¡Un equipo por la Salud!

ESE HOSPITAL GONZALO CONTRERAS
NIT: 891900367-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	% VARIACION
1	**ACTIVOS**					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	**EFECTIVO**	(5)	**1,254,174,246.60**	**1,099,279,971.00**	**154,894,275.60**	**14%**
1105	CAJA		3,057,984.00	173,478.00	2,884,506.00	1663%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		1,251,116,262.60	1,090,228,120.00	160,888,142.60	15%
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		-	8,878,373.00	(8,878,373.00)	-100%
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	(6)	-	-	-	**0%**
1224	INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	(6.1)	73,650,500.00	73,650,500.00	-	0%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONS	(6.1)	(73,650,500.00)	-73,650,500.00	-	0%
13	**DEUDORES**	(7)	**4,124,916,212.36**	**2,037,482,083.00**	**2,087,434,129.36**	**102%**
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		4,124,916,212.36	2,037,482,083.00	2,087,434,129.36	102%
15	**INVENTARIOS**	(9)	**1,311,885,864.60**	**435,195,614.00**	**876,690,250.60**	**201%**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		1,360,241,864.60	483,551,614.00	876,690,250.60	181%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		(48,356,000.00)	(48,356,000.00)	-	0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**6,690,976,323.56**	**3,571,957,668.00**	**3,119,018,655.56**	**87%**
	ACTIVO NO CORRIENTE					
13	**DEUDORES**	(7)	-	-	-	**0%**
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO		2,763,740,502.00	2,763,740,502.00	-	0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR		(2,763,740,502.00)	(2,763,740,502.00)	-	0%
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	(10)	**2,789,949,006.00**	**2,652,002,906.00**	**137,946,100.00**	**5%**
1605	TERRENOS		166,963,417.00	166,963,417.00	-	0%
1640	EDIFICACIONES		2,330,312,121.00	2,330,312,121.00	-	0%
1645	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES		21,500,000.00	21,500,000.00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		5,622,974.00	5,622,974.00	-	0%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,420,127,929.00	1,296,127,929.00	124,000,000.00	10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		315,751,413.00	315,751,413.00	-	0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		288,758,113.00	288,758,113.00	-	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		675,440,000.00	518,740,000.00	156,700,000.00	30%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		5,850,000.00	5,850,000.00	-	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(2,440,376,961.00)	(2,297,623,061.00)	(142,753,900.00)	6%
19	**OTROS ACTIVOS**	(14)	**254,146,511.59**	**19,461,162.00**	**234,685,349.59**	**1206%**
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		244,888,349.59	-	244,888,349.59	100%
1970	INTANGIBLES		62,386,477.00	62,386,477.00	-	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(53,128,315.00)	-	(53,128,315.00)	100%
1976	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES		-	-42,925,315.00	42,925,315.00	-100%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**3,044,095,517.59**	**2,671,464,068.00**	**372,631,449.59**	**14%**
	TOTAL ACTIVOS		**9,735,071,841.15**	**6,243,421,736.00**	**3,491,650,105.15**	**56%**

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Representante Legal
Certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
certificado

"VIGILADO SUPERSALUD"

¡Un equipo por la Salud!

ESE HOSPITAL GONZALO CONTRERAS
NIT: 891900367-2
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	% VARIACION
2	**PASIVOS**					
	PASIVOS CORRIENTES					
24	**CUENTAS POR PAGAR**	(21)	-	-	-	0%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		-	-	-	0%
2407	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		-	-	-	0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA		-	-	-	0%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		-	-	-	0%
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-	-	-	0%
2460	CREDITOS JUDICIALES		-	-	-	0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		-	-	-	0%
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**	(22)	**282,788,937.00**	**55,514,322.00**	**227,274,615.00**	**409%**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(22.1)	282,788,937.00	55,514,322.00	227,274,615.00	409%
29	**OTROS PASIVOS**	(24)	**2,243,775,030.00**	-	**2,243,775,030.00**	**100%**
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		2,243,775,030.00	-	2,243,775,030.00	100%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2,526,563,967.00**	**55,514,322.00**	**2,471,049,645.00**	**4451%**
	TOTAL PASIVO		**2,526,563,967.00**	**55,514,322.00**	**2,471,049,645.00**	**4451%**
3	**PATRIMONIO**	(27)				
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**		**7,208,507,874.15**	**6,187,907,414.00**	**1,020,600,460.15**	**16%**
3208	CAPITAL FISCAL		4,905,564,768.00	4,905,564,768.00	-	0%
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,506,054,668.69	491,567,731.00	1,014,486,937.69	206%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		796,888,437.46	790,774,915.00	6,113,522.46	1%
	TOTAL PATRIMONIO		**7,208,507,874.15**	**6,187,907,414.00**	**1,020,600,460.15**	**16%**
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**9,735,071,841.15**	**6,243,421,736.00**	**3,491,650,105.15**	**56%**
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	(26.1)	-	-	-	**0%**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**		256,935,819.00	256,935,819.00	-	0%
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		(256,935,819.00)	(256,935,819.00)	-	0%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	(26.2)	-	-	-	**0%**
91	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**		(5,727,853,480.00)	(5,036,210,960.00)	(691,642,520.00)	14%
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		5,727,853,480.00	5,036,210,960.00	691,642,520.00	14%

