			295.834.317	296.006.242	0%	104%	104%
25	Beneficios A Los Empleados no corriente		12.032.193	12.204.118	1,43%	4,24%	4,30%
2514	Beneficios Posempleo - Pensiones	22.2	12.032.193	12.204.118	1,43%	4,24%	4,30%
27	Provisiones		283.802.124	283.802.124	0,00%	100,00%	100,00%
2701	Litigios Y Demandas	23	283.802.124	283.802.124	0,00%	100,00%	100,00%
2	TOTAL PASIVO		1.370.319.231	1.610.699.978	17,54%		
2			0	0		0	0
PATRIMONIO			5.775.575.586	6.256.812.485	8%	-1825%	1300%
3	Patrimonio		5.775.575.586	6.256.812.485	8,33%	-1824,73%	1300,16%
32	Patrimonio De Las Empresas		5.775.575.586	6.256.812.485	8,33%	-1824,73%	1300,16%
3208	Capital Fiscal		2.351.209.914	2.351.209.914	0,00%	-742,84%	488,58%
3225	Resultados De Ejercicios Anteriores		3.740.881.839	3.424.366.729	-8,46%	-1181,89%	711,58%
3230	Resultado Del Ejercicio		-316.516.167	481.235.842	-252,04%	100,00%	100,00%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			7.145.894.817	7.867.512.463	10,10%		
Cuentas de Orden Acreedoras			0	0			
91	Pasivos Contingentes		0	0			
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	25.2	0	0			
99	Acreedoras Por Contra (Db)		0	0			
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (Db)		0	0			


NEMÉSIO DE JESUS CATANO CORDOBA
Representante Legal


BEATRIZ E ALVAREZ V
Subgerente administrativo

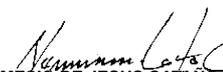

ANA MILENA RANGEL AMADO
Contador Publico
TP 100211-T





E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
NIT 890.981.719
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Cifras expresadas en pesos colombianos

CÓDIGO	DESCRIPCION	Nota	ANALISIS				
			DIC -2021	DIC -2022	HORIZONTAL	VERTICAL ANTERIOR	VERTICAL ACTUAL
	INGRESOS OPERACIONALES		7.139.913.379	7.776.894.126	8,92%	100,00%	100,00%
43	Venta De Servicios		7.139.913.379	7.776.894.126	8,92%	100,00%	100,00%
4312	Ingreso por venta de Servicios De Salud	28.2	7.139.913.379	7.776.894.126	8,92%	100,00%	100,00%
6	COSTOS DE VENTAS		5.948.106.827	5.903.706.045	-0,75%	83,31%	75,91%
63	Costo De Ventas De Servicios		5.948.106.827	5.903.706.045	-0,75%	83,31%	75,91%
6310	Costo de Servicios De Salud	30	5.948.106.827	5.903.706.045	-0,75%	83,31%	75,91%
	UTILIDAD BRUTA		1.191.806.552	1.873.188.081	57,17%	16,69%	24,09%
	GASTOS OPERACIONALES		2.146.116.528	2.243.761.415	4,55%	30,06%	28,85%
51	De Administración Y Operación		1.683.613.412	2.077.818.785	23,41%	23,58%	26,72%
5101	G Sueldos Y Salarios	29.1	520.788.688	569.287.015	9,31%	7,29%	7,32%
5102	G Contribuciones Imputadas	29.1	3.699.020	1.728.285	-53,28%	0,05%	0,02%
5103	G Contribuciones Efectivas	29.1	149.972.177	68.745.667	-54,16%	2,10%	0,88%
5104	G Aportes Sobre La Nómina	29.1	26.039.435	25.834.839	-0,79%	0,36%	0,33%
5107	G Prestaciones Sociales	29.1	161.821.254	221.130.597	36,65%	2,27%	2,84%
5108	G Gastos De Personal Diversos	29.1	500.212.540	635.808.527	27,11%	7,01%	8,18%
5111	G Generales	29.1	311.121.552	535.673.391	72,17%	4,36%	6,89%
5120	G Impuestos, Contribuciones Y Tasas	29.1	9.958.746	19.610.464	96,92%	0,14%	0,25%
53	Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones Y Provisiones		462.503.116	165.942.630	-64,12%	6,48%	2,13%
5347	G Deterioro De Cuentas Por Cobrar	29.2	70.729.212	43.732.710	-38,17%	0,99%	0,56%
5360	G Depreciación De Propiedades, Planta Y Equipo	29.2	100.974.286	117.467.520	16,33%	1,41%	1,51%
5366	G Amortización De Activos Intangibles	29.2	6.997.494	4.742.400	-32,23%	0,10%	0,06%
5368	G Provisión Litigios Y Demandas	29.2	283.802.124	0	-100,00%	3,97%	0,00%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		-954.309.976	-370.573.334	-61,17%	-13,37%	-4,77%
44	Transferencias Y Subvenciones		847.606.904	735.590.300	-13,22%	11,87%	9,46%
4430	I Subvenciones	28.1	847.606.904	735.590.300	-13,22%	11,87%	9,46%
48	Otros Ingresos		106.161.755	316.156.806	197,81%	1,49%	4,07%
4802	I Financieros	28.2	4.342.185	12.745.226	193,52%	0,06%	0,16%
4808	I Ingresos Diversos	28.2	101.819.570	303.411.580	197,99%	1,43%	3,90%
4830	I Reversión De Las Pérdidas Por Deterioro De Valor	28.2	0	0		0,00%	0,00%
58	Otros Gastos		315.974.850	199.937.931	-36,72%	4,43%	2,57%
5802	G Comisiones	29.7	6.685.710	7.683.469	14,92%	0,09%	0,10%
5804	G Financieros	29.7	290.465.976	192.207.322	-33,83%	4,07%	2,47%
5890	G Gastos Diversos	29.7	18.823.164	47.140	-99,75%	0,26%	0,00%
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		-316.516.167	481.235.842	-252,04%	-4,43%	6,19%


