

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1 Activos</b>		<b>7,061,255,385</b>	<b>7,660,025,016</b>	-598,769,630
Activo corriente		1,563,687,599	2,171,207,060	-607,519,461
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	369,351,064	83,674,722	285,676,341
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	2,721,768	2,721,768	0
...13 Cuentas por cobrar	7	890,743,495	1,706,374,468	-815,630,974
...14 Préstamos por cobrar	8	50,000	0	50,000
...15 Inventarios	9	273,396,536	356,428,834	-83,032,298
...19 Otros activos	14 - 16	27,424,737	22,007,267	5,417,470
Activo no corriente		5,497,567,787	5,488,817,956	8,749,831
...13 Cuentas por cobrar	7	2,637,783,826	2,358,929,034	278,854,792
...16 Propiedades, planta y equipo	10	2,614,912,967	2,830,011,971	-215,099,004
...19 Otros activos	14 - 16	244,870,994	299,876,951	-55,005,957
<b>2 Pasivos</b>		<b>3,140,715,220</b>	<b>1,602,375,580</b>	1,538,339,640
Pasivo corriente		1,963,585,141	1,318,667,724	644,917,417



**Código:** 43-001

**Versión:** 004

**Fecha:** 16 06 2021

**Página:** 2 de 5

...24 Cuentas por pagar	<b>21</b>	369,350,795	316,854,533	52,496,262
...25 Beneficios a los empleados	<b>22</b>	67,828,149	80,173,191	-12,345,042
...27 Provisiones	<b>23</b>	980,448,365	921,640,000	58,808,365
...29 Otros pasivos	<b>24</b>	545,957,832	128,125,743	417,832,089
Pasivo no corriente		1,177,130,079	283,707,856	893,422,223
...25 Beneficios a los empleados	<b>22</b>	255,490,079	283,707,856	-28,217,777
...27 Provisiones	<b>23</b>	921,640,000	0	921,640,000
<b>3 Patrimonio</b>		<b>3,920,540,165</b>	<b>5,929,523,693</b>	-2,008,983,528
...32 Patrimonio de las empresas	<b>27</b>	3,920,540,165	5,929,523,693	-2,008,983,528
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>7,061,255,385</b>	<b>7,531,899,273</b>	-470,643,888
...81 Activos contingentes	<b>25</b>	400,667,038	400,667,038	0
...83 Deudoras de control	<b>26</b>	102,926,264	19,031,497	83,894,767
...89 Deudoras por contra (CR)		503,593,302	419,698,535	83,894,767
...91 Pasivos contingentes	<b>25</b>	1,848,006,930	5,073,435,388	-3,225,428,458
...99 Acreedoras por contra (DB)	<b>26</b>	1,848,006,930	5,073,435,388	-3,225,428,458

**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional: 018000910388

**LEIDY DIANA HERRERA MORA**

**REPRESENTANTE LEGAL**

**LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO**

**CONTADOR TP: 191688-T**



Certificado No. SC 5858-1



**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO**

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2022	2021	VARIACIÓN
<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>6,603,288,703</b>	<b>7,766,990,339</b>	-1,163,701,636
...43 Venta de servicios	28	6,394,962,296	7,579,232,547	-1,184,270,251
...44 Transferencias y subvenciones	28	208,326,407	187,757,792	20,568,615
<b>Costos de ventas</b>		<b>5,156,573,453</b>	<b>4,974,789,067</b>	<b>181,784,385</b>
...63 Costo de ventas de servicios	30	5,156,573,453	4,974,789,067	181,784,385
<b>Gastos de Operación (51 y 53)</b>		<b>3,320,610,301</b>	<b>3,241,252,379</b>	<b>79,357,922</b>
...51 y 53 De administración y operación	29	3,320,610,301	3,241,252,379	79,357,922
...48 Otros ingresos	28	175,517,626	108,377,380	67,140,245
...58 Otros gastos	29	310,606,103	133,315,007	177,291,096
<b>Excedente o deficit del periodo</b>		<b>-2,008,983,528</b>	<b>-473,988,734</b>	<b>-1,534,994,794</b>



**LEIDY DIANA HERRERA MORA**

**REPRESENTANTE LEGAL**



**LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO**

**CONTADOR TP: 191688-T**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO**

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

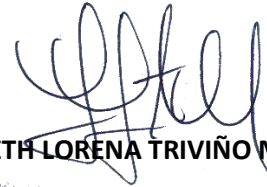
(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2022	A DICIEMBRE 2021	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0.00	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULAD	-164,812,869.32	309,175,864.74	-473,988,734.06	287.59%
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,008,983,528.17	-473,988,734.06	-1,534,994,794.11	76.41%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>3,920,540,165.04</b>	<b>5,929,523,693.21</b>	<b>-2,008,983,528.17</b>	<b>-51.24%</b>



**LEIDY DIANA HERRERA MORA**

**REPRESENTANTE LEGAL**



**LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO**

**CONTADOR TP: 191688-T**



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL**

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2021	A DICIEMBRE 2022
CAJA	246,310.0	285,620.0
BANCOS	83,428,412.4	369,065,443.8
CUENTAS DE AHORRO	-	-
INVERSIONES	2,721,767.5	2,721,767.5
<b>TO TALES</b>	<b>86,396,490</b>	<b>372,072,831.3</b>
<b>DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO</b>		<b>285,676,341</b>
<b>Por las operaciones</b>	<b>(1,774,475,908)</b>	
Depreciacion	234,507,620	
Variacion neta en cuentas del patrimonio	(2,008,983,528)	
<b>Por variación en activos corrientes</b>	<b>448,276,414</b>	
Inversiones	-	
Deudores clientes	536,776,182	
Prestamos por cobrar	(50,000)	
Provisión cuentas incobrables	-	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	(83,032,298)	
Gastos pagados por anticipado	(5,417,470)	
<b>Variacion pasivo</b>	<b>1,735,151,020</b>	
Adquisicion de bienes y servicios nales	52,496,262	
Acreedores	-	
Recursos a favor de terceros	322,198,241	
Descuentos de nomina	-	
Otras cuentas por pagar	-	
Creditos judiciales	-	
Anticipos venta servicios de Salud	417,832,089	
<b>Obligaciones laborales</b>		
Salarios y prestaciones sociales	(40,562,819)	
<b>Pasivos estimados (provisión)</b>		
Provision para contingencias	980,448,365	
<b>Otros pasivos</b>	<b>2,738,882</b>	
Variacion propiedad planta y equipo	(74,575,184)	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	-	
Edificaciones	-	
Plantas y ductos	-	
Redes, líneas y cables	-	
Maquinaria y equipo	16,716	
Equipo médico científico	(3,250,000)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	(8,281,900)	
Equipos de comunicación y computacion	(14,360,000)	
Equipo de transporte, tracción y elevación	-	
Equipo de comedor cocina y despensa	-	
Otros activos	(48,700,000)	
<b>SUMAS IGUALES</b>		
	<b>285,676,341</b>	<b>285,676,341</b>

LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



## LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL “HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA ESE MONTENEGRO”

### CERTIFICA:

Que los saldos presentados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2022, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad generados de la base de datos de la institución, los cuales se han preparado bajo el régimen de contabilidad pública mediante la resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran dineros del público:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2022, existen y representan derechos y obligaciones en la fecha de corte.
- b. Los hechos económicos registrados en los libros auxiliares de contabilidad, corresponden a los registros debidamente conciliados entre los subprocesos financieros de la entidad de manera mensual, lo cual revela información confiable para la entidad siendo reconocidos en los estados financieros a 31 de diciembre de 2022.
- c. Todos los hechos económicos que afectan los estados financieros fueron debidamente conciliados, clasificados y registrados en los libros auxiliares de contabilidad de la entidad y así mismo revelados mediante las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

## CONTENIDO

<b>NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b> .....	5
<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE</b> .....	5
1.1. Identificación y funciones .....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de organización y/o cobertura .....	7
<b>NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS</b> .....	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....	8
2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	8
2.5. Otros aspectos.....	8
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES</b> .....	8
3.1. Juicios .....	8
3.2. Estimaciones y supuestos .....	9
3.3. Correcciones contables .....	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES</b> .....	9
<b>NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b> .....	23
Composición.....	24
<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> .....	25
<b>NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR</b> .....	25
Composición.....	26



7.9 Prestación de servicios de salud .....	40
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	41
NOTA 9. INVENTARIOS .....	41
Composición.....	41
9.1. Materiales y suministros.....	42
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	42
Composición.....	43
10.4. Estimaciones .....	44
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	46
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES .....	46
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	46
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES .....	47
Composición.....	47
14.2. Revelaciones adicionales .....	47
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	48
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS .....	48
Composición.....	48
16.1. Desglose – subcuentas otros.....	49
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS .....	49
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN .....	49
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	49
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	50
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	50
Composición.....	50
21.1.1 Revelaciones generales.....	50
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	51
Composición.....	51





22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo .....	51
NOTA 23. PROVISIONES .....	52
Composición.....	53
23.1. Litigios y demandas.....	53
NOTA 24. OTROS PASIVOS .....	54
Composición.....	54
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES .....	54
25.1. Activos contingentes.....	54
25.1.1. Revelaciones generales.....	55
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN .....	55
26.1. Cuentas de orden deudoras .....	55
26.2. Cuentas de orden acreedoras .....	56
NOTA 27. PATRIMONIO .....	57
Composición.....	57
NOTA 28. INGRESOS.....	57
Composición.....	57
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	58
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	58
NOTA 29. GASTOS .....	60
Composición.....	60
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas.....	60
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones .....	63
29.7. Otros gastos.....	63
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS .....	64
Composición.....	64
30.2. Costo de ventas de servicios.....	64
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	65



NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE .....	65
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	65
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA .....	65
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	65
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES .....	65
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....	65
Composición.....	66



Certificación No. SC 5858-1



**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN  
FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2022 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

(Cifras en pesos Colombianos)

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del ministerio de gobierno y reglamentada según decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica administrativa y patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado según el Acuerdo Municipal número 032 de septiembre 10 de 1995 “Por medio del cual se transforma el Hospital San Vicente de Montenegro Quindío en Empresa Social del Estado”, el Acuerdo Municipal número 033 de octubre 23 de 1995 “Por medio del cual se modifica el Acuerdo No. 032 de septiembre 10 de 1995”, el Acuerdo de la Junta Directiva de la entidad No. 02 de Julio 7 de 1997 “Por el cual se adopta el Estatuto de la Empresa Social del Estado, del municipio de Montenegro, Quindío”, y el Acuerdo Municipal número 010 de agosto 22 de 2016 “por medio del cual se modifica la denominación del Hospital San Vicente ESE”, así mismo se encuentra integrada a las facultades establecidas en la Ley 100 de 1993 “Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”

Como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

La entidad se encuentra ubicada en el Km 1 vía Armenia en el Municipio de Montenegro Quindío

## Objetivos de Calidad

- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

## Régimen tributario

El Hospital Roberto Quintero Villa está clasificado dentro de las entidades no contribuyentes del impuesto de renta, es Agente Retenedor de los Impuestos de Renta, Impuesto a las Ventas IVA e Industria y comercio; no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el art 22 del libro primero del E.T, como tampoco es sujeto de retención en la fuente según el Art. 369 del libro segundo del E.T

### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa, con la entrada en vigencia de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como también su posterior reglamentación a través del decreto 3022 de diciembre de 2013, además de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la contaduría General de la Nación la cual incorpora en el régimen de contabilidad publica el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública , queda oficializado el marco regulativo aplicable en materia de políticas contables para la E.S.E dada su naturaleza de pequeña y mediana empresa (Pyme) por el cumplimiento entre otras, de las siguientes condiciones expresadas en las normas relacionadas:

- a. Empresa que no cotiza en el mercado de valores, y no capta ni administra dineros del público.