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Representante Legal
Certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
certificado

"VIGILADO SUPERSALUD"

Mi equipo por la Salud

ESE HOSPITAL GONZALO CONTRERAS
NIT: 891900367-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION $	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES					
4 INGRESOS		**11,331,701,426.56**	**9,246,826,463.00**	**2,084,874,963.56**	**23%**
43 VENTA DE SERVICIOS	**(28.2)**	**11,331,701,426.56**	**9,246,826,463.00**	**2,084,874,963.56**	**23%**
4312 SERVICIOS DE SALUD		12,369,488,425.89	9,246,826,463.00	3,122,661,962.89	34%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		(1,037,786,999.33)	-	(1,037,786,999.33)	100%
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	**(30.2)**	**6,621,260,669.06**	**5,501,106,417.00**	**1,120,154,252.06**	**20%**
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		**6,621,260,669.06**	**5,501,106,417.00**	**1,120,154,252.06**	**20%**
6310 SERVICIOS DE SALUD		6,621,260,669.06	5,501,106,417.00	1,120,154,252.06	20%
MARGEN BRUTO		**4,710,440,757.50**	**3,745,720,046.00**	**964,720,711.50**	**26%**
5 GASTOS DE OPERACIÓN		**3,519,547,731.61**	**3,134,439,253.00**	**385,108,478.61**	**12%**
51 DE ADMINISTRACION	**(29.1)**	**3,366,590,831.61**	**2,808,915,689.00**	**557,675,142.61**	**20%**
5101 SUELDOS Y SALARIOS		309,570,187.00	300,265,399.00	9,304,788.00	3%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		48,073,000.00	-	48,073,000.00	100%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		81,529,000.00	82,661,500.00	(1,132,500.00)	-1%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		15,654,500.00	15,892,100.00	(237,600.00)	-1%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		248,188,100.00	122,711,001.00	125,477,099.00	102%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1,812,042,347.00	1,583,259,173.00	228,783,174.00	14%
5111 GENERALES		848,001,233.61	704,126,516.00	143,874,717.61	20%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		3,532,464.00	-	3,532,464.00	100%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	**(29.2)**	**152,956,900.00**	**325,523,564.00**	**-172,566,664.00**	**-53%**
5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		-	132,778,880.00	(132,778,880.00)	-100%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		-	706,000.00	(706,000.00)	-100%
5357 DETERIORO DE INTANGIBLES		10,203,000.00	7,572,380.00	2,630,620.00	35%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		142,753,900.00	184,466,304.00	(41,712,404.00)	-23%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**1,190,893,025.89**	**611,280,793.00**	**579,612,232.89**	**95%**
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**(28.1)**	**518,520,478.68**	**96,961,926.00**	**421,558,552.68**	**435%**
4430 SUBVENCIONES		518,520,478.68	96,961,926.00	421,558,552.68	435%
48 OTROS INGRESOS	**(28.2)**	**128,797,164.28**	**89,631,810.00**	**39,165,354.28**	**44%**
4802 FINANCIEROS		52.27	1,039,761.00	(1,039,708.73)	-100%
4808 INGRESOS DIVERSOS		128,797,112.01	88,592,049.00	40,205,063.01	45%
58 OTROS GASTOS	**(29.7)**	**1.041.322.231.39**	**7.099.614.00**	**1.034.222.617.39**	**14567%**
5802 COMISIONES		2.195.625.21	1.839.368.00	356.257.21	19%
5890 GASTOS DIVERSOS		1,039,126,606.18	5,260,246.00	1,033,866,360.18	19654%
RESULTADO DEL EJERCICIO		**796,888,437.46**	**790,774,915.00**	**6,113,522.46**	**1%**

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Representante Legal
Certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
Certificado

"VIGILADO SUPERSALUD"

Mi equipo por la Salud!

ESE HOSPITAL GONZALO CONTRERAS
NIT: 891900367-2
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

(presentacion por cuentas)

	Patrimonio a Diciembre 31 2021	Movimientos		Total Patrimonio Diciembre 2022
CAPITAL FISCAL	4,905,564,768.00	-	-	4,905,564,768.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	491,567,731.00	-	1,014,486,937.69	1,506,054,668.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO	790,774,915.00	-	6,113,522.46	796,888,437.46
Saldos al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019	**6,187,907,414.00**	**-**	**1,020,600,460.15**	**7,208,507,874.15**

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Representante Legal
Certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
Certificado

"VIGILADO SUPERSALUD"