NEMESIO DE JESUS CATANO CORDOBA
 Representante Legal


BEATRIZ E ALVAREZ V
 Subgerente administrativo

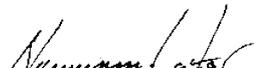

ANA MILENA RANGEL AMADO
 Contador Publico
 TP 100211-T





E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
NIT 890.981.719
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Cifras expresadas en pesos colombianos

DESCRIPCION	DIC -2021	DIC -2022
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	158.389.329	295.139.242
ACTIVIDADES OPERATIVAS		
VENTAS DE LA VIGENCIA	-7.139.913.379	-7.776.894.126
COSTO DE VENTAS DE LA VIGENCIA	5.948.106.827	5.903.706.045
GASTOS ADMINISTRATIVOS VIG	1.683.613.412	2.077.818.784
VARIACION DEL INVENTARIO	83.434.734	-56.912.176
FLUJO DE FONDOS OPERATIVO	575.241.594	147.718.527
ACTIVIDADES DE INVERSION		
VARIACION DE INVERSIONES	-130.787	-4.000.000
VARIACION DE CLIENTES	-25.915.963	-389.393.538
VARIACION DE PRESTAMOS POR COBRAR	0	0
VARIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	-168.713.515	-35.099.245
VARIACION EN OTROS ACTIVOS	93.397.704	-940.573
VARIACION OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	98.399.630	-59.182.435
VARIACION EN CUENTAS POR PAGAR	209.171.650	312.569.295
VARIACION DE OBLIGACIONES LABORALES	46.689.971	-13.006.111
VARIACION DE PASIVOS ESTIMADOS	283.802.124	0
VARIACION OTROS PASIVOS	0	0
VARIACION PATRIMONIO INSTITUCIONAL	0	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-462.503.116	-165.942.629
FLUJO DE FONDOS DE INVERSION	74.197.699	-354.995.236
OTRAS ACTIVIDADES		
TRANSFERENCIAS DEL AÑO	847.606.904	735.590.300
OTROS INGRESOS DEL AÑO	106.161.754	316.156.806
OTROS GASTOS DEL AÑO	-315.974.850	-199.937.931
FLUJO DE CAJA DE OTRAS ACTIVIDADES	637.793.808	851.809.175
EFFECTIVO AL FIN DEL MES	295.139.242	644.234.654
VERIFICACION FLUJO DE CAJA	0	0


NEMESIO DE JESÚS CATANO CORDOBA
 Representante Legal


BEATRIZ E ALVAREZ V
 Subgerente administrativo


ANA MILENA RANGEL AMADO
 Contador Publico
 TP 100211-T

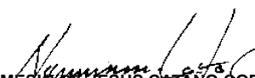


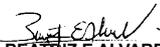


E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
NIT 890.981.719
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras expresadas en pesos colombianos
DIC -2022

	a- Capital Fiscal	b- Resultados De Ejercicios Anteriores	c- Resultado Del Ejercicio	Total
Patrimonio al comienzo del periodo	2.351.209.914	3.740.881.839	-316.515.111	5.775.576.643
Incremento (disminución)	0			0
Traslado del resultado anterior a Ejercicios anteriores		-316.515.111	316.515.111	0
Resultado del ejercicio [resumen]				0
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos reconocidos en el periodo			481.235.842	481.235.842
Ganancia (pérdida) Ingresos y gastos del periodo reconocidos en el patrimonio				0
				0
Patrimonio al final del periodo	2.351.209.914	3.424.366.729	481.235.842	6.256.812.485

0


NEMESIO DE JESUS CATANO CORBOZA
Representante Legal


BEATRIZ E ALVAREZ V
Subgerente administrativo


ANA MILENA RANGEL AMADO
Contador Publico
TP 100211-T





E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA
GUARNE- ANTIOQUIA
RAZONES FINANCIERAS
ANALISIS FINANCIERO
DIC -2022

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

A. INDICADORES DE EFICIENCIA ADMINISTRATIVA

1. EFICIENCIA ADMINISTRATIVA	34,48%	31,42%
+ Gastos Operacionales	2.146.116.528	2.243.761.415
+ Gastos no Operacionales	315.974.850	199.937.931
/ Ingresos Operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
Indica el porcentaje de los gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones		
2. EFICIENCIA OPERACIONAL	113,37%	104,77%
+ Costo de Ventas	5.948.106.827	5.903.706.045
+ Gastos Operacionales	2.146.116.528	2.243.761.415
/ Ingresos Operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
Indica el porcentaje de los costos y/o gastos incurridos con respecto a los ingresos operacionales, incluyendo gastos por provisiones y depreciaciones		