- b. Publica estados financieros de propósito general para usuarios externos no vinculados con la administración como son su junta directiva, entidades estatales de control y vigilancia entidades crediticias, proveedores y la comunidad en general.

### **Limitaciones de orden contable**

- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 1120 fondos en tránsito con los dineros por identificar, ya que las ERP no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera.
- Se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición.

### **1.3. Base normativa y periodo cubierto**

Los presentes juegos de estados financieros individuales son elaborados bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, donde la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación. Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

### **1.4. Forma de organización y/o cobertura**

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, está organizada conforme al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública.



## NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

### 2.1. Bases de medición

El proceso por el cual se determinan los montos monetarios por los que se reconocen los elementos de los estados financieros para su inclusión en el estado de situación financiera y estado de actividades son a costo histórico los cuales son registrados por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos (COP), El peso es la unidad monetaria de curso legal en la República de Colombia

### 2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera

Las transacciones que se realizan en moneda extranjera son registradas teniendo en cuenta el cambio que esté vigente al momento de la operación.

### 2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E no cuenta con hechos que afecten el valor de las partidas para el cierre contable 2020.

### 2.5. Otros aspectos

La entidad presenta su información teniendo en cuenta en sus partidas la debida clasificación de los activos y los pasivos entre corrientes y no corrientes.

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

### 3.1. Juicios

A la fecha de presentación de informes financieros y contables, no se han presentado situaciones que generen cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Para cada periodo de preparación de informes se realizan estimaciones para calcular una serie de activos, pasivos, ingresos, compromisos y gastos los cuales la entidad debe tener reconocido para cada periodo contable.

### **3.3. Correcciones contables**

La entidad no presenta errores u omisiones en el proceso de la información contable suministrada en los estados financieros de periodos anteriores

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

La entidad cuenta con una inversión en la cooperativa Coodesca como asociado cooperado, por un valor de \$2.721.767,50, dicha inversión para el cierre de periodo no fue posible realizar su actualización en cuanto al incremento o disminución de la misma dado a que los canales de comunicación con la entidad no han permitido lograr adquirir la certificación correspondiente pese a correos enviados a la entidad y llamadas telefónicas a funcionarios de la cooperativa, así mismo se sigue realizando los trámites correspondientes con el fin de pedir la devolución de dichos aportes.

En las cuentas por cobrar se presenta riesgo de recuperación de cartera puesto que repentinamente las entidades inician proceso de liquidación, generando un impacto mayor en el cobro de los servicios de salud prestados a los usuarios. La entidad se acoge a la oportunidad de cobro que se puede gestionar mediante las mesas de conciliación de circular 030 y demás mesas de flujo de recursos, pero los acuerdos realizados en dichas mesas no siempre son cumplidos por las entidades responsables de pago, pese a ser notificados a los entes de control.

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

Las Políticas Contables son la guía a través de la cual la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación en sus estados financieros bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y contabilidad pública.

Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

- Conceptos y principios generales
- Principios de contabilidad pública.
- Reconocimiento de los elementos que constituyen los estados financieros.
- Los estados financieros.
- Políticas contables por grupo:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta el Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición, y presentación de este rubro en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Caja en moneda extranjera
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Derechos fiduciarios

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. 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.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro de terceros que poseen destinación específica por igual valor y los valores que aún no han sido identificados los cuales tienen un tratamiento distinto hasta poseer su respectivo soporte.

- **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro consideradas en las NIIF para Pymes, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Deudores varios.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) y/o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro, una cuenta por cobrar será retirada de la información contable cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes. El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

El Comité Técnico de sostenibilidad Contable de El Hospital Roberto Quintero Villa E.S.E Montenegro evaluará si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

- **Inventarios**

Los inventarios hacen referencia a los bienes tangibles que se tienen para la venta o dispensación en el desarrollo normal de sus actividades o para ser consumidos en la prestación de servicios de la salud utilizados en el proceso de consumo dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad

Clasificación de los inventarios:

- Medicamentos
- Materiales medico quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y Rancho
- Dotación Trabajadores
- Otros materiales y suministros

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo son aquellos activos tangibles que una entidad posee para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un período, así mismo para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:



- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipos de cómputo
- Equipo Médico científico
- Muebles y enseres incluyendo equipos de oficina complementarios.
- Libros de Biblioteca y Bienes de Arte y Cultura.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
  - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
  - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
  - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
  - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
  - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
  - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
  - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

- **Propiedades de inversión**

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Una participación en una propiedad, que se mantenga por un arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, se podrá clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, utilizando la sección 16, si y solo si, la propiedad cumpliera, de otra forma, la definición de propiedades de inversión, y el arrendatario pudiere medir el valor razonable participación en la propiedad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Los siguientes casos son ejemplos de propiedades de inversión:

- a) Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.
- b) Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).
- c) Un edificio que sea propiedad de la entidad (o bien un edificio obtenido a través de un arrendamiento financiero) y esté alquilado a través de uno más arrendamientos operativos.
- d) Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.
- e) Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

- **Gastos pagados por anticipado**

En el desarrollo de sus actividades las organizaciones suelen requerir el pago anticipado de bienes y servicios; cuando se cumplen ciertos requisitos estos pagos anticipados corresponderán a activos de la entidad, que deberán reconocerse, medirse, amortizarse según las disposiciones de esta política.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) que su valor sea cuantificable fiablemente,
- b) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago, y
- c) que fluyan beneficios económicos futuros para la E.S.E asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por

el valor pactado con el proveedor o vendedor. Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago. Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo. Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

- **Activos intangibles**

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:



Certificación No. SC 5858-1



a) Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.

b) Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene la entidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además, que el Hospital pueda restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.

c) Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento de los ingresos de la E.S.E. o debido a una reducción de los costos. El precio que paga la E.S.E. para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a la Institución. En otras palabras, la E.S.E. esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

- **Cuentas por pagar**

Es un instrumento financiero básico, ya que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.



Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E Montenegro, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- a) Cuentas por pagar a proveedores.
- b) Cuentas por pagar generales.
- c) Acreedores varios.
- d) Impuestos, gravámenes y tasas.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, dado a que cada uno posee su política contable específica:

- a) Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras las cuales aplicarán la política respectiva.
- b) Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- c) Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- d) Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.
- e) Los pasivos estimados y los créditos judiciales serán tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes

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

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) 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 empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de servicios.

El Hospital 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.,
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de la entidad, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

- **Obligaciones financieras**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E, así:

- a) Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera. Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES.

El Hospital reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales

directamente atribuibles a la obligación financiera. Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a corto plazo (menos de 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; El Hospital procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para esto El Hospital prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que la entidad financiera cobre durante el plazo del instrumento.

- **Ingresos y otros ingresos**

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Prestación de servicios de primer nivel
- b) Prestación de otros servicios especializados de segundo o tercer nivel si es el caso.
- c) Donaciones recibidas a favor del Hospital. Por parte de terceros.
- d) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.
- e) Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.

f) Otros ingresos como: arrendamientos, comisiones, entre otros.

g) Venta de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio o activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento (glosa), rebaja que la E.S.E. pueda aceptar.

- **Costos y gastos**

Los costos son decrementos de los beneficios económicos asociados a la prestación de los servicios de salud prestados por el Hospital y que guardan una relación directa con el ingreso. Los gastos son decrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien sea como decrementos de activos o aumentos de pasivos y que se originan en el desarrollo de las actividades propias del Hospital dentro de la gestión administrativa y las políticas de reconocimiento ante la comunidad.

Se reconocerán como costo los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Se reconocerán como gastos los consumos o causaciones de bienes o servicios inherentes a la administración general y guardan relación directa con el servicio, siendo actividades de apoyo para el desarrollo del objeto social

Los costos y gastos se medirán al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultado integral restando a los ingresos.

- **Provisiones y contingencias**

Una 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. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del



vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, así:

a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable. Los pasivos contingentes no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación. Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, el Hospital deberá revisar cada semestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros

Un activo contingente representa la probabilidad de que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de El Hospital y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. El Hospital reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que el Hospital reciba recursos del demandante.
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en el hospital, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán; sólo se hará el registro y la revelación, en el



momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos. Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma semestral, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

- **Patrimonio**

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición.

- **Notas que no aplican para 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 financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
- 

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

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

A continuación, se relaciona los saldos de efectivo y equivalente al efectivo por rubro.

### Composición

Se presenta de manera discriminada los saldos al corte de 31/12/2022 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	369,351,063.79	83,674,722.38	285,676,341.41
1.1.05	Db	Caja	285,620.00	246,310.00	39,310.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,962,766.49	39,523,976.02	-36,561,209.53
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	366,102,677.30	43,904,436.36	322,198,240.94
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00

A 31 de diciembre de 2022 se encuentran traslados pendientes de aplicar entre las cuentas bancarias, dado que por la fecha del pago no alcanzaron a reflejarse el mismo día en el banco real, por lo cual se realizaron en los libros de contabilidad de acuerdo al siguiente cuadro ubicado en el campo otros

Para el mes no se realizaron correcciones de comprobantes, se realizaron traslados de entre las cuentas bancolombia 761-195631-51 y 761-479729-56 por valor de \$38.300.000 los cuales no alcanzaron a salir	
Se realizo el registro de los siguientes rendimientos financieros:	
Cuenta bancolombia	76119564472 NCBA 2904 \$0.31
Cuenta bancolombia	76100000539 NCBA 2905 \$27.780,58
Cuenta Davivienda	137300005576 NCBA 2907 \$5.363,12
Cuenta Davivienda	137300005576 NCBA 2906 \$207.280.84

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2		CONCILIACIÓN EFECTIVO				DICIEMBRE 2022		
Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	56,468.64	55,718,942.43	28,027,131.03	27,635,342.13	-	0.63
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	1,852,521.13	537,891,173.25	54,519,928.32	519,818,723.80	-	(38,300,000.00)
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	75,074.00	38,375,074.00	-	-	-	38,300,000.00
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,824.60	13,824.60	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	27,780.58	242,008.58	214,228.00	-	-	-
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	468,532.18	287,028,260.73	272,807,601.57	13,752,126.98	-	-
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	468,565.36	11,002,353.74	10,533,788.38	-	-	-
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>			<b>2,962,766.49</b>	<b>930,271,637.33</b>	<b>366,102,677.30</b>	<b>561,206,192.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.63</b>

<b>SALDO CAJA</b>	<b>\$ 285,620</b>
Caja menor	\$ -
caja facturación	\$ 40,000
Cierre cajero 29/12/2022	\$ 68,150
Cierre cajero 30/12/2022	\$ 177,470
<b>SALDO BANCOS</b>	<b>\$ 2,962,766</b>
<b>SALDO POR IDENTIFICAR</b>	<b>\$ 366,102,677</b>
<b>USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 369,351,064</b>

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Constituida por los aportes sociales en la Cooperativa Coodesca como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente de acuerdo a certificación expedida con corte al 31 de diciembre de 2019, puesto que para esta vigencia no se logró obtener respuesta de la entidad para la actualización de dichos aportes los cuales fueron solicitados al correo que siempre suministraba la información anual [coodescavirtual@coodesca.com](mailto:coodescavirtual@coodesca.com) y así mismo se realizó llamadas a la entidad sin obtener respuesta ya que todos los números de contacto no estaban en funcionamiento

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública. La información suministrada cumple con los criterios de revelación para las cuentas por cobrar.