ESE HOSPITAL GONZALO CONTRERAS
NIT: 891900367-2
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Año 2022 DICIEMBRE	Año 2021 DICIEMBRE
Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	**796,888,437.46**	**790,774,915.00**
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciacion Acumulada	142,753,900.00	184,466,304.00
Amortizacion Intangibles	10,203,000.00	7,572,380.00
fondos no contabilizados (cesantias)	223,712,022.69	-
Deterioro de cartera	-	132,778,880.00
	1,173,557,360.15	**1,115,592,479.00**
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:		
Clientes Servicios de Salud	(2,087,434,129.36)	(290,883,957.00)
Deudas de dificil recaudo	-	(132,778,880.00)
Inventarios	(876,690,250.60)	(38,469,610.00)
Otros activos	(244,888,349.59)	
Obligaciones Laborales	227,274,615.00	38,646,963.00
Otros Pasivos	2,243,775,030.00	
Efectivo neto provisto por las actividades operacionales	**(737,963,084.55)**	**(423,485,484.00)**
Actividades de Inversión		
Adqusicion Prop Planta y Equipo	(280,700,000.00)	-
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión	**(280,700,000.00)**	**-**
Actividades Financieras		
Nvas Obligaciones Financieras	-	
Efectivo neto provisto por actividades financieras	**-**	**-**
Aumento (Disminucion) en el disponible	**154,894,275.60**	**692,106,995.00**
Disponible al inicio del ejercicio	1,099,279,971.00	407,172,976.00
Disponible al final del ejercicio	**1,254,174,246.60**	**1,099,279,971.00**

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Representante Legal
Certificado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T
Certificado

"VIGILADO SUPERSALUD"

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN identificada con cedula de ciudadanía No. 1.116.433.614 de Zarzal Valle del Cauca y ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ identificada con cedula de ciudadanía No. 66.871.850 de Roldanillo, con tarjeta profesional No. 94332-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL GONZALO CONTRERAS DE LA UNION ESE. Nit No. 891.900.367-2

CERTIFICAMOS

Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 414 de 2014, los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en el
d. Los hechos económicos se han regis clasificado, descrito y revelado dent e los Estados Financieros y sus respectiv as de Revelación incluyendo sus grav nes, restricciones a los activos; pasivos s contingentes, así como también las ntías que hemos dado a terceros.
e. No se han presentado hechos poste en el curso del período que requiera ste o revelaciones en los estados financier en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en la u Valle a los veinte (20) días del mes de febrero de 2023.

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
REPRESENTANTE LEGAL

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
CONTADOR PÚBLICO

CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	3
1.1. Identificación y Funciones	3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	3
1.3. Base normativa y periodo cubierto	4
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	5
2.1. Bases de medición	5
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	6
3.1. Juicios	6
3.2. Estimaciones y supuestos	6
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros	7
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	15
5.2. Efectivo restringido	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	16
6.1. Inversiones de administración de liquidez	16
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	16
7.9. servicios de Salud	17
NOTA 9. INVENTARIOS	17
NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	18
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	18

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR 19

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS 19
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo 19

NOTA 24. OTROS PASIVOS 20

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN 20
26.1. Cuentas de orden deudoras 20
26.2. Cuentas de orden acreedoras 20

NOTA 27. PATRIMONIO 20

NOTA 28. INGRESOS 21
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación 21
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación 21

NOTA 29. GASTOS 22
29.1. De administración 22
29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones 22
29.7. Otros Gastos 22

NOTA 30. COSTO DE VENTAS 23
30.2 Costo de venta de servicios 23

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 24
37.1. Actividades de Operación 24
37.2. Actividades de inversión 24

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

La Empresa Social del Estado Hospital Gonzalo Contreras entidad pública, sin ánimo de lucro, fue creada en el año 1947. Con el Acuerdo Municipal 004 de Febrero de 1996 se denominó Hospital San Esteban, y en Marzo de 2008 con el Acuerdo 006 del Honorable Concejo Municipal del Municipio de La Unión cambio su nombre por "Hospital Gonzalo Contreras ESE" con patrimonio propio, autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica. EL Hospital Gonzalo Contreras E.S.E. ofrece servicios de salud a la población del norte del Valle del Cauca, a través de una atención integral con enfoque familiar y comunitario, brindando servicios seguros y humanizados, comprometidos con el desarrollo ético, organizacional, tecnológico y social, para impactar positivamente en el bienestar de la población. Régimen tributario: El hospital no pertenece al régimen tributario Régimen Común, no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (Artículo 22, del libro primero del E.T.), así mismo, no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369, del libro segundo E.T.) y es agente retenedor de impuestos de renta y de ventas para el régimen simplificado. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La información contable La E.S.E. Hospital Gonzalo Contreras, está basada en los lineamientos, principios, normas y técnicas del Régimen de Contabilidad Pública, con el objetivo básico de presentar una información razonable, teniendo en cuenta las limitaciones propias de la organización y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Contaduría General de la Nación, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual

incorporó en el 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 que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que: No coticen en el mercado de valores, No capten ni administren ahorro del público. Que estén clasificadas como Entidad Pública por el Comité interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