B. INDICADORES DE LIQUIDEZ

1. RAZON CORRIENTE	1,55	1,79
+ Activo Corriente	1.662.930.692	2.348.260.929
/ Pasivo Corriente	1.074.484.914	1.314.693.736
Indica la capacidad de pago que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir por cada peso que debe cuantos tiene para responder		
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,27	0,49
+ Efectivo	295.139.242	644.234.654
/ Pasivo Corriente	1.074.484.914	1.314.693.736
Indica la capacidad de pago inmediata que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo, es decir cada peso que se debe cuantos se tienen		
2. PRUEBA ACIDA	1,36	1,67
+ Activo Corriente	1.662.930.692	2.348.260.929
- Inventarios	205.949.885	149.038.765
/ Pasivo Corriente	1.074.484.914	1.314.693.736
Indica la capacidad de pago incluyendo la cartera que tiene la Empresa para pagar sus deudas a corto plazo.		
3. ROTACION DE CARTERA	5,98	4,91
+ Ingresos Operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
/ Cartera Cliente	1.194.830.456	1.584.223.993
Indica las veces que se ha rotado la cartera en el período analizado.		
4. PERIODO DE RECUPERACION DE CARTERA	60,24	73,34
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion de Cuentas por Cobrar	5,98	4,91
Indica el número de días de la cartera		
5. ROTACION DE LOS INVENTARIOS	12,46	9,09
+ Inventario	205.949.885	149.038.765
/ Costo De Ventas	5.948.106.827	5.903.706.045
* Dias Del Periodo	360	360
Indica los días que ha rotado el inventario en el período analizado.		
6. ROTACION DEL ACTIVO TOTAL	1,00	0,99
+ Ingresos operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
/ Activo Total	7.145.894.817	7.867.512.463
Indica el número de veces que ha rotado el activo total.		
7. ROTACION DEL ACTIVO CORRIENTE	4,29	3,31
+ Ingresos operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
/ Activo Corriente	1.662.930.692	2.348.260.929
Indica el número de veces que ha rotado el activo corriente.		
8. ROTACION DEL ACTIVO FIJO	1,33	1,44
+ Ingresos operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
/ Propiedad, Planta y Equipo	5.349.287.492	5.384.386.737
Indica el número de veces que ha rotado el activo fijo.		
9. ROTACION DE PASIVOS	5,91	5,06

+ Gastos Y Costos Operacionales	8.094.223.355	8.147.467.460
/ Pasivo	1.370.319.231	1.610.699.978

Indica las veces en que se ha pagado las cuentas por pagar en el periodo analizado

10. PERIODO DE PAGO DE LAS CUENTAS POR PAGAR	60,95	71,17
+ Numero de Dias del Periodo	360	360
/ Indice de Rotacion	5,91	5,06

Indica los dias para pagar

C. INDICADORES DE RENTABILIDAD

1. MARGEN OPERACIONAL	16,69%	24,09%
+ Excedente O Déficit Operacional	1.191.806.552	1.873.188.081
/ Ingresos Operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
Indica el porcentaje de la utilidad operacional sobre los ingresos operacionales		
2. MARGEN NETO	-4,43%	6,19%
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316.516.167	481.235.842
/ Ingresos Operacionales	7.139.913.379	7.776.894.126
Indica el porcentaje de la utilidad neta sobre los ingresos operacionales		
3. RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO	-5,48%	7,69%
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316.516.167	481.235.842
/ Total Patrimonio	5.775.575.586	6.256.812.485
Indica el rendimiento del patrimonio de la Empresa		
4. RENDIMIENTO DEL ACTIVO	-4,43%	6,12%
+ Excedente O Déficit Neto del Ejercicio	-316.516.167	481.235.842
/ Total Activo	7.145.894.817	7.867.512.463
Indica el rendimiento total de la Empresa.		

D. INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO (APALANCAMIENTO)

1. ENDEUDAMIENTO CON TERCEROS	19,18%	20,47%
+ Pasivo Total	1.370.319.231	1.610.699.978
/ Total Activo	7.145.894.817	7.867.512.463
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a terceras personas por el monto de la deuda.		
2. APALANCAMIENTO CORTO PLAZO	23,73%	25,74%
+ Pasivo Total	1.370.319.231	1.610.699.978
/ Patrimonio	5.775.575.586	6.256.812.485
Indica el porcentaje del pasivo a corto plazo con respecto al patrimonio.		
3. ENDEUDAMIENTO LABORAL	7,13%	6,31%
+ Obligaciones Laborales	509.668.826	496.662.714
/ Total Activo	7.145.894.817	7.867.512.463
Indica la proporción de la Empresa que corresponde a los empleados por el monto de sus deudas		
4. CARGA LABORAL	8,82%	7,94%
+ Obligaciones Laborales	509.668.826	496.662.714
/ Patrimonio	5.775.575.586	6.256.812.485
Indica el porcentaje de las obligaciones laborales con respecto al patrimonio.		



E.S.E. HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA

GUARNE- ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

DIC -2022

(Valores en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. IDENTIFICACIÓN Y FUNCIONES

La E.S.E. Hospital Nuestra Señora de la Candelaria, es una entidad sin ánimo de lucro de naturaleza pública por Ordenanza Departamental No. 044 del 16 de diciembre de 1994 con Personería Jurídica No. 092 del 16 de junio de 1964 emanada por la gobernación de Antioquia. Autorización sanitaria de funcionamiento No. 2231, dada el 29 de septiembre de 1965, expedida por la Dirección Seccional de Salud de Antioquia.; dedicada a prestar servicios de salud a la comunidad.

La ESE tiene como principios los formulados por la Constitución Política y la Ley 100 de 1993, su Objetivo general es Mejorar las condiciones de salud de la población ajustada a la realidad actual (COVID-19), aunando esfuerzos institucionales en el fortalecimiento del modelo de atención articulado con la racionalidad en el uso de los recursos, gestionando una modernización de la planta física, con autosostenibilidad financiera, promoviendo capacitación continua en el personal, un ambiente de confianza y sentido de pertenencia, que redunde en la satisfacción, humanización y seguridad del usuario y su familia.

Misión.

Somos un hospital público que presta servicios de salud de baja complejidad con pertinencia, seguridad, humanización y responsabilidad social. Contribuimos al bienestar y la satisfacción de las necesidades de la población con un talento humano comprometido, que orienta todos sus esfuerzos al cuidado de la vida.

Visión.

Seremos líderes en la gestión asistencial, prestando servicios de salud con altos estándares de calidad y seguridad; con enfoque hacia el mantenimiento de la salud; con un equipo humano capacitado y comprometido en mejorar el bienestar de nuestros usuarios.

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 Captan 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 Nuestra Señora de la Candelaria, 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.

El reporte definitivo de “Operaciones Recíprocas” que se genera del software Indigo no contiene reglas de eliminación por lo que deben retirarse de forma manual para su transmisión vía CHIP.

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.

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 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 indicio 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 PERÍODO 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 Capta ni Administra 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 Señora de la Candelaria de Guarne 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 Nuestra Señora de la Candelaria de Guarne 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 clasificaran 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 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.