### Composición

CODIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3,528,527,320.36</b>	<b>3,075,769,215.00</b>	<b>452,758,105.36</b>
13.19	Db	Prestacion de servicios de salud	4,768,578,154.46	4,141,513,418.00	627,064,736.46
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	202,131,310.90	186,050,507.00	16,080,803.90
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,442,182,145.00	-1,251,794,710.00	-190,387,435.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: prestacion de servicios de salud	-1,442,182,145.00	-1,251,794,710.00	-190,387,435.00

Para el periodo reportado se tienen cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios a los diferentes regímenes de acuerdo a lo que establece la ley 100 de 1993, las cuales representan un derecho a favor del hospital y son clasificadas entre corriente y no corriente de acuerdo al caso.

A través de las circularizaciones que se ha realizado a las ERP, se ha podido materializar 74 conciliaciones entre el área de cartera, glosas y devoluciones, a continuación se relacionan las actas, Entidades y valores acordados:

ÁREA	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	Valor a favor ESE	Valor aceptado ESE	FECHA PAGO/OBSERVACIÓN DE	OBSERVACIONES
C	Enero 19-2022	ECOOPSOS	0	564,740	Revisión estado de la cuenta. Radicado N° 000055	Aplicación de notas crédito, se solicitó nuevamente cita de glosas y cartera 22062022
G	Enero 19-2022	CAPITAL SALUD	77,200	0	Acta Radicado N° 000054	Pte pago, seguimiento 22062022
G	Enero 19-2022	CAPITAL SALUD	308,300	0	Acta Radicado N° 000054	Pte pago, seguimiento 22062022
4 G	Enero 19-2022	CAPITAL SALUD	20,000	0	Acta Radicado N° 000054	Pte pago, seguimiento 22062022
S C	Febrero 02-2022	MUTUAL SOLIDARIA SER	0	0	Acta Radicado N° 000130	Se realizó seguimiento el día 22062022



Certificación No. SC 5858-1



6	G	Febrero 22-2022	ASMET SALUD	120,700	221,552	Acta Radicado N° 000202	Notas crédito aplicadas, pago pte seguimiento 22062022
7	C	Febrero 28-2022	ASMET SALUD	0	82,400	Acta de conciliación de cartera N° AGS-2540-2022. Acta con Radicado N° 000289	Notas crédito aplicadas
8	G	Marzo 03-2022	ARL SURA	819,300	0	Acta Radicado N° 000329	Consignación 12065 pagó el 31 de marzo 2022
9	G	Marzo 03-2022	ASMET SALUD	152,200	60000	Acta Radicado N° 000286	Nota aplicada 16035, pago realizado en junio consignación 12173
10	G	Marzo 17-2022	SEGUROS LIBERTY	349,800	73400	Acta Radicado N° 000294	Nota aplicada 16105, el pago lo realizó el 17 de marzo 2022 consignación 12032
11	G	Marzo 16-2022	S. DEL ESTADO	356,500	0	Acta Radicado N° 000287	Consignación 12043 pagó el 24 de marzo 2022
12	C	Marzo 01-2022	SANITAS	0	0	Conciliación y liquidación de saldo de cartera, se pudo identificar \$20.695951, Acta Radicado N° 000236	
13	C	Marzo 23-2022	COSMITET	732,136	0	Acta de reunión, revisión de cartera por vigencias. Acta Radico N° 000326	Consignación 12285 pagada en julio 2022
14	C	Marzo 24-2022	PIJAO SALUD	224,500	0	Acta de conciliación de cartera según circular 030 de 2013. Acta con Radicado N° 000325	No ha realizado el pago, seguimiento 31012023
15	C	Abril 04-2022	Policía	7,750,693	0	Acta Radicado N° 000378	Consignación 12057, pago realizado el 31 e marzo 2022
16	C	Abril 05-2022	Nueva EPS	281,078,307	43,878,796	Acta Radicado N° 000357, conciliación de cartera, glosas y devoluciones	Nota crédito aplicadas, pagos realizados en junio, julio, agosto y septiembre 2022
17	G	Mayo 12-2022	ASMET SALUD	3,503,075	415,000	Acta sin radicado	Notas crédito aplicadas
18	G	Mayo 12-2022	COOSALUD	0	22,300	Acta Radicado N° 000512	Nota crédito aplicada
19	G	Mayo 18-2022	GOB. VALLE DEL CAUCA	5,641,476	1,955,700	Acta Radicado N° 000539	Pte que glosas entregue el archivo
20	G	Mayo 18-2022	LIBERTY SEGUROS SOAT	288,600	5,055	Acta Radicado N° 000625	Nota crédito aplicada
21	C	Mayo 20-2022	CONVIDA	709,950	0	Acta Radicado N° 000513	ENTRÓ EN LIQUIDACIÓN
22	G	Mayo 26-2022	COMFAORIENTE	220,170	146,780	No tiene radicado, el pago lo realizaron en el mes de julio de 2022	Notas crédito 16322, 16323, 16324 y 16325, pago realizado en julio consignación 12256

**VIGILADO SUBREGISTRADO**  
 Línea de Atención al Usuario: 05040800 - Bogotá, D.C.  
 Línea gratuita: 0800 70 00 00



Certificación No. SC 5858-1



23	C	Junio 03-2022	SALUD TOTAL	0	0	Acta de conciliación Administrativa y Contable del proceso de conciliación y liquidación de saldos de cartera por prestación de servicios de salud de contributivo y subsidiado. Radicado 000790	
24	C	Junio 03-2022	SANIDAD MILITAR	2,183,320	0	Acta Radicado N° 000787	Pago realizado en Diciembre 2022
25	G	Julio 07-2022	SANIDAD MILITAR	623930	0	Acta Radicado N° 000859	Pago realizado en diciembre, consignación 12570
26	G	Junio 14-2022	POSITIVA ARL	152,000	60,600	Acta Radicado N° 000651	Nota crédito aplicada, pago realizado en junio consignación 12207
27	C	Julio 14-2022	NUEVA EPS	0	0	Acta Radicado N° 000983, se realizó revisión estado de cartera	
28	C	Julio 18-2022	SANITAS CONTRI	0	0	Acta Conciliación Administrativa y Contable del proceso de conciliación y liquidación de saldos régimen Contributivo	
29	C	Julio 18-2022	SANITAS SUB	0	0	Acta Conciliación Administrativa y Contable del proceso de conciliación y liquidación de saldos régimen Subsidiado	
30	G	Julio 18-2022	SANITAS SUB	140,350	0	Acta Radicado N° 000764	No se ha realizado el pago seguimiento 01022023
31	G	Julio 18-2022	SANITAS CONTRI	453,650	0	Acta Radicado N° 000860	No se ha realizado el pago seguimiento 01022023
32	G	Julio 14-2022	PREVISORA	76,000	0	Acta Radicado N° 000805	Pago realizado en agosto consignación 12308
33	G	Julio 21-2022	ASMET SALUD	397,725	253,800	Acta Radicado N° 000820	Notas crédito aplicadas
34	G	Junio 23-2022	PIJAO SALUD	245,700	0	Acta Radicado N° 000695	Pago realizado en julio consignación 11145
35	C	Agosto 10-2022	CONVIDA	709950	0	Radicado N° 000977	
36	G	Agosto 24-2022	SOS	20,433,274	506,482	Acta Radicado N° 001024	Pago realizado el día 21 de septiembre 12386 y 12387, revisar valor pagado y aceptado
37	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	0	756,390	Acta N° 116	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
38	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	673,500	66,500	Acta N° 117	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
39	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	0	53,000	Acta N° 118	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
40	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	0	143,540	Acta N° 119	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568

VIGILADO SUPERVISADO  
 Linea de Atención al Ciudadano (02) 610.91.00 - Bogotá, D.C.  
 Lic. Gloria Neumann Contreras



Certificación No. SC 5858-1

41	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	448,800	0	Acta N° 121	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
42	G	ago-22	SEC. SALUD DPTAL	2,650,080	521,540	Acta N° 120	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
43	G	Septiembre 02-22	SALUD TOTAL CONTRI	7,446,869	0		Pago realizado el día 19 de octubre consignación 12444
44	G	Septiembre 02-22	SALUD TOTAL SUB	1,040,359	0		Pago realizado el día 19 de octubre consignación 12445
45	G	Septiembre 29-22	SURA SOAT	753,600	29,200	Acta Radicado N° 001149	Pago realizado en octubre consignación 12433
46	G	Septiembre 29-22	EPS S.O.S	1,301,768	275,240	Acta Radicado N° 001024	Seguimiento 01022023
47	C	Septiembre 30-22	SEG. COMERCIALES BOLÍVAR	0	0	Acta de conciliación Contable Radicado N° 001007	
48	C	Septiembre 28-22	PIJAO SALUD	224,500	0	Acta con Radicado N° 001003	
49	C	Octubre 13-22	EMSSANAR	0	0	Acta con Radicado N° 001047, la cartera se encuentra sin radicar por inconvenientes en la plataforma de la EPS	
50	C	Octubre 31-22	EMSSANAR	0	0	Acta RESUMEN DE CARTERA REVISADA POR LA EPS	
51	C	Octubre 11-22	FAMISSANAR	0	0	acta cruce de cartera Radicados N° 001086 y 001077	
52	C	Octubre 27-22	EMSSANAR	0	0	No hay acuerdo de pago, la EPS reporta que la cartera se encuentra sin radicar. Acta con radicado N° 001128	
53	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	266,100	172,800	Acta N° 179 RAD 1043	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
54	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	0	60,600	Acta N° 180 RAD 1039	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
55	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	143,300	845,100	Acta N° 181 RAD 1041	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
56	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	0	592,500	Acta N° 182 RAD 1042	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
57	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	397,400	474,400	Acta N° 183 RAD 1044	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
58	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	190,530	2,600	Acta N° 184 RAD 1040	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
59	G	Octubre 13-22	SEC. SALUD DPTAL	151,900	87,700	Acta N° 185 RAD 1038	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
60	C	NOVIEMBRE	COMVALLE	0	0	Radicado N° 001095	
61	G	Noviembre 03-22	ASMET SALUD	287,220	114,925	No tiene radicado	Pago realizado en diciembre, consignación 12524
62	G	Noviembre 15-22	SANIDAD MILITAR	1,062,330	0	No tiene radicado	Pago realizado en diciembre, consignación 12570
63	C	Noviembre 16-22	SANITAS CONTRI	0	0	Acta Administrativa y Contable, Acta con radicado N° 001124	