Por lo anterior, la E.S.E. Hospital Gonzalo Contreras, de acuerdo con su información financiera y según la resolución mencionada anteriormente, se encuentra obligado a aplicar el marco normativo contemplado en la Resolución 414 de septiembre de 2014. Se tiene deficiencia a nivel administrativo con la cartera ya que se está conciliando para determinar el valor real de dicha cuenta, al igual se encuentra en implementación el software siho y en este proceso el control de la información tiene dificultad. Al igual se encuentra en proceso la individualización de los activos fijos de la entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las Entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual incorporó en el 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 que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que:

- ✓ No coticen en el mercado de valores
- ✓ No capten ni administren ahorro del público
- ✓ Que estén clasificadas como Empresa por el Comité Interinstitucional de la comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados comprenden el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2022 y comparativo con el mismo periodo del año 2021, el Estado de Resultados Integral Individual con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2022 y el año 2021. Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E en febrero de 2023. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital es una unidad independiente por lo que no agrega información a ninguna entidad de otros niveles. Tampoco tienen unidades dependientes, por lo que no debe consolidar información de otras entidades.

NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros del Hospital Gonzalo Contreras, se presentarán según el Marco Normativo de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público incorporado en el régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 414 de 2014.

La preparación de los estados financieros bajo el marco normativo para entidades que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la entidad.
El costo como la base más usada por tratarse de operaciones de generación de una obligación a favor o en contra de la entidad y que normalmente es recibida o pagada dentro del mismo periodo contable.

En el caso de la cartera se realizaron los cálculos del deterioro de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03 y lo establecido en el manual de políticas contables de la entidad En lo relacionado con ingresos, estos se miden al valor razonable, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03, ya que se trata de procesos de actividades agrupadas que son acordadas en acuerdos de voluntades realizados teniendo en cuenta condiciones de mercado y que son ajustados de acuerdo al transcurso del tiempo a los volúmenes de negociación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano y los Estados Financieros fueron presentados en pesos colombianos.

La unidad de medida de presentación de los Estados Financieros es en pesos. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido el detalle o desglose a aquella información que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera

El Hospital no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no tiene políticas para su manejo. Al igual, la zona en la que se encuentran ubicada no le hace necesario mantener negocios ni recursos en otras divisas.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El Hospital no ha tenido que realizar ajustes por hechos ocurridos después del periodo contable 2022, por lo que no ha tenido que hacer uso de esta sección del marco normativo.

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

3.1. Juicios

Durante este periodo contable no se tuvieron que realizar juicios a las políticas contables para el registro de las operaciones de contabilización.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones mensuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones. Este tema para los Hospitales

es de mucha incertidumbre ya que en el año se reciben muchos casos que pueden afectar la situación financiera del Hospital.

3.2.2. Procesos judiciales a favor: estos son registrados en el momento que son notificados y por las cuantías estipuladas por el área jurídica.

3.2.3. Deterioro de cartera: se realiza con la aplicación de la política de deterioro, este deterioro ha venido afectado la situación de la entidad ya que la cartera presenta una morosidad muy alta. Valor que genera incertidumbre por el tema de recuperabilidad.

3.3. Correcciones contables

En el año 2022 se realizaron correcciones contables de periodos anteriores al tema provisión de prestaciones sociales ya que, al momento de realizar una liquidación de estas prestaciones, los valores como provisión son muy bajos, ya se está verificando los parámetros del sistema por parte del proveedor del software, en el año 2022 se realizó seguimiento al tema de inventarios determinando la veracidad de la información.

3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros

El riesgo que afecta a la Entidad es la recuperabilidad de la cartera ya que en estos momentos nos encontramos verificando mediante conciliacion con las EPS la veracidad de la información y este proceso puede llevar a contabilizar bajas de cartera significativas que afectaría la presentación de la información financiera.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19

Esta emergencia genero para el Hospital el crecimiento de los costos de medicamentos e insumos lo que incrementó significativamente en las cuentas de costos y gastos. En el año 2022 se logró incrementar la prestación de servicio aumentando las ventas en 23%. En este año 2022 se recibió recursos para pago de pasivos y gastos de operación del Departamento del Valle que ayudaron al pago de salarios del personal de planta y de contrato y proveedores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

✓ Criterio de Materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren detalle, puesto que no afectan

significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los períodos contables presentados.

✓ **Período cubierto por los estados financieros**

Corresponde a los estados de situación financiera individual, los estados de resultados integrales individuales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo, para los períodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

✓ **Efectivo y equivalentes al afectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El efectivo y equivalentes al efectivo se medirá posteriormente al costo o valor de la transacción

✓ **Inversiones**

El tratamiento contable de los costos de transacción dependerá del modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros. Los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan del comportamiento del mercado, con independencia de su clasificación en la categoría de valor razonable o costo, afectarán directamente el resultado como gasto. Por su parte los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan de los flujos contractuales del instrumento o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, con independencia de su clasificación en la categoría de costo amortizado, valor razonable o costo, se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Las inversiones registradas en estos momentos se encuentran al costo.