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 Nuestra Señora de la Candelaria reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a. que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b. que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c. que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria,
- d. que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La E.S.E Hospital Nuestra Señora de la Candelaria 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 Nuestra Señora de la Candelaria 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 exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
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
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	295.139.242	644.234.654	349.095.412
1105	Db	Caja	5.179.167	7.315.152	2.135.985
1110	Db	Depósitos en instituciones financieras	289.960.075	636.919.502	346.959.427
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.

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 y Banco de Bogotá, 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
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	289.960.075	636.919.502	346.959.427
111005	Db	Cuenta corriente	196.966.995	183.733.589	(13.233.406)
111006	Db	Cuenta de ahorro	92.993.080	453.185.913	360.192.833

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	43.103.189	47.103.189	4.000.000
1224	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	43.103.189	47.103.189	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 correspondente 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
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	43.103.189	47.103.189	4.000.000
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	43.103.189	47.103.189	4.000.000
122415	Db	Cuotas o partes de interés social	43.103.189	47.103.189	4.000.000

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.194.830.456	1.584.223.993	389.393.536,60
1319	Db	Cartera Corriente	1.104.111.775	1.473.342.944	369.231.169
1384	Db	Otros Deudores	145.237	23.119.441	22.974.204
1385	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	565.041.673	605.962.547	40.920.874
1386	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(474.468.229)	(518.200.939)	(43.732.710)
138609	Cr	Deterioro: Servicios de Salud	(474.468.229)	(518.200.939)	(43.732.710)
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 seguimiento 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

La cartera corriente radicada representa el 61.14% del total de la cartera, de la cual el 41% pertenece al regimen subsidiado con \$525 millones, el 53% es del regimen contributivo cerrando en \$667 millones, los Accidentes de transito representan el 3%, las Administradoras de Riesgos laborales el 2% y el regimen especial equivale al 1%.

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 SALUD 0 (250.796)

	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.104.111.775	1.473.092.148	368.980.373	0	0,00%	1.104.111.775
131901	(PBS) por EPS - sin facturar o por radicar	91.073.365	54.010.993	(37.062.372)	0	0,00%	54.010.993
13 131902	(PBS) por EPS - con facturación radicada	461.872.195	667.445.587	205.573.392	0	0,00%	667.445.587
131903	POSS-EPS - sin facturar o por radicar	60.882.185	63.440.346	2.558.161	0	0,00%	63.440.346
13 131904	POSS-EPS - con facturación radicada	342.194.283	525.263.541	183.069.258	0	0,00%	525.263.541
13 131906	Medicina prepagada (emp) - con facturación	0	0	0	0	0,00%	0
131908	Ips privadas - sin facturar o por radicar	73.950	648.112	574.162	0	0,00%	648.112
13 131909	Ips privadas - con facturación radicada	0	491.101	491.101	0	0,00%	491.101
131910	Ips públicas - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
13 131911	Ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0	0,00%	0
131912	Compañías aseguradoras - sin facturar o por	0	0	0	0	0,00%	0
13 131913	Compañías aseguradoras - con facturación	0	0	0	0	0,00%	0
131914	Régimen especial - sin facturar o por radicar	10.838.111	23.191.082	12.352.971	0	0,00%	23.191.082
13 131915	Régimen especial - con facturación radicada	18.642.879	9.015.528	(9.627.351)	0	0,00%	9.015.528
131916	Servicios de salud por particulares	29.023.824	55.373.812	26.349.988	0	0,00%	55.373.812
131917	Soat - sin facturar o por radicar	21.321.790	2.737.919	(18.583.871)	0	0,00%	2.737.919
13 131918	Soat - con facturación radicada	22.675.965	39.506.693	16.830.728	0	0,00%	39.506.693
131921	Pob pobre no cubierta - sin facturar o por radicar	0	0	0	0	0,00%	0
13 131922	Pob pobre no cubierta - con facturación radicada	1.822.656	0	(1.822.656)	0	0,00%	0
131923	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o por	20.623.310	2.502.864	(18.120.446)	0	0,00%	2.502.864
13 131924	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	22.920.351	29.317.659	6.397.308	0	0,00%	29.317.659
131927	Reclamaciones SGSS - sin facturar o por radicar	146.911	62.772	(84.139)	0	0,00%	62.772
13 131928	Reclamaciones SGSS - con facturación radicada	0	84.139	84.139	0	0,00%	84.139
13 131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0	0	0	0	0,00%	0

Durante 2022 se mejoró los tiempos de radicación en la facturación pasando de \$205 millones en cartera de facturación sin radicar en el año 2021 a \$146 millones en el 2022, y la cartera radicada menor a 360 días aumentó de \$897 Millones en el año 2021 a \$1.326 millones lo que le permite a ESE realizar de forma oportuna la gestión de cartera.

El principal deudor corriente contributivo es Nueva EPS con un saldo de \$346 millones radicados lo que representa un 52% de este regimen; lo sigue la Eps Sura con un saldo radicado de \$261 millones que equivalen al 39% de este régimen. Para el caso del regimen subsidiado el 90% de la cartera radicada corriente esta representada por Savia salud con un saldo de \$470 millones. La cartera pendiente por radicar que suma \$146 millones esta representada mayormente por Savia salud quien sumados sus dos regimen quedó pendiente por radicar 58 millones al cierre de la vigencia.