VIGILADO SUPERSTAD...  
 Oficina de Atención al Ciudadano  
 Calle de la Libertad No. 85000000 - Bogotá, D.C.  
 Teléfono: 01 (57) 332 2000



Certificación No. SC 5858-1

64	C	Noviembre 16-22	SANITAS SUB	0	0	Acta Administrativa y Contable, Acta con radicado N° 001123	
65	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	135,180	136,700	Acta Radicado N° 001137	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
66	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	2,987,000	533,100	Acta Radicado N° 001145	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
67	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	75,900	0	Acta Radicado N° 001144	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
68	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	0	139,100	Acta Radicado N° 001143	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
69	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	0	1,733,720	Acta Radicado N° 001140	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
70	G	Noviembre 22-22	SEC. SALUD DPTAL	192,350	0	Acta Radicado N° 001139	Pago realizado el día 29 de diciembre consignación 12568
71	G	Diciembre 16-22	LA EQUIDAD ARL	2,206,990	0	Acta con radicado N° 001203	
72	G	Diciembre 16-22	Nueva EPS	\$ 2,490,348	68170	Acta de revisión, verificación y sustentación de glosa detallada	
73	C	Diciembre 21-22	SALUD TOTAL	0	0	Acta con radicado N° 001221	
74	G	Diciembre 21-22	PREVISORA	184700	7000	Acta con radicado N° 000023 quedó pendiente conciliar \$349.960	
<b>TOTALES</b>				<b>353,079,530</b>	<b>55,060,430</b>	<b>335,041,168</b>	<b>VR PAGADO</b>

La ESE Hospital Roberto Quintero Villa participó en las cuatro convocatorias que permite la norma Circular 030 de 2013; circular que le permite a las IPS realizar convocatorias a EPS, y Secretarías de salud con las que se tenga cartera, en conjunto con la Secretaría de Salud Departamental, a continuación, se relacionan las fechas y compromisos adquiridos por las ERP:

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
feb-22	NUEVA EPS	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
feb-22	MEDIMAS	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
feb-22	ALIANZA MEDELLIN	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
feb-22	COOSALUD	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
Valor pagado			\$ -	\$ -

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
may-22	COMFACHOCÒ	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
may-22	EPS SURA	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
may-22	SEC. SALUD DE MEDELLIN	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
may-22	NUEVA EPS	Compromiso de pago	\$ 123,717,270	\$ 123,717,270


**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario: 01800090388  
 Línea Gratuita Nacional: 01800090388



Certificación No. SC 5858-1

Valor pagado	\$ 123,717,270.00	\$ 123,717,270.00
--------------	-------------------	-------------------

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
ago-22	ASMET SALUD	OCTUBRE 10 DE 2022, CONCILIACIÓN SEP 08-2022	\$ 8,397,866.00	\$ 8,397,866.00
ago-22	NUEVA	ENVÍO DE SOPORTES DE PAGO SEP 05-2022-CONCILIACIÓN OCT 27-2022		
ago-22	SOS			
ago-22	EMSSANAR			
ago-22	CAPITAL SALUD			
Valor pagado			\$ 8,397,866.00	\$ 8,397,866.00

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
nov-21	NUEVA EPS	Depuración cartera enero 26-2023		
nov-21	ASMET SALUD	Depuración cartera febrero 15-2023		
nov-21	SANITAS	Depuración cartera febrero 20-2023		
nov-21	EPS S.O.S	Pago 30 de diciembre de 2022	\$ 1.150.068,00	
nov-21	SEC. SALUD DPTAL	Depuración cartera febrero 08-2023		
Valor pagado			\$ 1.150.068,00	\$ -

MESAS DE CIRCULAR 030	VR COMPROMISO	VR PAGADO
<b>TOTALES</b>	\$ 133.265.204,00	\$ 132.115.136,00

**CONCILIACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD**

CONCILIACIONES CON LA SUPERSALUD					
Nº	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VR COMPROMISO	VR PAGADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
1	FEBRERO 28-22	NUEVA EPS	0	0	Compromiso depuración de cartera y glosas marzo 10-22. El compromiso se cumplió el 05 de abril de 2022
2	FEBRERO 28-22	MEDIMAS	0	0	Conciliar glosas el 09 de marzo-22 y liquidar contratos el 17 de marzo-22. No se cumplió porque la Entidad fue intervenida por la supersalud
TOTALES			0	0	

CONCILIACIONES CON LA SUPERSALUD					
Nº	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VR COMPROMISO	VR PAGADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
1	OCTUBRE 21-22	EMSSANAR			Solicitó aplazar la conciliación
2	OCTUBRE 21-22	PREVISORA SOAT			No presenta formula de arreglo ó conciliación
3	OCTUBRE 21-22	CAJACOPI ATLÁNTICO			Conciliación noviembre 04 de 2022
4	OCTUBRE 21-22	LIBERTY SOAT			No compareció
5	OCTUBRE 21-22	AXA COLPATRIA			La ERP propone un pago por valor de \$851.690, de los cuales la Aseguradora propone asumir y pagar el 60% y la ESE asumir el 40%, la propuesta no se aceptó
6	OCTUBRE 21-22	MUNDIAL DE SEGUROS			No compareció
7	OCTUBRE 21-22	SURAMERICANA			PTE ACTA



### CIRCULARIZACIÓN DE CARTERA 2022

A continuación se relaciona las circularizaciones que se realizó a las ERP con corte a diciembre de 2022.

N°	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1	Capital Salud	EPS S.O.S	Asmet Salud	Nueva EPS	A.I.C	Salud Total	Sanidad Militar	Seguros del Estado	Asmet Salud	Asmet Salud	Aseguradora Seguros Comerciales Bolívar	Sanitas
2	Liberty Soat	Alianza Medellín	Secretaría de Salud Dptal Quindío		Mundial de Seguros	Asmet Salud	Nueva EPS	COMFAVALLE	EMSSANAR	Sanitas	A.I.C	Aseguradora MAPFRE
3	Liberty estudiantil	COMFAHUILA	Cosmitet		Comfavalle		Famissanar	Convida	Pijao Salud	Savia Salud	Sumimedical	Sanidad Militar
4	Nueva EPS	Famissanar	Salud Total		Sanitas			Liberty soat-estudiantil	Secretaría de Salud Departamental	Famissanar	Salud Total	Savia Salud
5	Sanitas		Coosalud		Convida			Mundial de Seguros	Aseguradora Seguros Comerciales Bolívar	Cajacopi Atlántico	EPS S.O.S	Policia
6	Aseguradora Colmena ARL		Pijao Salud		S.O.S			Capital Salud	Aliansalud	Comfavalle		
7	Previsora soat				Famissanar			Mapfre ARL-soat-estudiantil	Coosalud	Nueva EPS		
8	Previsora estudiantil				EPS Sura			EPS S.O.S				
9	Previsora A. personales				Solidaria soat			Mallamas				
10	A.I.C				Solidaria estudiantil							
11	Famissanar											

### GESTIÓN ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

**Enero 2022:** La EPS Saludvida en liquidación notificó a través de la Resolución N° 0514 con fecha del 06 de diciembre de 2021 "Por medio de la cual se resuelve el recurso de reposición interpuesto por el HRQV de Montenegro con Nit N° 890000400 contra la Resolución N° 0079 del 30 de julio de 2021.

Tanto de los argumentos esgrimidos en el recurso interpuesto como de los documentos allegados, se observó que no se subsanan las glosas aplicadas AN00-Financiera, AY00-Otros conceptos luego, Saludvida mantiene las glosas impuestas sobre la totalidad de los valores reclamados toda vez que se denotan pagos los cuales superan el valor total de la reclamación. El día 15 de diciembre-2021 se realizó reunión con el equipo jurídico para

iniciar proceso acta con radicado N° 000057. Se realizó gestión de todos los pagos realizados por la EPS, como aporte al proceso en contra la Saludvida en liquidación.

**Febrero 2022:**

1.A través de la Resolución N° 2022320000000292-6 de 2022 “Por la cual se ordena la toma de posesión inmediata de bienes, haberes y negocios de EMSSANAR S.A.S identificada con Nit N° 901.021.565-8”, La Supersalud interviene la EPS. Acta con radicado N° 000130.

2.A través de la Resolución N° 2022320000000189-6 de 2022 “Por la cual se ordena la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A, identificada con Nit N° 805.000.427”, intervenida por la Supersalud. Se realizó reunión con el área financiera y RIPS para organizar y delegar el trabajo, con el fin de presentar las acreencias de ésta EPS en marzo.

3.A través de correo llegó un Reconocimiento por parte de la EPS Saludvida, Acta de liquidación final gasto administrativo de contratos de prestación de servicios de salud por capitación del régimen subsidiado N° Consecutivo 00033. Enviado el 10 feb-22 a desde hospital@esemontenegro.gov.co

4.A través de la Resolución N° RES003088 de 2022 “Por medio de la cual se declara configurado el desequilibrio financiero de Cruz Blanca Entidad Promotora de Salud S.A en liquidación”, valor reclamado \$1.714.973, valor aceptado por la EPS en liquidación \$1.002.251. Cruce de correos feb 14-22 notificaciones@esemontenegro.gov.co

5. Resolución No. 003 de 2022 (15 de febrero de 2022) Por Medio De La Cual El Agente Especial Liquidador Declara Configurado El Desequilibrio Financiero De Cafesalud E.P.S S.A. En Liquidación

valor reclamado \$251.487.167, valor aceptado por la EPS en liquidación \$151.425.664.

**Marzo 2022:**

1.Se envió a Saludvida en liquidación Acta de liquidación final gasto Administrativo de contratos de prestación de servicios de salud por capitación del Régimen subsidiado. Donde se reconoce a favor de la ESE \$80.962.309. Acta con radicado N° 000259, enviado el día 18-mar-2022 a liquidacioncontratos@saludvidaeps.com

2. Durante el presente mes se realizó la radicación virtual de las acreencias con la EPS Coomeva. Radicado N° 10507 presentadas el día 11 de marzo de 2022.

3. Se presentó recurso de reposición ante la EPS Cruz Blanca en liquidación, quien se declaró en desequilibrio financiero. Enviado el día 08-mar-22 a procedoliquidatorio@cruzblanca.com.co

4. Se presentó recurso de reposición ante la EPS Cafesalud en liquidación, quien se declaró en desequilibrio financiero. Enviado el día 18-mar-22 a recursoreposicion@cafesalud.

5. Se presentó las acreencias de la EPS COOMEVA el día 11 de marzo de 2022, por valor de \$111.640.947, radicado No.10507.

#### **Abril 2022:**

1. Se recibió notificación de la Resolución N° 124 “Por medio de la cual se resuelve el recurso de reposición presentado contra la Resolución N° 003 del 15 de febrero de 2022 “Por medio de la cual el agente especial Liquidador declara configurado el desequilibrio financiero de Cafesalud EPS S.A en liquidación Confirma íntegramente el acto recurrido”. Información remitida al área jurídica. Radicado N° 000391.