✓ **Cuentas por Cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la

empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. La entidad tiene como política contable causar en el deterioro todas las cuentas por cobrar superiores a 360 días.

Por política se efectúa la cuenta por cobrar en facturación:

- Si es de capitación, se genera anticipadamente.
- Si es por evento, la cuenta por cobrar se genera después de prestado el servicio de salud.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Al final de cada período sobre el que se informa, se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Se considerará como indicio de deterioro de todas las cuentas por cobrar que presenten una morosidad después de 360 días, posterior a la fecha de radicación. Se exceptúan de este cálculo la cartera de facturas pendientes de radicar.

Para el cálculo del deterioro se debe proyectar el Flujo Futuro Estimado – FFE de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Para el efecto se tomará la glosa promedio del año que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro.

Existen cuentas por cobrar con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisarán para determinar si se evidencia deterioro.

Cada mes se hará una revisión general de las cuentas por cobrar (radicas y sin radicar) para determinar si hay evidencia de deterioro se tendrá en cuenta días de vencimiento, glosas por eventos y recobros no aceptados.

✓ **Inventarios**

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

Deterioro de los inventarios

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, esta diferencia corresponderá al deterioro de los mismos. Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y costo de reposición. El valor del deterioro que se revierta se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

Se evidenciará deterioro a los inventarios cada seis meses que se realiza el inventario físico y al final de cada periodo contable verificando obsolescencia, conservación, empaques y otros.

✓ **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos

ACTIVO VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones 20 a 60 años
Maquinaria y Equipo 10 a 15 años
Equipo médico científico 5 a 15 años
Muebles y Enseres y equipos de oficina 5 a 10 años
Equipo de comunicación y computación 3 a 10 años
Equipo de Transporte 10 a 20 años

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo

Se utilizará como método de depreciación la Línea Recta, La entidad no componetiza sus activos de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia de control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar). Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.

- ✓ **Activos intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física y la entidad tiene el control sobre dicho activo, espera obtener beneficios económicos futuros y puede ser medido de manera fiable.

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de depreciación.

El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que la empresa podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condiciones esperadas al término de su vida útil.

El Hospital, determinará que el valor residual de un activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible.

✓ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital Gonzalo Contreras E.S.E con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se revelarán de acuerdo con dos criterios:

a) Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna es aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional. Y su Origen como deuda externa, aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.

b) Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Para cada categoría de las cuentas por pagar, se revelará el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

✓ **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

✓ **Provisiones**

El Hospital Gonzalo Contreras E.S.E., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La E.S.E reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) la entidad tiene una obligación presente legal o implícita en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

✓ **Otros Pasivos**

De acuerdo con las condiciones para el reconocimiento de los pasivos, se considera que los recursos recibidos por anticipado generan el concepto de obligación, por lo cual el reconocimiento en dicha cuenta.

✓ **Patrimonio**

El patrimonio se mide como la diferencia entre los activos y los pasivos, y ya que la empresa solo tiene reconocido el capital fiscal y las utilidades del periodo o de otros periodos, cada periodo determina el resultado del ejercicio el cual incrementa o disminuye el patrimonio.

✓ **Cuentas de Orden**

Los registros se llevan al costo de la operación, esto debido a que la operación de control de las glosas que se reconoce en estas cuentas, solo opera en el tiempo transcurrido entre la recepción de la glosa y la respuesta de la misma. Al igual se encuentran las pretensiones por procesos jurídicos a favor o en contra.

✓ **Ingresos**

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda medirse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.

Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de avance es la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, y

Los costos en que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

✓ **Gastos**

Los gastos de bienes o servicios se miden al costo y se reconocen en el momento en que los bienes son utilizados en las actividades propias de la administración de la entidad y los servicios generales y los relacionados con mano de obra se reconocen dentro del mes en que es recibido, ambos incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Los gastos de depreciación, amortización y provisiones se causan de acuerdo con los criterios establecidos en el marco normativo y las políticas de la entidad.

✓ **Costos de Ventas**

Los costos de venta se reconocen en el final de cada periodo mensual con el cierre de los costos de transformación de cada uno de los centros de costos o de prestación de servicios.

✓ **Listado de Notas que No le Aplican a la Entidad**

Nota 8. Prestamos por Cobrar

Nota 11. Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural

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

Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones

Nota 34. Variaciones de Tasas de Cambio en Moneda Extranjera

Nota 35. Impuesto a las Ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.254.174.246.60	1.099.279.971.00	154.894.275.60
CAJA	3.057.984.00	173.478.00	2.884.506.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.251.116.262.60	1.090.228.120.00	160.888.142.60
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	8.878.373.00	(8.878.373.00)

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2023. El valor de constitución de la caja menor es de $1.560.000, el cual fue legalizado al 31 de diciembre de 2022.