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
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	22.785.231	22.785.231	0	0,00%	22.785.231
138490	Otras cuentas por cobrar	0	22.785.231	22.785.231	0	0,00%	22.785.231

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

7.22. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN	DETERIORO	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL REC	565.041.673	605.962.547	40.920.874	518.200.939	85,52%	87.761.608
138509	Prestación de servicios de salud	565.041.673	605.962.547	40.920.874	518.200.939	85,52%	87.761.608

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

El 46% de las deudas de difícil recaudo pertenecen al régimen subsidiado dentro del cual Alianza es el principal deudor con \$223 millones. El régimen contributivo representa el 39% con \$238 millones de los cuales Coomeva adeuda \$183 millones. El 79% de lo adeudado por Administradoras de Riesgos Laborales lo tiene Suramericana de Seguros con un saldo de \$38 millones.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	205.949.885	149.038.765	(56.911.120)
1514	Db	Materiales y suministros	205.949.885	149.038.765	(56.911.120)

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 SUMINISTRO	TOTAL
SALDO INICIAL (1-ene)	205.949.885	205.949.885
+ ENTRADAS (DB):	1.152.239.434	1.152.239.434
ADQUISICIONES EN COMPRAS	1.111.087.082	1.111.087.082
+ Precio neto (valor de la transacción)	1.111.087.082	1.111.087.082
+ Arencelos e impuestos no recuperables	0	0
+ Costos de transporte	0	0
+ Otros costos de adquisición	0	0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0	0
+ Precio neto (valor de la transacción)		0
+ Arencelos e impuestos no recuperables		0
+ Costos de transporte		0
+ Otros costos de adquisición		0
DONACIONES RECIBIDAS	29.651.927	29.651.927
+ Precio neto (valor de la transacción)	29.651.927	29.651.927
+ Arencelos e impuestos no recuperables		0
+ Costos de transporte		0
+ Otros costos de adquisición		0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	11.500.425	11.500.425
DEVOLUCIONES Y SOBRANTES	11.500.425	11.500.425
+ Precio neto (valor de la transacción)	11.500.425	11.500.425
+ Arencelos e impuestos no recuperables		0
+ Costos de transporte		0
+ Otros costos de adquisición		0
- SALIDAS (CR):	1.209.150.554	1.209.150.554
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	647.633.587	647.633.587
+ Valor final del inventario comercializado	647.633.587	647.633.587
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO		0
+ Valor final del inventario comercializado		0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA		0
+ Valor final del inventario distribuido		0
CONSUMO INSTITUCIONAL	561.516.967	561.516.967
+ Valor final del inventario consumido	561.516.967	561.516.967
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0	0

+	Valor final del inventario transformado	0	0
	BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0	0
+	Mermas	0	0
+	Pérdidas o sustracciones		0
+	Inventarios vencidos o dañados		0
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	149.038.765	149.038.765
+	CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0
+	Entrada por traslado de cuentas (DB)		0
-	Salida por traslado de cuentas (CR)		0
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)		0
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		0
=	SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	149.038.765	149.038.765
-	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0	0
	Saldo inicial del Deterioro acumulado		0
+	Deterioro aplicado vigencia actual		0
-	Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0
=	VALOR EN LIBROS	149.038.765	149.038.765
-		-	-
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0
-		-	-
REVELACIONES ADICIONALES			
	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	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	7.707.073.772	8.058.885.865	351.812.093
1605	Db	Terrenos	3.032.300.013	3.032.300.013	0,00
1635	Db	Bienes Muebles En Bodega	0	0	0,00
1640	Db	Edificaciones	2.164.539.717	2.164.539.717	0,00
1645	Db	Plantas, Ductos Y Túneles	0	0	0,00
1655	Db	Maquinaria Y Equipo	21.788.795	24.011.595	2.222.800,00
1660	Db	Equipo Médico Y Científico	345.728.491	525.202.561	179.474.070,00
1665	Db	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	310.257.021	316.199.372	5.942.351,00
1670	Db	Equipos De Comunicación Y Computación	347.022.089	352.867.432	5.845.343,00
1675	Db	Equipos De Transporte, Tracción Y Elevación	302.917.108	302.917.108	0,00
1680	Db	Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelería	6.775.680	6.775.680	0,00
1685	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	1.175.744.858	1.334.072.387	158.327.529

168501	Cr	Depreciación: Edificaciones	445.326.074	487.134.547	41.808.473,00
168502	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0	0	0,00
168504	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	19.663.673	20.512.976	849.302,60
168505	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	210.050.205	241.885.439	31.835.234,00
168506	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	233.911.029	256.174.006	22.262.977,00
168507	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	210.726.863	239.054.737	28.327.874,00
168508	Cr	Depreciación: Equipo de transporte	56.067.014	89.310.682	33.243.667,90

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 importante resaltar que la ESE esta ubicada en la zona urbana del municipio donde los predios han tenido una gran valorización por la mejora en las vías de acceso y el auge de construcciones, lo que si podria permitir asegurar que no hay indices de deterioro.

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 en	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.

En el 2022 se compró hidrolavadora, aspiradora, taladro, Parlante Jabra, Sistema Turnero, telefono, escritorio, mueble, deshumidificadores, . Donacion Impresora Laserjet M404, donacion de equipos biomedicos por parte de la gobernación de antioquia.

10.1. BIENES MUEBLES	168507	168505	168504	168508	168506	
	1670	1660	1655	1675	1665	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	347.022.089	345.728.491	21.788.795	302.917.108	310.257.021	1.327.713.504
+ ENTRADAS (DB):	5.845.343	179.474.070	2.222.800	-	5.942.351	193.484.564
Compras	4.502.209	17.526.320	2.222.800	-	5.942.351	30.193.680
Donaciones recibidas	1.343.134	161.947.750				163.290.884
- SALIDAS (CR):	-	-	-	-	-	-
Enajenaciones						-
Baja en cuentas						-
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	352.867.432	525.202.561	24.011.595	302.917.108	316.199.372	1.521.198.068
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-	-	-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						-
- Salida por traslado de cuentas (CR)						-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)						-
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	352.867.432	525.202.561	24.011.595	302.917.108	316.199.372	1.521.198.068
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	239.054.737	241.885.439	20.512.976	89.310.682	256.174.006	846.937.840
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	210.726.863	210.050.205	19.663.673	56.067.014	233.911.029	730.418.784
+ Depreciación aplicada vigencia actual	28.327.874	31.835.234	849.303	33.243.668	22.262.977	116.519.056
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos						-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos						-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la						-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-	-	-
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						-
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	113.812.695	283.317.122	3.498.619	213.606.426	60.025.366	674.260.229
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	67,7	46,1	85,4	29,5	81,0	55,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	#ERROR!	525.202.561	24.011.595	302.917.108	316.199.372	#ERROR!
+ En servicio	#ERROR!	525.202.561	24.011.595	302.917.108	316.199.372	#ERROR!
+ 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
REVELACIONES ADICIONALES						
GARANTIA DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1						0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL	0	0	0	0	0	0
+ Ingresos (utilidad)						0
- Gastos (pérdida)						0
	352.867.432	525.202.561	24.011.595	302.917.108	316.199.372	