2. Durante el presente mes se coordinó y se apoyó en el alistamiento para presentar las acreencias de la EPS Medimas con el equipo financiero, el trabajo consistió en presentar cada factura con sus respectivos soportes y rips, valor total de las acreencias \$ 1.151.645.883 con fecha límite 30 de abril de 2022.

3. Se presentó las acreencias de la EPS MEDIMAS el día 29 de abril de 2022, por valor de \$1.151.645.883. Radicado N° D0704776.

#### **Mayo 2022:**

1. Se envió documentos para reconocimiento de pago solicitados por la EPS Cruz Blanca. Correo enviado el día 20-mayo-22 a financiera.mandatocb@atebsoluciones.com

2. Café salud envió correo electrónico con asunto en referencia: Cierre Proceso Liquidatorio EPS Cafesalud. Ésta información fue notificada al área financiera. En atención a comunicado adjunto enviado por la EPS Cafesalud en Liquidación, nos permitimos informar que en cumplimiento de lo establecido en la Resolución 2021320000016498 expedida por la

Supersalud, el próximo Lunes 23 de Mayo de 2022 la entidad culminará su proceso liquidatorio.( RESOLUCIÓN No. 331 DE 2022 (23/05/2022) POR MEDIO DE LA CUAL SE DECLARA TERMINADA LA EXISTENCIA LEGAL DE CAFESALUD EPS S. A. EN LIQUIDACIÓN).

De acuerdo con lo anterior, las Empresas Sociales del Estado que cuenten con procesos pendientes de Suscripción de Actas de Conciliación y Devolución de Excedentes, por el Saneamiento de Aportes Patronales, deberán dirigirse directamente al Ministerio de Salud y Protección Social y a la Administradora de los Recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud – ADRES en los términos establecidos en la Resolución 328 de 2021 y su respectivo anexo técnico, los cuales se adjuntan al presente correo.

### **Junio 2022**

1. El día 14 de junio-22 llegó notificación de pago de la EPS Cruz Blanca por valor de \$9.197,79. Notificación realizada desde el correo financiera@esemontenegro.gov.co el día 14 de junio-22. Radicado N° 000021.

### **Julio 2022**

1. El día 26 de julio-22 llegó información de la EPS Cafesalud en liquidación a través del tercero SOCIEDAD ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES Quien notifica una deuda que la ESE tiene con Cafesalud por valor de \$11.401.394 por concepto de la liquidación de cápita subsidiado, los cuales fueron girados a la ESE por medio del contrato de cápita subsidiado, durante la etapa de aseguramiento brindada por ésta EPS, que se dio hasta el 31 de julio de 2017, según lo ordenado por la Resolución N° 02017 de 2017. Correo enviado el día 26 de juli-22 desde gerente@esemontenegro.gov.co

### **Agosto 2022**

1. Se dio respuesta a la Notificación de la RESOLUCIÓN IPS EXTEMPORÁNEA N° 00647 (12/04/2022) “Por medio de la cual se determina, califica y gradúa una acreencia reclamada de manera extemporánea al proceso liquidatorio del Programa de Entidad Promotora de Salud de la Caja de Compensación Familiar de Cundinamarca -COMFACUNDI en Liquidación identificada con NIT 860.045.904-7”, se envió con sus respectivos soportes. Correo enviado el día 09 de agosto-22 desde notificacionesadministrativas@epscomfacundienliquidacion.com



2. Se dio respuesta a requerimiento de la EPS Cafesalud en liquidación a través del tercero. SOCIEDAD ATEB SOLUCIONES EMPRESARIALES Quien notifica una deuda que la ESE tiene con Cafesalud por valor de \$11.401.394 por concepto de la liquidación de cápita subsidiado, los cuales fueron girados a la ESE por medio del contrato de cápita subsidiado, durante la etapa de aseguramiento brindada por ésta EPS, que se dio hasta el 31 de julio de 2017, según lo ordenado por la Resolución N° 02017 de 2017. Respuesta enviada el 09 de agosto-2022 desde el correo [notificaciones@esemontenegro.gov.co](mailto:notificaciones@esemontenegro.gov.co)

3. A través de Comunicado de prensa número 114 de 2022 Bogotá, 26 de agosto de 2022. En la primera medida adoptada por el nuevo Superintendente Nacional de Salud, Ulahi Beltrán López, para garantizar el derecho a los servicios de salud oportunos y de calidad que tiene 541 mil ciudadanos de Huila y Boyacá, se ordenó hoy la liquidación del programa de salud Comfamiliar Huila, principal administrador de recursos de salud en este departamento. Comunicado con fecha del 26 de agosto de 2022.

### **Septiembre 2022**

1. Se solicitó información del proceso de liquidación de la EPS COMFAHUILA. Correo enviado el día 12 de septiembre-22 a [notificacionesjudiciales@comfamiliarhuila.com](mailto:notificacionesjudiciales@comfamiliarhuila.com) y [notificacionesadministrativas@epscomfamiliarhuilaenliquidacion](mailto:notificacionesadministrativas@epscomfamiliarhuilaenliquidacion)

2. El día 19 de septiembre-22 la ESE fue notificada por parte de la EPS en Liquidación Comparta la Resolución N° RCG 2267-20220519 del 05 de septiembre de 2022, donde se reconoce un valor aceptado de \$4.333.187, de un valor reclamado de \$8.876.661. Procede el recurso de reposición. Correo [correo.certificador@qrssas.com.co](mailto:correo.certificador@qrssas.com.co)

### **Octubre 2022**

1. Se presentaron las acreencias de COMFAHUILA a través de empresa de mensajería SERVIENTREGA, el día 21 de octubre de 2022. Valor de las acreencias \$1.944.063. Radicado N° 001246. Guía de SERVIENTREGA.

2. El día 24 de octubre de 2022 notificaron la Resolución IPS N°00888 (12/10/2022) de la EPS COMFACUNDI, donde rechazan las acreencias por valor de \$3.577.485, el recurso fue presentado el día 09 de agosto de 2022. Correo notificado el día 24 de octubre de 2022 desde [notificaciones@esemontenegro.gov.co](mailto:notificaciones@esemontenegro.gov.co)

### **Noviembre 2022**



Certificación No. SC 5858-1





1. Se solicitó a la EPS en liquidación Saludvida copia del acta de liquidación final de gastos administrativos, de contratos de prestación de servicios de salud por Cápita (valor del acta \$80.962.309). Correo enviado el día 24 noviembre-22 a liquidacioncontratos@saludvidaeps.com

2. Durante el presente mes se realizó el alistamiento de la información de las acreencias de la EPS CONVIDA, para presentarlas los primeros días de diciembre de 2022.

### **Diciembre 2022**

1. Se presentaron las acreencias de la EPS Convida, por valor de \$9.291.108. Radicado N° D07\_000219.

### **Deterioro de cartera**

Se realiza deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad y durante la vigencia a entidades liquidadas formalmente, puesto que en visita de auditoria en el año 2019 la contraloría hizo énfasis en solo llevar por este concepto los valores que realmente estuviesen prácticamente imposibles de recuperar.

De acuerdo al Manual de Políticas contables, Manual de Recaudo de Cartera y a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, donde cita que cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, tal como se indica se debe realizar el análisis conjuntamente el área de contabilidad y el área de cartera con el fin de determinar si se debe deteriorar un activo financiero o un grupo de ellos, presentarlo al comité de sostenibilidad contable y reconocer la pérdida en los Estados Financieros de la ESE.

Teniendo en cuenta el numeral e) del Manual de Políticas Contables, numeral 4.4.5 Reconocimiento y medición, se establecen las pautas para deteriorar los saldos a continuación así:

i). Cuando una entidad inicie un proceso de reestructuración conforme lo dispuesto por ley, o sea intervenida por su correspondiente entidad de vigilancia y control, sus cuentas por cobrar (cartera corriente vencida) deben deteriorarse al ciento por ciento (100%).

ii) Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%).

Teniendo en cuenta lo anterior el área de cartera y contabilidad, presentan al comité la cartera de las siguientes entidades a las cuales se debe deteriorar donde se propone afectar en un 15% el valor de la cartera por cada entidad, esto con el fin de realizar proporcionalmente la afectación puesto que son varias entidades con estas mismas características y saldos muy elevados.

Para el periodo del año 2022 no se practicó deterioro de la cartera dado a que la entidad sufrió una afectación considerable en los Estados Financieros ya que debió aceptar los descuentos de PYP de la entidad Nueva EPS por valor de \$440.847.112 esto expuesto en el comité de sostenibilidad contable numero 05 donde se estableció esperar el comportamiento de la información financiera, pero luego se presentó la provision de riesgo alto en la cuenta 270103 por demanda la cual las pretenciones ascienden a \$980.448.365 según clasificación del área jurídica del proceso de Maria Yamileth Molina Castro en el mes de octubre y adicionalmente se presentó margen negativa en la facturación de la Capita por valor de \$1.641.089.208 lo cual generó a lo largo de la vigencia, por lo cual se decidió no realizar afectación por concepto de deterioro a las cuentas por cobrar dado a la situación.

Se realizó reconocimiento nuevamente de la cartera deteriorada de la entidad Cafesalud, verificables en los recibos de caja (51598-51601-51602-51605-52065-52103-51601-52065-52103) donde la entidad nos realizó giros por medio de la entidad ABT Soluciones por valor de %9.715.612,79.

## 7.9 Prestación de servicios de salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>890,743,495.0</b>	<b>3,877,834,659.5</b>	<b>4,768,578,154.5</b>
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	36,817,945.0	0.0	36,817,945.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	305,034,191.0	638,280,221.0	943,314,412.0
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	111,577,490.0		111,577,490.0
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	235,136,988.0	2,407,675,498.0	2,642,812,486.0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0.0	6,925,018.0	6,925,018.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	390,970.0	0.0	390,970.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	4,084,475.0	13,745,987.0	17,830,462.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4,838,231.0	0.0	4,838,231.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	13,170,616.0	18,203,533.0	31,374,149.0
Servicios de salud por particulares	208,080.0	108,543,892.0	108,751,972.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,915,144.0	0.0	2,915,144.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	20,289,811.0	92,259,033.0	112,548,844.0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	38,375,074.0		38,375,074.0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0.0	4,767,084.5	4,767,084.5
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6,252,486.0	0.0	6,252,486.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	33,871,127.0	475,844,506.0	509,715,633.0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	672,300.0	0.0	672,300.0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	14,748,535.0	38,350,276.0	53,098,811.0
Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0.0	281,487.0	281,487.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	858,350.0	0.0	858,350.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	7,474,607.0	32,823,869.0	40,298,476.0
Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	0.0	0.0	0.0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	54,027,075.0	40,134,255.0	94,161,330.0

## NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

## NOTA 9. INVENTARIOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>273,396,535.84</b>	<b>356,428,834.45</b>	<b>-83,032,298.61</b>
1.5.14	Db	Materiales y suministros	274,146,051.59	357,178,350.20	-83,032,298.61
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-749,515.75	-749,515.75	0.00