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se encuentra conformado de la siguiente manera:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**1.251.116.262.60**	**1.090.228.120.00**	**160.888.142.60**
Cuenta corriente	267.446.566.63	418.944.566.00	(151.497.999.37)
Cuenta de ahorro	983.669.695.97	671.283.554.00	312.386.141.97

5.2. Efectivo restringido

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
EFECTIVO RESTRINGIDO	-	**8.878.373.00**	**(8.878.373.00)**

Los valores registrados en esta cuenta se reclasificaron ya que el hospital no tiene embargos sobre ninguna cuenta bancaria.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-
INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	73.650.000.00	73.650.000.00	-
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	(73.650.000.00)	(73.650.000.00)	-

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL, dicha inversión se deteriora ya que la entidad esta en liquidación.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	**4.124.916.212.36**	**2.579.256.578.00**	**1.545.659.634.36**
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	4.124.916.212.36	2.037.482.083.00	2.087.434.129.36
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	2.763.740.502.00	2.763.740.502.00	-
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR	(2.763.740.502.00)	(2.763.740.502.00)	-
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE	**4.124.916.212.36**	**2.579.256.578.00**	1.545.659.634.36
% PROPORCION CORRIENTE	**100%**	**100%**	
% PROPORCION NO CORRIENTE	**0%**	**0%**	

A diciembre 31 de 2022 la cuenta 1319 servicios de salud asciende a la suma de $4.124.916.212,36 y La cuenta 1385 de deudas de difícil recaudo por valor de $2.763.740.502 y presenta un deterioro del 100% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

7.9. servicios de Salud

Del total de la cartera el 40% se encuentra mayor a 360 días, el Hospital realiza los cobros respectivos por parte de la oficina de gestión de cobro, buscando que dicha cartera sea recuperable, la cartera que está pendiente de radicar, se presentara en a la Eps en el mes de enero del 2023.

Los Estados Financieros a diciembre 2022 no se registró deterioro de cartera ya que está en proceso de revisión. Dentro de esta cartera se encuentra entidades en liquidación como Coomeva EPS, Cafesalud, Nueva EPS, barrios Unidos entre otros los cuales el valor adeudado al hospital es de $2.338.748.973 equivalente a un 34% del total de la cartera.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	**1.311.885.864.60**	**435.195.614.00**	**876.690.250.60**
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.360.241.864.60	483.551.614.00	**876.690.250.60**
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	(48.356.000.00)	(48.356.000.00)	-

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos, medicamentos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2022 tiene un costo de $1.311.885.864,6 dicho inventario se clasifica:

PARTIDA	2022
MATERIALES Y SUMINISTROS	1.360.241.864.60
MEDICAMENTOS	145.580.669.66
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	814.620.603.40
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATOR.	61.040.277.00
MATERIALES ODONTOLÓGICOS	35.755.598.96
MATERIALES PARA IMAGENOLOGÍA	22.180.144.49
VÍVERES Y RANCHO	893.060.00
MATERIALES PARA EDUCACIÓN	2.000.000.00
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	1.822.566.82
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	276.348.944.27

En el año 2022 se realizaron inventario físico al final del año, se tiene pendiente realizar las bajas de inventario por insumos deteriorados.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.789.949.006.00	2.652.002.906.00	137.946.100.00
TERRENOS	166.963.417.00	166.963.417.00	-
EDIFICACIONES	2.330.312.121.00	2.330.312.121.00	-
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	21.500.000.00	21.500.000.00	
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.622.974.00	5.622.974.00	-
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.420.127.929.00	1.296.127.929.00	124.000.000.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	315.751.413.00	315.751.413.00	-
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	288.758.113.00	288.758.113.00	-
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	675.440.000.00	518.740.000.00	156.700.000.00
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	5.850.000.00	5.850.000.00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(2.440.376.961.00)	(2.297.623.061.00)	(142.753.900.00)

Está representado por los bienes de propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución.

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, en estos momentos se está realizando verificación de los activos fijos para realizar el control individualizado e los activos, al igual, se espera a junio 2023 terminar el avaluó de los bienes muebles con el fin de actualizar los valores de los bienes de la entidad.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	254.146.511.59	19.461.162.00	234.685.349.59
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	244.888.349.59	-	244.888.349.59
INTANGIBLES	62.386.477.00	62.386.477.00	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(53.128.315.00)	-	(53.128.315.00)
DETERIORO ACUM,ULADO DE INTANGIBLES	-	(42.925.315.00)	42.925.315.00

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles.

En la cuenta de recursos entregados en administración se registrar los saldos que se encuentran en el fondo de cesantías.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos.

Al cierre de la vigencia las cuentas por pagar fueron canceladas en su totalidad.

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	282.788.937.00	55.514.322.00	227.274.615.00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	282.788.937.00	55.514.322.00	227.274.615.00

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	282.788.937.00	-	282.788.937.00
Cesantias	125.634.178.00	-	125.634.178.00
Vacaciones	41.107.882.00	-	41.107.882.00
Prima de Vacaciones	25.146.293.00	-	25.146.293.00
Prima de servicios	69.290.191.00	-	69.290.191.00
bonificaciones	21.610.393.00		21.610.393.00
% PARTICIPACION	100%	0%	

Esta cuenta presenta un incremento del 409% al compararla con el año 2021, y es importante resaltar que el hospital se encuentra al día en el pago a los empleados con relación a los salarios y prestaciones sociales. Dicho incremento es por el registro de las cesantías retroactivas.