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

10.2. BIENES INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1605		168501		168502		TOTAL
	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTO Y	REDES, LÍNEAS Y	1640	1645	
SALDO INICIAL (01-ene)	3.032.300.013	2.164.539.717	-	-			5.196.839.730
+ ENTRADAS (DB):	-	0,0	0,0	0,0			0,0
Adquisiciones en compras							0,0
Adquisiciones en permutas							0,0
Donaciones recibidas							0,0
- SALIDAS (CR):	-	0,0	0,0	0,0			0,0
Disposiciones (enajenaciones)							0,0
Baja en cuentas							0,0
= SUBTOTAL	3.032.300.013	2.164.539.717	-	-			5.196.839.730
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	-	-	-	-			-
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							-
- Salida por traslado de cuentas (CR)							-
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							-
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							-
= SALDO FINAL (31-dic)	3.032.300.013	2.164.539.717	-	-			5.196.839.730
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-	487.134.547	-	-			487.134.547
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-	445.326.074	-	-			445.326.074
+ Depreciación aplicada vigencia actual		41.808.473	-	-			41.808.473
+ Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos		-					-
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							-
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							-
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	-	-	-	-			-
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							-
= VALOR EN LIBROS	3.032.300.013	1.677.405.170	-	-			4.709.705.183
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	22,5	0,0	0,0			9,4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES							
USO O DESTINACIÓN	3.032.300.013	2.164.539.717	0	0			5.196.839.730
+ En servicio	3.032.300.013	2.164.539.717	0	0			5.196.839.730
+ En concesión							0
+ No explotados							0
+ En mantenimiento							0
+ Pendientes de legalizar							0
+ En propiedad de terceros							0
REVELACIONES ADICIONALES							
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1							0,0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2							0,0

+ Detalle del Pasivo garantizado ...n					0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Ingresos (utilidad)					0,0
- Gastos (pérdida)					0,0
	3.032.300.013	2.164.539.717	-	-	

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	0,00	0,00
1970	Db	Activos intangibles	107.629.690	30.372.090	(77.257.600,00)
1975	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(107.629.690)	(30.372.090)	77.257.600,00

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	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	57.584.553	58.525.126	940.573
1905	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	57.584.553	58.525.126	940.573

16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NA	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	46.799.872	42.897.293	(3.902.579)
190511	Db	Sueldos y salarios	46.799.872	42.897.293	(3.902.579)
190512	Db	Contribuciones efectivas	0	0	0

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		
O CON	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	98.399.630	39.217.195	(59.182.435)
2313	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	98.399.630	39.217.195	(59.182.435)
2314	Cr	Financiamiento interno de largo plazo	0	0	0

El saldo de préstamos por pagar corresponde al Crédito de tesorería tramitado para cesantías, el crédito que se tenía de vehículo ya se terminó de pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓD	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	478.320.283	790.968.870	312.648.587
2401	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	62.683.658	87.945.095	25.261.437
2407	Cr	Recursos a favor de terceros	202.674.376	298.475.599	95.801.223
2424	Cr	Descuentos de nómina	25.021.189	0	(25.021.189)
2436	Cr	Retención	43.917.941	25.619.130	(18.298.811)
2460	Cr	Créditos Judiciales	0	0	0
2490	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	144.023.119	378.929.047	234.905.928

En cuentas por pagar de bienes y servicios el valor más representativo en la registrada a Cohan con \$48 millones. En las otras cuentas por pagar está el Sindicato de Gremio de los trabajadores de la Salud, Cohan, Sociedad Médica de Rionegro y Corporación Centro Cita Salud Mental entre otros.

En recursos a favor de terceros se cuenta con \$260 millones que corresponden a las consignaciones que no se puede asociar a una cartera como es el caso de vacunas Covid y 38 millones por concepto de estampillas y tasas que se retienen y se giran mensualmente, este valor corresponde al saldo que se paga en el mes de enero de 2023, al igual que la retención en la fuente.

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	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	509.668.826	496.662.714	(13.006.112)
2511	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	497.636.633	484.458.596	(13.178.037)
2514	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	12.032.193	12.204.118	171.925
2515	Cr	Otros beneficios posempleo	0	0	0
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0	0	0
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 (-) Plan de Activos		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	521.701.019	508.866.832	(12.834.187)
		A corto plazo	497.636.633	484.458.596	(13.178.037)
		A largo plazo	12.032.193	12.204.118	171.925
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	0	0
		Posempleo	12.032.193	12.204.118	171.925

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 humano. La entidad no cuenta con calculo actuarial para detrmnar el valor de Bonos o cuotas partes. Y no se cuenta con un plan de Activos para cubrir las cuentas por pagar de los beneficios a los empleados