### 9.1. Materiales y suministros

CUENTA	INVENTARIOS	2022	2021	VARIACIÓN	%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 274,146,051.59	\$ 357,178,350.00	\$ (83,032,298.41)	\$ -
151403	MEDICAMENTOS	\$ 88,695,694.02	\$ 144,830,253.00	\$ (56,134,558.98)	\$ 32.35
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	\$ 82,150,941.47	\$ 137,604,479.00	\$ (55,453,537.53)	\$ 29.97
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	\$ 33,258,501.61	\$ 19,381,014.08	\$ 13,877,487.53	\$ 12.13
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	\$ 8,560,995.25	\$ 5,154,660.79	\$ 3,406,334.46	\$ 3.12
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	\$ 2,214,981.22	\$ 1,061,666.82	\$ 1,153,314.40	\$ 0.81
151408	VIVERES Y RANCHO	\$ 4,416,207.58	\$ 1,501,282.21	\$ 2,914,925.37	\$ 1.61
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ -	\$ 0.00
151421	DOTACION DE TRABAJADORES	\$ 3,510,000.00	\$ -	\$ 3,510,000.00	\$ 1.28
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 9,243.70	\$ 9,243.70	\$ -	\$ 0.00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 51,329,486.74	\$ 47,635,750.00	\$ 3,693,736.74	\$ 18.72
158013	DETERIORO ACUMULADO	\$ (749,515.75)	\$ (749,515.75)	\$ -	\$ -
<b>TOTAL INVENTARIO</b>		<b>\$ 273,396,536</b>	<b>\$ 356,428,834</b>	<b>\$ (83,032,298)</b>	<b>100</b>
<b>DETERIORO ACUMULADO</b>		<b>-749515</b>			

Los inventarios físicos se realizan de manera cuatrimestral como medida de control de las existencias de cada rubro, es importante aclarar que se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición, por lo cual se ha reportado al proveedor sin obtener respuesta positiva al no poder ser subsanado

### NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.



### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,614,912,967.51</b>	<b>2,830,011,971.55</b>	<b>-215,099,004.04</b>
1.6.05	Db	Terrenos	1,011,227,000.00	1,011,227,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	3,261,123,696.00	3,261,123,696.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	195,198,725.70	195,198,725.70	0.00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	8,290,089.00	8,290,089.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	16,740,198.98	16,723,482.98	16,716.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1,561,745,380.12	1,564,995,380.00	-3,249,999.88
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	318,749,367.67	310,467,467.70	8,281,899.97
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	707,864,838.67	693,504,838.70	14,359,999.97
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,042,442,461.00	1,042,442,461.00	0.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	13,821,553.20	13,821,553.20	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	2,702,000.00	2,702,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,524,992,342.83	-5,290,484,722.73	-234,507,620.10
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2,307,837,013.00	-2,170,587,013.00	-137,250,000.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-192,750,565.30	-184,180,405.30	-8,570,160.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-4,905,791.86	-4,574,188.30	-331,603.56
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-16,740,198.98	-16,723,482.98	-16,716.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,561,745,380.00	-1,576,662,511.00	14,917,131.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-225,318,574.39	-217,566,681.20	-7,751,893.19
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-587,651,302.64	-560,791,805.20	-26,859,497.44
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-616,628,762.05	-548,267,033.90	-68,361,728.15
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-11,414,754.61	-11,131,601.85	-283,152.76

Para el corte de diciembre de 2022 se adquirió propiedad planta y equipo así:



Soporte contable		Codigo	Modalidad	Fecha Transacción	Valor	Descripción Del Bien
ENT. 12491		167002	COMPRA	08/08/2022	\$ 14,360,000.00	COMPRA DE EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION SEGÚN CONTRATO 118 CDP 260 Y RP 351
ENT. 12492		166502	COMPRA	28/08/2022	\$ 1,901,900.00	COMPRA DE IMPRESORA PARA LABORATORIO SEGUN CONTRATO 126 CDP 303 Y RP 385
ENT. 12636		166501	COMPRA	18/12/2022	\$ 6,380,000.00	COMPRA DE 2 CAMILLAS PARA AMBULANCIA SEGÚN CONTRATO 192 CDP 506 Y RP 592
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 22,641,900.00</b>	

**NOTA:** Se presentan compras por un valor total de \$26.641.900 y otros movimientos los cuales corresponden a movimientos como despacho de mercancías, salida de bodega, y reclasificaciones de activos de menor cuantía. anexo digital en equipo contable ubicado en H:\2022\PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

#### 10.4. Estimaciones

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito

- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
  - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
  - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
  - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
  - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
  - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
  - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
  - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto, la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Durante la vigencia 2022 la E.S.E utilizo el método de línea recta para realizar el cálculo de la depreciación a todos los rubros de propiedad planta y equipo y se realizo ajuste por depreciaciones practicadas en vigencias anteriores.

GRUPO	AJUSTE A LA DEPRECIACION VIG ANTERIOR	TOTAL
EDIFICACIONES	-	137,250,000.00
PLANTA Y DUCTOS	-	8,570,160.00
REDES LINEAS Y CABLES	-	331,603.56
MAQUINARIA Y EQUIPO		16,716.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-18,093,956.63	-14,917,131.16
MUEBLES Y ENSERES	-	7,751,893.15
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU		26,859,497.43
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	68,361,728.16
EQUIPO COMEDOR COCINA	-	283,152.77
<b>TOTAL</b>	<b>-18,093,956.63</b>	<b>234,507,619.91</b>

TOTAL DEPRECIACIÓN 2022	234,507,619.91
TOTAL CUENTA 1685	234,507,619.91
DIFERENCIA	Página 1 0.00

#### **NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

#### **NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E



## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	401,289,047.00	401,289,047.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-401,289,047.00	-401,289,047.00	0.00

### 14.2. Revelaciones adicionales

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- se espera obtener beneficios económicos futuros
- se posea el control
- sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software



Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

#### **NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

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

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

#### **Composición**

Conceptos que para la entidad son un derecho adquirido como los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración dentro del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo como son las cesantías retroactivas y ley 50 los cuales son girados a los fondos de pensiones y cesantías

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS</b>	<b>272,295,730.43</b>	<b>337,999,252.46</b>	<b>-65,703,522.03</b>
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	244,870,993.56	282,685,001.31	-37,814,007.75
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	27,424,736.87	55,314,251.15	-27,889,514.28

Bienes pagados por anticipado: Pólizas de responsabilidad civil, riesgo financiero y automóviles las cuales han sido amortizadas de forma lineal en el tiempo en que se adquieren sus beneficios

## Generalidades

### 16.1. Desglose – subcuentas otros

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS</b>	<b>327,301,688.20</b>	<b>321,884,218.12</b>	<b>5,417,470.08</b>
<b>1.9.02,02</b>	Db	<b>Recursos entregados en administración</b>	<b>299,876,951.33</b>	<b>299,876,951.33</b>	<b>0.00</b>
	Db	Cta fondo Porvenir 11092982	216,262,749.00	216,262,749.00	0.00
	Db	Cta fondo Protección 4376337	48,753,254.62	48,753,254.62	0.00
	Db	Cta fondo Protección 4375602	34,860,947.71	34,860,947.71	0.00
<b>1.9.05.01</b>	Db	<b>Seguros</b>	<b>6,418,656.21</b>	<b>3,166,699.32</b>	<b>3,251,956.89</b>
	Db	Seguros (responsabilidad civil, riesgo financiero, vehículos etc.)	6,418,656.21	3,166,699.32	3,251,956.89
<b>1.9.05.05</b>	Db	<b>Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones</b>	<b>21,006,080.66</b>	<b>18,840,567.47</b>	<b>2,165,513.19</b>

### NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

## NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABL E	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>369,350,795.15</b>	<b>45,226,809.51</b>	<b>324,123,985.64</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,248,116.85	3,570,433.07	-322,316.22
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	366,102,678.30	1,840.88	366,100,837.42
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	50,000.00	-50,000.00
2.4.90	Cr	Otras cuenetas por pagar	0.00	41,604,535.56	-41,604,535.56

### 21.1.1 Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2022 la entidad presenta cuentas por pagar a proveedores por adquisición de bienes y servicios en el funcionamiento de la entidad por valor de \$3.248.116,30 y recursos a favor de terceros los cuales pertenecen a las ERP que giraron recursos y no presentaron relacionaron el concepto del pago por valor de \$366.102.678,03.

CUENTA	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>TOTAL</b>				<b>369,350,795.2</b>
<b>2.4.01.01</b>	<b>Bienes y servicios</b>			<b>3,248,116.9</b>
	18418925 DISAM	PJ		3,248,116.9
<b>2.4.07.20</b>	<b>Recursos a favor de terceros</b>			<b>366,102,678.3</b>
	DINEROS POR IDENTIFICAR ERP	PJ		366,102,678.3

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>323,318,228.00</b>	<b>0.00</b>	<b>323,318,228.00</b>	<b>363,881,047.00</b>	<b>-40,562,819.00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	67,828,149.00	0.00	67,828,149.00	66,944,865.00	883,284.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	165,218,065.00	0.00	165,218,065.00	206,664,168.00	-41,446,103.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	90,272,014.00	0.00	90,272,014.00	90,272,014.00	0.00
	<b>Db</b>	<b>PLAN DE ACTIVOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>299,876,951.30</b>	<b>-299,876,951.30</b>
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	0.00	0.00	299,876,951.30	-299,876,951.30
<b>(+) Beneficios</b>		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>323,318,228.00</b>	<b>0.00</b>	<b>323,318,228.00</b>	<b>64,004,095.70</b>	<b>258,430,848.30</b>
<b>(-) Plan de Activos</b>		A corto plazo	67,828,149.00	0.00	67,828,149.00	66,944,865.00	
		A largo plazo	165,218,065.00	0.00	165,218,065.00	-93,212,783.30	258,430,848.30
<b>(=) NETO</b>		Posempleo	90,272,014.00	0.00	90,272,014.00	90,272,014.00	0.00

### 22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>67,828,149.00</b>
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	105,619.00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	20,980,949.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	17,037,350.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	15,441,459.00
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	13,693,009.00
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	569,763.00

## Generalidades

Los dineros girados a los fondos de pensiones y cesantías están compuestos por las siguientes cuentas, se realizaron retiros por parte de los empleados durante la vigencia y se obtuvieron los rendimientos así:

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2		ESTADO DE CUENTA CESANTÍAS			A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	
NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO A DIC 2021	SALDO 2022	DIFERENCIA	RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2021	
11092982	PORVENIR CTA: 11092982 RETROACTIVO	\$ 216,262,749.00	\$ 166,683,189.00	\$ (49,579,560.00)	\$ (14,776,316.00)	
4376337	PROTECCION CTA: 4376337 RETROACTIVO	\$ 48,753,254.62	\$ 45,589,264.00	\$ (3,163,990.62)	\$ (3,163,990.62)	
4375602	PROTECCION CTA: 4375602 LEY 50	\$ 34,860,947.71	\$ 32,598,540.56	\$ (2,262,407.15)	\$ (2,262,407.14)	
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 299,876,951.33</b>	<b>244,870,993.56</b>	<b>(55,005,957.77)</b>	<b>\$ (20,202,713.76)</b>	

Durante la vigencia 2022 se realizó retiro de cesantias retroactivas así:

MYRIAM BEJARANO PULIDO 3/05/2022	\$ 10,679,200.00
MYRIAM BEJARANO PULIDO 28/10/2022	\$ 24,124,044.00
<b>Total de retiros en el año 2021</b>	<b>\$ 34,803,244.00</b>

\*Se obtuvieron rendimientos financieros así:

CTA 11092982	\$ 15,833,902.00
	\$ (30,610,218.00)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ (14,776,316.00)</b>
CTA 4376337	\$ 4,049,952.18
	\$ (7,213,942.80)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ (3,163,990.62)</b>
CTA 4375602	\$ 2,895,912.74
	\$ (5,158,319.88)
<b>TOTAL</b>	<b>\$ (2,262,407.14)</b>

## NOTA 23. PROVISIONES



Certificación No. SC 5858-1





Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Todas las provisiones son de naturaleza contingente, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, los litigios y demandas son provisionados de acuerdo a los criterios contenidos en la norma de pasivos contingentes y de acuerdo al dictamen del área jurídica para ser catalogadas en riesgo alto.

### Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.7</b>	<b>Cr</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1,902,088,365.00</b>	<b>921,640,000.00</b>	<b>980,448,365.00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1,902,088,365.00	921,640,000.00	980,448,365.00

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

### 23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS		VALOR EN FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO FINAL
<b>2.7.01</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>1,902,088,365.0</b>
<b>2.7.01.03</b>	<b>Administrativas</b>	<b>1,902,088,365.0</b>
	LUCELLY CAMELO ZULETA y OTROS	PN 214,240,000.0
	RAMÓN ELIAS RAMIREZ Y OTROS	PN 707,400,000.0
	MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PN 980,448,365.0

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

Durante la vigencia se realizó reclasificación a riesgo alto el proceso de la señora María Yamilet Molina Castro.

## NOTA 24. OTROS PASIVOS

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO NO CTE 2022	SALDO CTE 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>545,957,832.00</b>	<b>128,125,743.00</b>	<b>128,125,743.00</b>
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	545,957,832.00	128,125,743.00	128,125,743.00

La entidad cuenta con otros pasivos por ingresos recibidos por anticipados por venta de servicios de salud, los cuales no se legalizaron antes de que terminara el año ya que pertenecen a factura realizada a la Nueva EPS por concepto de retroactivo según acuerdo en mesas de conciliación el cual no cumplieron el compromiso y por lo cual se deberá devolver la factura realizada.

## NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### 25.1. Activos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>8.1</b>	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>400,667,038.00</b>	<b>400,667,038.00</b>	<b>0.00</b>
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00

### 25.1.1. Revelaciones generales

La siguiente descripción corresponde a los otros activos contingentes en este caso de entidades liquidadas a la fecha.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS
	<b>Db</b>	<b>ACTIVOS CONTINGENTES</b>	<b>400,667,038.0</b>
<b>8.1.90</b>	<b>Db</b>	<b>Otros activos contingentes</b>	<b>400,667,038.0</b>
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	400,667,038.0
		Cafesalud	60,667,038.0
		Saludcoop	100,000,000.0
		Caprecom	240,000,000.0

### NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

#### 26.1. Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	102,926,264.00	19,031,497.00	83,894,767.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	102,926,264.00	19,031,497.00	83,894,767.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-503,593,302.00	-419,698,535.00	-83,894,767.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-400,667,038.00	-400,667,038.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-102,926,264.00	-19,031,497.00	-83,894,767.00

Las Cuentas de Orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad

## 26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-1,848,006,930.00	-5,073,435,388.00	3,225,428,458.00
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	1,848,006,930.00	5,073,435,388.00	-3,225,428,458.00
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	1,848,006,930.00	5,073,435,388.00	-3,225,428,458.00
9.9.05	Db	Bienes de uso público	1,848,006,930.00	5,073,435,388.00	-3,225,428,458.00

A continuación, se relacionan detalladamente los procesos en contra de la entidad las cuales se encuentran catalogadas en riesgo medio o bajo según diagnóstico de la oficina jurídica.

RIESGO MEDIO - BAJO						
IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO	
24482557	MARGOTH LOPERA LOPEZ y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680,000,000.00	MEDIO	SE FIJA FECHA PARA ETAPA PROBATORIA 22 NOVIEMBRE 2022	
41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59,503,878.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA	
24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21,159,339.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA	
7 24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124,217,400.00	BAJO	FIJA FECHA AUDIENCIA DE PRUEBAS 2023	
8 1097727687	CAMILLO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62,108,700.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA	
9 24811428	GLORIA INES MENDOZA TANGARIFE Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 116,096,733.60	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA	
10 24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784,920,879.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA	
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 1,848,006,929.60</b>			


**VIGILADO Supersalud**  
 Línea de Atención al Usuario: 0800-000000 - Bogotá, D.C.  
 Línea Gratuita Nacional: 0800-000000-3385



Certificación No. SC 5858-1

## NOTA 27. PATRIMONIO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>-3,920,540,165.04</b>	<b>5,929,523,693.23</b>	<b>-9,850,063,858.27</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	-6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	-12,188,673,125.06
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	164,812,869.32	309,175,864.70	-144,362,995.38
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	2,008,983,528.17	-473,988,734.00	2,482,972,262.17

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición

## NOTA 28. INGRESOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>6,778,806,328.00</b>	<b>7,875,367,719.40</b>	<b>-1,096,561,391.40</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	6,394,962,296.00	7,579,232,547.00	-1,184,270,251.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	208,326,407.00	187,757,792.00	20,568,615.00
4.8	Cr	Otros ingresos	175,517,625.00	108,377,380.40	67,140,244.60



## 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>208,326,407.00</b>	<b>187,757,792.00</b>	<b>20,568,615.00</b>
4.4	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>208,326,407.00</b>	<b>187,757,792.00</b>	<b>20,568,615.00</b>
4.4.30	Cr	Subvención por recursos transferidos por el Gobierno	208,326,407.00	187,757,792.00	20,568,615.00

Durante la vigencia se recibieron transferencias del gobierno así:

- Recursos subsidio a la oferta de transferencia de subsidio a la oferta SGP decreto 268 por \$208.326.407

## 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>6,570,479,921.78</b>	<b>7,687,609,927.44</b>	<b>-1,117,130,005.66</b>
4.3	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>6,394,962,296.00</b>	<b>7,579,232,547.00</b>	<b>-1,184,270,251.00</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	8,127,836,964.00	7,801,884,439.00	325,952,525.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1,732,874,668.00	-222,651,892.00	-1,510,222,776.00
4.8	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>175,517,625.78</b>	<b>108,377,380.44</b>	<b>67,140,245.34</b>
4.8.02	Cr	Financieros	24,275,330.59	26,977,661.58	-2,702,330.99
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	151,242,295.19	81,399,718.86	69,842,576.33

A continuación, el detalle de los ingresos por servicios de salud en la vigencia.



SERVICIOS DE SALUD		2022	2021	VARIACIÓN	%
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 965,414,797.00	\$ 744,799,628.00	\$ 220,615,169.00	15.1
431209	Urgencias - Observacion	\$ -	\$ -	\$ -	0.0
431217	Serv.ambulatorios-Consulta ext.y procedi	\$ 291,808,960.00	\$ 30,465,440.00	\$ 261,343,520.00	4.6
431219	SERV.AMBULATORIOS - SALUD ORAL	\$ 58,255,400.00	\$ 7,011,850.00	\$ 51,243,550.00	0.9
431220	SERV. AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIO	\$ 638,838,973.00	\$ 400,005,498.00	\$ 238,833,475.00	10.0
431221	SERV.AMBULATORIOS-OTRAS ACT. EXTRAMURALE	\$ 60,625,242.00	\$ -	\$ 60,625,242.00	0.9
431227	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	\$ 115,838,743.00	\$ 78,117,850.00	\$ 37,720,893.00	1.8
431236	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS	\$ -	\$ 69,000.00	\$ (69,000.00)	0.0
431237	SALA DE PARTO	\$ 1,259,100.00	\$ 1,204,000.00	\$ 55,100.00	0.0
431246	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	\$ 447,409,960.00	\$ 238,195,051.00	\$ 209,214,909.00	7.0
431247	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	\$ 182,711,900.00	\$ 109,799,100.00	\$ 72,912,800.00	2.9
431249	APOYO DIAGNOSTICO OTRAS UN. DE AP. DIAG	\$ -	\$ -	\$ -	0.0
431256	APOYO TERAPEUTICO-REHABILITACION Y TERAP	\$ -	\$ -	\$ -	0.0
431262	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUM.HOSPI	\$ 346,731,695.00	\$ 162,669,344.00	\$ 184,062,351.00	5.4
431294	SERV.CONEXOS A SALUD-SERV.DE AMBULANCIAS	\$ 114,758,600.00	\$ 114,495,100.00	\$ 263,500.00	1.8
431295	SERV.CONEXOS A SALUD-OTROS SERVICIOS	\$ 9,759,912.00	\$ 253,191.00	\$ 9,506,721.00	0.2
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	\$ 4,894,423,682.00	\$ 5,914,799,387.00	\$ (1,020,375,705.00)	76.5
439512	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ (1,732,874,668.00)	\$ -	\$ (1,732,874,668.00)	-27.1
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6,394,962,296.00</b>	<b>\$ 7,801,884,439.00</b>	<b>\$ (1,406,922,143.00)</b>	<b>100.0</b>

A continuación, el detalle de los otros ingresos en la vigencia.

48	OTROS INGRESOS	2022	2021	VARIACIÓN
480201	INTERESES SOBRE DEPOSITO FINANCIEROS	\$ 1,495,563.67	\$ 81,050.32	\$ 1,414,513.35
480232	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 22,779,766.92	\$ 26,896,611.26	\$ (4,116,844.34)
480815	FOTOCOPIAS	\$ 1,336,700.00	\$ 1,450,980.00	\$ (114,280.00)
480825	SOBRANTES	\$ 5,672.54	\$ 5,977.44	\$ (304.90)
480826	RECUPERACIONES	\$ 149,824,922.65	\$ 65,945,008.42	\$ 83,879,914.23
480828	INDEMNIZACIONES		\$ 13,961,952.00	
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	\$ 75,000.00	\$ 35,801.00	\$ 39,199.00
	<b>TOTAL</b>	\$ 175,517,625.78	\$ 108,377,380.44	\$ 67,140,245.34

## NOTA 29. GASTOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>3,631,216,404.36</b>	<b>3,374,567,386.30</b>	<b>256,649,018.06</b>
5.1	Db	De administración y operación	1,912,356,922.31	2,022,551,256.00	-110,194,333.69
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,408,253,378.63	1,218,701,123.00	189,552,255.63
5.8	Db	Otros gastos	310,606,103.42	133,315,007.30	177,291,096.12