Las cesantías corresponden al valor acumulado de las cesantías retroactivas, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas. Es de tener en cuenta que dentro de estos valores también se encuentran las provisiones de prestaciones sociales.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	2.243.775.030.00	-	2.243.775.030.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.243.775.030.00	-	2.243.775.030.00

En esta cuenta se registran pasivos diferentes a los clasificados anteriormente como son los ingresos recibidos por anticipado, los cuales se facturan en enero 2023.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
DEUDORAS DE CONTROL	256.935.819.00	256.935.819.00	-
DEUDORAS POR CONTRA	(256.935.819.00)	(256.935.819.00)	-

Dentro de esta cuenta se registran las glosas sobre facturacion de servicios de salud y se mantiene mientras se realiza la respuesta de dicha glosa. Este valor esta en proceso de conciliación con las EPS.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(5.727.853.480.00)	(5.036.210.960.00)	(691.642.520.00)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.727.853.480.00	5.036.210.960.00	691.642.520.00

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas y de reparación directa contra la Entidad y se encuentra por valor de $5.036.853.480 Valor información por el departamento jurídico de la entidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	7.208.507.874.15	6.187.907.414.00	1.020.600.460.15
CAPITAL FISCAL	4.905.564.768.00	4.905.564.768.00	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.506.054.668.69	491.567.731.00	1.014.486.937.69
RESULTADOS DEL EJERCICIO	796.888.437.46	790.774.915.00	6.113.522.46

A diciembre del 2022, la institución presenta una excedente operacional de $ 1.190.893.025,89 y una utilidad del ejercicio de $ 796.888.437,46, en el año 2022 se recibió transferencias de la

Gobernación del Valle, para el pago de pasivos y gastos de operación, al igual se registraron los valores que se encuentran en el fondo de cesantías para el pago de las cesantías retroactivas.

Al comparar el año 2022 con el año 2021el valor patrimonial se incrementa el 16%.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INGRESOS	11.979.019.069.52	9.433.420.199.00	2.545.598.870.52
VENTA DE SERVICIOS	11.331.701.426.56	9.246.826.463.00	2.084.874.963.56
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	518.520.478.68	96.961.926.00	421.558.552.68
OTROS INGRESOS	128.797.164.28	89.631.810.00	39.165.354.28

Los ingresos en este periodo 2022 se incrementaron en un 27%, esto debido al incremento en la prestación de servicios de salud por medio de contratos de evento y capita. En las transferencias se encuentran donaciones y los recursos entregados por la Gobernación del Valle para el pago de pasivos, gastos de operación y para la compra de una ambulancia. Con relación a la facturacion el Hospital dio cumplimiento a la reglamentación de la Facturacion Electrónica.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	518.520.478.68	96.961.926.00	421.558.552.68
SUBVENCIONES	518.520.478.68	96.961.926.00	421.558.552.68

Representa los ingresos por recursos transferidos por la Gobernación del Valle del cauca para pago de pasivos, gastos operativos y compra de ambulancia por medio de convenios interadministrativos, ayudando así al Hospital a pagar obligaciones y adquisición de activos fijos.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	11.460.498.590.84	9.336.458.273.00	2.124.040.317.84
Venta de servicios	11.331.701.426.56	9.246.826.463.00	2.084.874.963.56
SERVICIOS DE SALUD	12.369.488.425.89	9.246.826.463.00	3.122.661.962.89
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(1.037.786.999.33)	-	(1.037.786.999.33)
Otros Ingresos	128.797.164.28	89.631.810.00	39.165.354.28
FINANCIEROS	52.27	1.039.761.00	(1.039.708.73)
INGRESOS DIVERSOS	128.797.112.01	88.592.049.00	40.205.063.01

Como se puede observar la variación de los ingresos por venta de servicios donde se incrementó el 23% con relación al año anterior, esto por el incremento en especialidades y prestación de servicios de salud.

Dentro de la venta de servicios de salud se encuentran valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
GASTOS	4.560.869.963.00	3.141.538.867.00	1.419.331.096.00
DE ADMINISTRACION	3.366.590.831.61	2.808.915.689.00	557.675.142.61
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	152.956.900.00	325.523.564.00	(172.566.664.00)
OTROS GASTOS	1.041.322.231.39	7.099.614.00	1.034.222.617.39

Los gastos se incrementan en un 45% con relación al año anterior, la cuenta con mayor incremento es la de otros gastos esto producto de registros de facturacion.