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	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	497.636.632	484.458.596	(13.178.036)
251101	Cr	Nómina por pagar	0	0	0
251102	Cr	Cesantías	239.857.801	231.870.704	(7.987.097)
251103	Cr	Intereses sobre cesantías	28.090.693	26.915.587	(1.175.106)
251104	Cr	Vacaciones	50.947.210	49.600.408	(1.346.802)
251105	Cr	Prima de vacaciones	50.947.206	49.600.407	(1.346.799)
251106	Cr	Prima de servicios	49.286.439	48.473.666	(812.773)
251107	Cr	Prima de navidad	21.096.112	23.948.968	2.852.856
251109	Cr	Bonificaciones	46.816.154	43.667.815	(3.148.339)
251110	Cr	Otras Primas	10.595.017	10.381.041	(213.976)
251122	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	0	0	0
251123	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	0	0	0
251124	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	0	0	0
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 liquidación 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	PROVISIONES	283.802.124	283.802.124	0
2701	Cr	Litigios y demandas	283.802.124	283.802.124	0

La provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Se cuenta con un fallo de primera instancia con solicitud de adición además de apelación donde se condenó de manera solidaria tanto a nuestra ESE como al HPTU en el pago de los siguientes valores por perjuicios morales para María Fernanda Sánchez Jaramillo, Gustavo de Jesús Sánchez Penagos y Gloria Cecilia Montoya González, la suma de \$283.802.124 en condena para cada una de las partes.

23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

		VALOR EN LIBROS - CORTE 2021						
		INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCE ROS	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	283.802.124	0	0	0	0	0	283.802.124
2.7.01.0	Civil	283.802.124	0	0	0	0	0	283.802.124
Nacion	PN	283.802.124	0	0	0	0	0	283.802.124
Nacion	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	PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0
9120	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0	0	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
Acción de Reparacion directa	Teniendo en cuenta la sentencia de primera instancia favorable para la E.S.E, donde el juez de manera amplia y detallada manifestó las razones por las cuales no condenaba al Hospital y por el contrario hace un fuerte llamado de atención a la parte demandante 30 de noviembre de 2017 en la que no se condena al hospital ni en el sentido del fallo ni en costas.	Sentencia primera instancia	900SMLMV	900SMLMV	baja	remoto	llamamiento en garantía
Acción Contractual	El señor Bonet demanda por el pago de una obligación derivada del contrato que firmó con el Hospital en el año 2015, el cual se prorrogó en forma irregular hasta el año 2016. El demandante nunca presentó los soportes de las obligaciones reclamadas (minutas, actas, cuenta de cobro, pago de seguridad social, Etc.), tampoco se presentó al despacho judicial al interrogatorio de parte ni llevó sus testigos. El proceso en este momento está a despacho para sentencia favorable a la ESE // 23/06/2021	Sentencia primera instancia	190000000	201640886	baja	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparacion directa	Omisión en las atenciones prestadas a la víctima, despues de ser atendido en nuestra entidad , la causa de muerte es una enfermedad diferente a la tratada	Traslado contestación demanda	900SMLMV	900SMLMV	baja	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparacion directa	22 de abril de 2021 notifica auto admisorio de la demanda // 20 de junio se presenta contestación demanda	Traslado contestación demanda	600SMLMV	600SMLMV	media	remoto	llamamiento en garantía
Acción de Reparacion directa	16 de marzo de 2022 se registra la presentación de la respuesta de la demanda	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
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0	145.113	145.113
8315	Db	Bienes y derechos retirados	0	0	0
8333	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	0	145.113	145.113
8390	Db	Otras cuentas deudoras de control	0	0	0
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	0	(145.113)	(145.113)
8915	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	0	(145.113)	(145.113)

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
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	5.775.575.586	6.256.812.485	481.236.899
3208	Cr	Capital fiscal	2.351.209.914	2.351.209.914	0
3225	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	3.740.881.839	3.424.366.729	(316.515.110)
3230	Cr	Resultado del ejercicio	(316.516.167)	481.235.842	797.752.009

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 realizada durante la vigencia y la mejora de ingresos que se detalla en las próximas notas.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	8.093.682.038	8.828.641.232	734.959.194
43	Cr	Venta de servicios	7.139.913.379	7.776.894.126	636.980.747
44	Cr	Transferencias y subvenciones	847.606.904	735.590.300	(112.016.604)
48	Cr	Otros ingresos	106.161.755	316.156.806	209.995.051

Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTAC

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
O CON	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	847.606.904	735.590.300	(112.016.604)
443004	Cr	Donaciones	233.540.662	0	(233.540.662)
443005	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos De Entidades De Gobierno	614.066.242	693.938.373	79.872.131
443090	Cr	Bienes, Derechos Y Recursos En Efectivo Recibidos Del Sector Privado	0	41.651.927	41.651.927

En el 2022 se recibió subsidio a la oferta por valor de \$360 millones y Por concepto de Estampilla Prohospital girado por el departamento por valor de \$333 millones. Donación de la Cruz Roja por \$12 millones y de Colmena por \$29 millones

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NAT	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7.246.075.134	8.093.050.932	846.975.798
43	Cr	Venta de servicios	7.139.913.379	7.776.894.126	636.980.747

4312	Cr	Servicios de salud	7.139.913.379	7.776.894.126	636.980.747
4395	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0	0	0
48	Cr	Otros ingresos	106.161.755	316.156.806	209.995.051
4802	Cr	Financieros	4.342.185	12.745.226	8.403.041
4808	Cr	Ingresos diversos	101.819.570	303.411.580	201.592.010
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

La venta de servicios por el mecanismo capita Subsidiado, contributivo y poblacion no cubierta representan el 70,1% del total de ingresos por venta de servicios de salud. La facturación de salud publica fue de \$431 millones que representa el 6.05% del total de los ingresos de salud.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
COD CONT	NA T	CONCEPTO	DIC -2021	DIC -2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.462.091.378	2.443.699.345	(18.392.033)
51	Db	De administración y operación	1.683.613.412	2.077.818.785	394.205.373
53	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	462.503.116	165.942.630	(296.560.487)
58	Db	Otros gastos	315.974.850	199.937.931	(116.036.919)