### 29.1. Gastos de administración, de operación y ventas



CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>1,912,356,922.31</b>	<b>2,022,551,255.54</b>	<b>-110,194,333.23</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>1,912,356,922.31</b>	<b>2,022,551,255.54</b>	<b>-110,194,333.23</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	175,238,856.00	163,513,084.00	11,725,772.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	9,456,675.00	46,158,958.00	-36,702,283.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	63,954,835.84	56,205,532.00	7,749,303.84
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	44,577,600.00	40,434,000.00	4,143,600.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	52,433,839.00	94,526,363.00	-42,092,524.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	17,270,000.00	25,909,994.54	-8,639,994.54
5.1.11	Db	Generales	1,539,500,108.47	1,588,774,820.00	-49,274,711.53
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	9,925,008.00	7,028,504.00	2,896,504.00

Se detallan los gastos de administración, operación y ventas



GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN (51 Y 53)				
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	%
SUELDOS DEL PERSONAL	161,230,041.00	135,478,271.00	25,751,770.00	4.9%
GASTOS DE REPRESENTACION	7,590,849.00	15,775,698.00	-8,184,849.00	0.2%
BONIFICACIONES	4,256,081.00	9,763,439.00	-5,507,358.00	0.1%
AUXILIO DE TRANSPORTE	1,331,855.00	1,525,841.00	-193,986.00	0.0%
SUBSIDIO DE ALIMENTACION	830,030.00	969,835.00	-139,805.00	0.0%
INCAPACIDADES	5,910,839.00	6,306,565.00	-395,726.00	0.2%
INDEMNIZACIONES	1,019,597.00			0.0%
LICENCIAS	0.00	0.00	0.00	0.0%
OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,526,239.00	39,852,393.00	-37,326,154.00	0.1%
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	35,651,200.00	32,337,900.00	3,313,300.00	1.1%
COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL	24,962,542.84	20,973,000.00	3,989,542.84	0.8%
APORTES SINDICALES	699,993.00	1,042,532.00	-342,539.00	0.0%
COTIZACIONES RIESGOS PROFESIONALES	2,641,100.00	1,852,100.00	789,000.00	0.1%
APORTES AL ICBF	26,741,100.00	24,258,200.00	2,482,900.00	0.8%
APORTES AL SENA	17,836,500.00	16,175,800.00	1,660,700.00	0.5%
VACACIONES	10,531,174.00	45,258,392.00	-34,727,218.00	0.3%
CESANTIAS	12,712,006.00	4,599,383.00	8,112,623.00	0.4%
INTERESES A LAS CESANTIAS	11,200.00	5,446,565.00	-5,435,365.00	0.0%
PRIMA DE VACACIONES	5,200,049.00	8,446,656.00	-3,246,607.00	0.2%
PRIMA DE NAVIDAD	9,149,695.00	7,328,345.00	1,821,350.00	0.3%
PRIMA DE SERVICIOS	14,829,715.00	23,447,022.00	-8,617,307.00	0.4%
CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	13,760,000.00	11,528,036.65	2,231,963.35	0.4%
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	3,510,000.00	14,381,957.89	-10,871,957.89	0.1%
VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	32,133,789.03	33,767,270.27	-1,633,481.24	1.0%
MANTENIMIENTO	102,965,002.70	87,771,903.87	15,193,098.83	3.1%
REPARACIONES	1,138,559.00			
SERVICIOS PUBLICOS	121,343,279.87	105,061,069.00	16,282,210.87	3.7%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	46,063,513.69	38,539,208.00	7,524,305.69	1.4%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	3,560,000.00	6,757,000.00	-3,197,000.00	0.1%
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	887,443.00	835,902.00	51,541.00	0.0%
IMPRES.PUBLICACIONES. SUSCRIP. Y AFILIAC	15,687,600.60	19,182,986.44	-3,495,385.84	0.5%
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	13,971,229.77	12,405,586.00	1,565,643.77	0.4%
SEGUROS GENERALES	2,055,189.65	188,504,819.94	-186,449,630.29	0.1%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,820,015.00	6,953,016.06	-133,001.06	0.2%
ELEMENTOS DE ASEO.LAVANDERIA Y CAFETERIA	21,832,130.10	17,101,951.67	4,730,178.43	0.7%
INTANGIBLES	47,988,275.67	24,456,228.00	23,532,047.67	1.4%
INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	0.00	0.00	0.00	0.0%
HONORARIOS	330,720,000.00	324,290,600.00	6,429,400.00	10.0%
SERVICIOS	783,438,218.09	714,782,893.93	68,655,324.16	23.6%
OTROS GASTOS GENERALES	8,895,862.30	8,364,385.26	531,477.04	0.3%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	9,925,008.00	7,028,504.00	2,896,504.00	0.3%
PROVIS. AGOTAMIENTO, DEPREC. Y AMORTIZAC	1,408,253,378.63	1,218,701,122.93	189,552,255.70	42.4%
<b>TOTAL</b>	<b>3,320,610,300.94</b>	<b>3,241,252,378.91</b>	<b>79,357,922.03</b>	<b>100%</b>



## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1,408,253,378.63</b>	<b>1,218,701,122.98</b>	<b>189,552,255.65</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>0.00</b>	<b>200,103,048.20</b>	<b>-200,103,048.20</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0.00	200,103,048.20	-200,103,048.20
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>249,424,751.07</b>	<b>269,196,569.40</b>	<b>-19,771,818.33</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	249,424,751.07	269,196,569.40	-19,771,818.33
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>163,148,862.56</b>	<b>42,001,505.38</b>	<b>121,147,357.18</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	163,148,862.56	42,001,505.38	121,147,357.18
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>995,679,765.00</b>	<b>707,400,000.00</b>	<b>288,279,765.00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	995,679,765.00	707,400,000.00	288,279,765.00
5.3.69	Db	Por garantías			0.00
5.3.73	Db	Provisiones diversas			0.00

### Detallado depreciaciones propiedad planta y equipo

GRUPO	AJUSTE A LA DEPRECIACION VIG ANTERIOR	TOTAL
EDIFICACIONES	-	137,250,000.00
PLANTA Y DUCTOS	-	8,570,160.00
REDES LINEAS Y CABLES	-	331,603.56
MAQUINARIA Y EQUIPO	-	16,716.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	-18,093,956.63	-14,917,131.16
MUEBLES Y ENSERES	-	7,751,893.15
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU		26,859,497.43
EQUIPO DE TRANSPORTE	-	68,361,728.16
EQUIPO COMEDOR COCINA	-	283,152.77
<b>TOTAL</b>	<b>-18,093,956.63</b>	<b>234,507,619.91</b>

## 29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>310,606,103.42</b>	<b>133,315,007.21</b>	<b>177,291,096.21</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>42,982,480.69</b>	<b>9,704,662.24</b>	<b>33,277,818.45</b>
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	42,982,480.69	9,704,662.24	33,277,818.45
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>67,341,875.24</b>	<b>9,256,463.59</b>	<b>58,085,411.65</b>
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	67,341,875.24	9,256,463.00	58,085,412.24
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0.00	0.59	-0.59
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>169,969,355.49</b>	<b>109,915,862.38</b>	<b>60,053,493.11</b>
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	169,968,500.01	109,913,647.90	60,054,852.11
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	855.48	2,214.48	-1,359.00
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>30,312,392.00</b>	<b>4,438,019.00</b>	<b>25,874,373.00</b>
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	30,312,392.00	4,438,019.00	25,874,373.00

### NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>5,156,573,452.60</b>	<b>4,974,789,067.00</b>	<b>181,784,385.60</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>5,156,573,452.60</b>	<b>4,974,789,067.00</b>	<b>181,784,385.60</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	5,156,573,452.60	4,974,789,067.00	181,784,385.60

#### 30.2. Costo de ventas de servicios

Se reconocieron como costo al corte del 31 de diciembre de 2022 \$5.156.573.45,60 por concepto de costos de ventas directos e indirectos para la prestación del servicio, los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos, así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Los costos se midieron al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro los cuales afectaron las cuentas de actividad.

6310 Servicios de salud	2022	2021	VARIACIÓN	%
631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 2,752,731,633.25	\$ 2,742,126,496.00	\$ 10,605,137.25	53
631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$ 271,090,987.08	\$ 266,443,785.10	\$ 4,647,201.98	5
631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	\$ 78,085,597.86	\$ 56,745,351.00	\$ 21,340,246.86	2
631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	\$ 15,709,879.34	\$ 38,972,786.15	\$ (23,262,906.81)	0
631019 Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	\$ 298,315,399.00	\$ 211,767,533.00	\$ 86,547,866.00	6
631025 Hospitalización - Estancia general	\$ 452,660,058.87	\$ 413,455,571.80	\$ 39,204,487.07	9
631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	\$ 1,534,722.68	\$ 12,632,207.97	\$ (11,097,485.29)	0
631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	\$ 36,940,331.56	\$ 32,092,658.31	\$ 4,847,673.25	1
631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$ 328,011,040.34	\$ 284,918,401.50	\$ 43,092,638.84	6
631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 11,002,131.92	\$ 2,835,308.69	\$ 8,166,823.23	0
631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$ 674,309,458.27	\$ 703,437,182.30	\$ (29,127,724.03)	13
631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	\$ 18,260,938.52	\$ 8,611,765.03	\$ 9,649,173.49	0
631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	\$ 217,921,273.91	\$ 200,750,020.30	\$ 17,171,253.61	4
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 5,156,573,452.60</b>	<b>\$ 4,974,789,067.15</b>	<b>\$ 181,784,385.45</b>	<b>100</b>

### NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

### Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	369,351,063.79	83,674,722.38	285,676,341.41
1.1.05	Db	Caja	285,620.00	246,310.00	39,310.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,962,766.49	39,523,976.02	-36,561,209.53
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	366,102,677.30	43,904,436.36	322,198,240.94

A continuación, se presentan detalladamente los saldos de efectivo y equivalente al efectivo en cada uno de sus componentes comparados con la vigencia anterior, los cuales muestran una variación por menor valor a la vigencia anterior.

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... Nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2		CONCILIACIÓN EFECTIVO				DICIEMBRE 2022		
Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Saldo Extracto Bancario	Consignaciones por identificar	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	56,468.64	55,718,942.43	28,027,131.03	27,635,342.13	-	0.63
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	1,852,521.13	537,891,173.25	54,519,928.32	519,818,723.80	-	(38,300,000.00)
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	75,074.00	38,375,074.00	-	-	-	38,300,000.00
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,824.60	13,824.60	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	27,780.58	242,008.58	214,228.00	-	-	-
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	468,532.18	287,028,260.73	272,807,601.57	13,752,126.98	-	-
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	468,565.36	11,002,353.74	10,533,788.38	-	-	-
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>			<b>2,962,766.49</b>	<b>930,271,637.33</b>	<b>366,102,677.30</b>	<b>561,206,192.91</b>	<b>0.00</b>	<b>0.63</b>

<b>SALDO CAJA</b>	<b>\$ 285,620</b>
Caja menor	\$ -
caja facturacion	\$ 40,000
Cierre cajero 29/12/2022	\$ 68,150
Cierre cajero 30/12/2022	\$ 177,470
<b>SALDO BANCOS</b>	<b>\$ 2,962,766</b>
<b>SALDO POR IDENTIFICAR</b>	<b>\$ 366,102,677</b>
<b>USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$ -</b>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>\$ 369,351,064</b>



De acuerdo a lo anterior se presentan las notas explicativas y revelaciones a la información financiera y contable de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2022.

LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL

LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T