29.1. De administración

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION	**3.366.590.831.61**	**2.808.915.689.00**	**557.675.142.61**
SUELDOS Y SALARIOS	309.570.187.00	300.265.399.00	**9.304.788.00**
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48.073.000.00	-	**48.073.000.00**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	81.529.000.00	82.661.500.00	**(1.132.500.00)**
APORTES SOBRE LA NOMINA	15.654.500.00	15.892.100.00	**(237.600.00)**
PRESTACIONES SOCIALES	248.188.100.00	122.711.001.00	**125.477.099.00**
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.812.042.347.00	1.583.259.173.00	**228.783.174.00**
GENERALES	848.001.233.61	704.126.516.00	**143.874.717.61**
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3.532.464.00	-	**3.532.464.00**

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Estos gastos presentan un incremento del 20% con relación al año anterior, esto se debe al incremento en salarios y prestaciones sociales, al igual se ha incrementado la contratación de personal. Dentro de estas cuentas como valor representativo se encuentran los gastos generales y de personal diversos como son los seguros, honorarios y servicios que son importantes para el desarrollo de la entidad.

29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	**152.956.900.00**	**325.523.564.00**	**(172.566.664.00)**
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-	132.778.880.00	**(132.778.880.00)**
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	142.753.900.00	184.466.304.00	**(41.712.404.00)**
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	10.203.000.00	7.572.380.00	**2.630.620.00**
DETERIORO DE INVENTARIOS	-	706.000.00	**(706.000.00)**

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir previsiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de consumo, o extinción están representados los gastos de administración en los que incurre la entidad.

Esta cuenta presenta una disminución del 53% la cual se ve reflejada en el deterioro de cartera, y se da por l baja recuperación de la cartera, ya que no se realizó en el año 2022 hasta que se determine la realidad de la cuenta es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran deterioradas al 100%.

29.7. Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	**1.041.322.231.39**	**7.099.614.00**	**1.034.222.617.39**
COMISIONES	2.195.625.21	1.839.368.00	**356.257.21**
GASTOS DIVERSOS	1.039.126.606.18	5.260.246.00	**1.033.866.360.18**

Se registran en este ítem las operaciones ejecutadas por la entidad pública donde se revelan los gastos y erogaciones en que se incurre indirectamente para el logro de los objetivos de la entidad.

Los otros gastos presentan un incremento significativo. En esta cuenta se encuentra como valor representativo registro de facturacion sobre facturas de años anteriores.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTA	**6.621.260.669.06**	**5.501.106.417.00**	**1.120.154.252.06**
SERVICIOS DE SALUD	6.621.260.669.06	5.501.106.417.00	**1.120.154.252.06**

El costo de venta presenta un incremento del 20% al compararlo con el año anterior, esto se debe al incremento en la prestación de servicio que hace contratar especialistas y compra de insumos necesarios para dar cumplimiento a la prestación del servicio de salud.

30.2 Costo de venta de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	**6.621.260.669.06**	**5.501.106.417.00**	**1.120.154.252.06**
Urgencias - Consulta y procedimient.	2.075.111.209.78	1.657.908.838.00	**417.202.371.78**
Urgencias -Observacion	29.080.294.01	81.586.422.00	**(52.506.127.99)**
Servicios ambulatorios - Consulta e.	706.027.244.00	760.519.941.00	**(54.492.697.00)**
Servicios ambulatorios - Consulta e.	500.780.711.00	214.580.276.00	**286.200.435.00**
Servicios ambulatorios - Actividade.	275.694.975.00	231.206.894.00	**44.488.081.00**
Servicios ambulatorios - Actividade.	956.076.320.00	762.520.824.00	**193.555.496.00**
Hospitalizacion - Estancia general	216.572.412.23	371.517.166.00	**(154.944.753.77)**
Quirofanos y salas de parto - Quiro.	-	48.185.00	**(48.185.00)**
Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	619.771.322.00	412.992.738.00	**206.778.584.00**
Apoyo diagnóstico - Imagenología	263.519.719.00	271.955.961.00	**(8.436.242.00)**
Apoyo terapeutico - Rehabilitacion . (D)	100.449.509.00	107.610.870.00	**(7.161.361.00)**
Apoyo terapeutico - Farmacia e insu.	521.670.770.93	506.731.747.00	**14.939.023.93**
APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES . (D)	25.212.407.00	14.715.000.00	**10.497.407.00**
Servicios conexos a la salud - Serv.	331.293.775.11	107.211.555.00	**224.082.220.11**

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión.

Los costos del periodo incrementaron un 20% esto es proporcional a los ingresos por facturacion.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

37.1. Actividades de Operación

Al analizar las actividades de operación se puede evidencia que aunque el recaudo de cartera no fue significativo en el año 2022, se logra sostener la operación realizando cancelación de obligaciones importantes para el Hospital, realizando adquisición de materiales e insumos necesarios para la operación.

37.2. Actividades de inversión

Se realizan adquisiciones de propiedad planta y equipo importantes para la Entidad en equipos medico científicos necesarios para prestar los servicios, logrando cerrar la vigencia con recursos importantes para continuar con el desarrollo del objeto social.

LUCY ANDREA HENAO GUZMAN
Gerente

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público
T.P 94332-T