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	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	1.683.613.412	2.077.818.785	394.205.373
5.1	Db	De Administración y Operación	1.683.613.412	2.077.818.785	394.205.373
5101	Db	Sueldos y salarios	520.788.688	569.287.015	48.498.327
5102	Db	Contribuciones imputadas	3.699.020	1.728.285	(1.970.735)
5103	Db	Contribuciones efectivas	149.972.177	68.745.667	(81.226.510)
5104	Db	Aportes sobre la nómina	26.039.435	25.834.839	(204.596)
5107	Db	Prestaciones sociales	161.821.254	221.130.597	59.309.343
5108	Db	Gastos de personal diversos	500.212.540	635.808.527	135.595.987
5111	Db	Generales	311.121.552	535.673.391	224.551.839
5120	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	9.958.746	19.610.464	9.651.718

La variación en sueldos y salarios representa el 9,01% que es coherente con el incremento salarial. La reducción en gasto de contribuciones efectivas bajo por la interface con el software de nómina la cual ha tenido varios inconvenientes, al igual que en las prestaciones sociales las cuales debemos ajustar ya que impacta la distribución de gasto y costo.

En el 2022 los gastos generales aumentaron debido a los impactos de la oleada invernal en la infraestructura de la ESE. Los otros gastos diversos de personal subieron para 2022 por el alza en la contratación con la agremiación y el registro en el gasto de la facturación de la empresa Byocaliti la cual es de PIC. Los gastos de impuestos aumentaron por el incremento en la tasa de fiscalización y el inicio del cobro de predial.

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	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	455.505.622	161.200.230	(294.305.393)
		DEPRECIACIÓN	100.974.286	117.467.520	16.493.234
5360	Db	De propiedades, planta y equipo	100.974.286	117.467.520	16.493.234
		DETERIORO	70.729.212	43.732.710	(26.996.503)
5347	Db	Cartera	70.729.212	43.732.710	(26.996.503)
		PROVISIÓN	283.802.124	0	(283.802.124)
5368	Db	De litigios y demandas	283.802.124	0	(283.802.124)

En esta cuenta se reflejan los gastos por depreciaciones activos fijos, deterioro de cartera, amortizaciones polizas 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 el cual tiene los bienes debidamente individualizados.

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	OTROS GASTOS	297.200.823	199.890.791	(97.310.032)
5802	Db	COMISIONES	6.685.710	7.683.469	997.759
580240	Db	Comisiones servicios financieros	6.685.710	7.683.469	997.759
5804	Db	FINANCIEROS	290.465.976	192.207.322	(98.258.654)
580423	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	284.390.492	175.238.308	(109.152.184)
580434	Db	Costo efectivo de préstamos por pagar - financiamiento interno de corto plazo	6.075.484	16.969.014	10.893.530
5890	Db	GASTOS DIVERSOS	49.137	0	(49.137)
589090	Db	Otros gastos diversos	49.137	0	(49.137)

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. Para 2022 se cuenta con el gasto por financiación del crédito de vehículo y el de pago de cesantías.

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	COSTOS DE VENTAS	5.948.106.827	5.903.706.045	(44.400.782)
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.948.106.827	5.903.706.045	(44.400.782)
6310	Db	Servicios de salud	5.948.106.827	5.903.706.045	(44.400.782)

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	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.802.813.647	5.570.859.261	(231.954.386)
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	5.802.813.647	5.570.859.261	(231.954.386)
631001	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	2.506.161.839	2.839.645.787	333.483.948
631015	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa	666.801.161	872.092.974	205.291.813
631017	Db	Servicios ambulatorios - Salud oral	346.936.461	318.751.376	(28.185.085)
631018	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de	265.190.029	163.591.215	(101.598.814)
631019	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividad	526.744.160	283.300.060	(243.444.100)
631025	Db	Hospitalización - Estancia general	145.352.143	166.428.812	21.076.669
631036	Db	Quirófanos y salas de parto - salas de p	2.382.975	6.102.506	3.719.531
631040	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	368.395.907	392.226.207	23.830.300
631041	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	47.103.137	0	(47.103.137)
631050	Db	Apoyo terapéutico - Rehabilitación	55.795.122	0	(55.795.122)
631056	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia	518.715.717	519.208.101	492.384
631066	Db	Servicios conexos a la salud - Servicio	353.234.996	9.512.223	(343.722.773)

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



HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA E.S.E
CERTIFICACIÓN ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DICIEMBRE 2022

LOS SUSCRITOS GERENTE Y PROFESIONAL UNIVERSITARIO SUBPROCESO-CONTABILIDAD
DEL HOSPITAL NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA E.S.E

CERTIFICAN:

Que los saldos incluidos en los Estados Financieros con corte a 31 diciembre 2022 son fielmente tomados de los libros de contabilidad y procesados mediante los módulos del software de Indigo vie ERP

Que la contabilidad está debidamente acogida en todos sus manuales y procedimientos de Contabilidad Pública, según las normas incorporadas al régimen de contabilidad pública (RCP) mediante resolución N°414 de 2014 la cual contiene los criterios técnicos que deben observarse por el reconocimiento, medición, rendición y presentación de los hechos económicos en los estados situación financiera, estado de resultados, estados de cambios en el patrimonio, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los mismos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la entidad contable pública durante el periodo contable comprendida entre 01 enero y 31 de diciembre de 2022.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden ha sido revelado en los estados Financieros hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.
- d) Que los activos representan los recursos controlados por la empresa como producto de sucesos pasados y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y los pasivos representan las obligaciones presentes que tiene la empresa como producto de sucesos pasados para cuya cancelación, una vez vencidas, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública, en la fecha de corte.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Medellín a los 24 días del mes de febrero de 2023.

NEMESIO DE JESUS CATAÑO CORDOBA
Gerente
ESE Hospital Nuestra Señora de la Candelaria
Municipio: Guarne

ANA MILENA RANGEL AMADO
Contadora Pública
TP 100211-T
Hospital Nuestra Señora de la Candelaria
Municipio: Guarne