

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E

ESTADOS DE RESULTADOS A CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2022

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E				
NIT. 824000785-2				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL				
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021				
Cifras en pesos Colombianos				
			31/12/2022	31/12/2021
NOTAS				
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes al efectivo	5		42.419.935,00	48.792.355,00
Cuentas por Cobrar	6		3.718.517.600,00	5.098.362.625,00
Inventarios	7		796.568.420,00	557.153.725,00
Otros activos	8		96.062.226,00	279.432.416,00
Total activo corriente			4.653.568.181,00	5.983.741.121,00
ACTIVO NO CORRIENTE				
Cuentas por Cobrar	9		4.815.629.213,00	3.095.921.702,00
Propiedades planta y equipo	10		9.008.979.982,00	9.307.948.040,00
Otros activos			-	-
Total activo no corriente			13.824.609.195,00	12.403.869.742,00
TOTAL ACTIVO			18.478.177.376,00	18.387.610.863,00
PASIVO				
PASIVOS CORRIENTES				
Operaciones de financiamiento	11		22.241.680,00	-
Cuentas por pagar	12		2.591.217.052,00	3.288.292.830,00
Beneficios a los empleados	13		361.842.926,00	342.524.805,00
Otras cuentas por pagar	14		-	-
Provisiones	15		310.458.468,00	428.202.976,00
Otros Pasivos	16		-	-
Total pasivo corriente			3.285.760.126,00	4.059.020.611,00
PASIVOS NO CORRIENTES				
Cuentas por pagar	16		-	111.345.520,00
Provisiones	17		-	647.654.243,00
Total pasivos no corrientes			-	758.999.763,00
TOTAL PASIVO			3.285.760.126,00	4.818.020.374,00
PATRIMONIO				
Capital fiscal	18		10.757.633.797,00	12.931.734.641,00
Resultados de ejercicios anteriores	19		1.503.509.247,00	1.200.543.163,00
Resultado del ejercicio	20		2.931.274.206,00	(562.687.315,00)
Impacto por transición	21		-	-
TOTAL PATRIMONIO			15.192.417.250,00	13.569.590.489,00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO			18.478.177.376,00	18.387.610.863,00
 				
SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ		JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA		
Representante legal		Contador Publico		
		TP-218177-T		

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8500970 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910363

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

Carrera 7ª No. 2-160 Teléfono: 5651854 - 5656839 Aguachica - Cesar

www.hospitallocalaguachica.gov.co

calidad@hospitallocalaguachica.gov.co

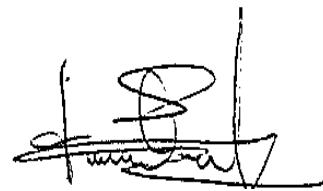
 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022
VIGILADOS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
(CIFRAS EN PESOS)

CODIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL DIC 31-2021	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO FINAL DIC 31-2022
3208	CAPITAL FISCAL	12.931.734.641	2.174.100.844	-	10.757.633.797
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS	1.200.543.163	-	302.966.084	1.503.509.247
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-562.687.315	-	3.493.961.521	2.931.274.206
3268	IMPACTO POR TRANSICION DEL	-	-	-	-
			-	-	
TOTAL PATRIMONIO		13.569.590.489	2.174.100.844	3.796.927.605	15.192.417.250



SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ
Representante legal



JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA
Contador Público
T.P. 218177-T

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

**HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA
NIT. 824000785-2**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

(Cifras en pesos colombianos)

	31/12/2021	31/12/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido por venta de servicios	15.252.758.924,00	18.862.699.574,00
Recibidos por aportes	-	-
Recibido por otros ingresos	19.644.100,00	715.019.995,00
Recibidos por recuperación de cartera	1.212.624.104,00	1.463.835.688,00
Recibido por rendimientos financieros	171.308,00	33.509,00
Pagado a proveedores	(1.959.973.253,00)	(2.789.800.112,00)
Pagado por seguro	(60.701.490,00)	(77.903.314,00)
Pagado por servicios	(7.717.661.721,00)	(8.594.255.810,00)
Pagado por beneficios a los empleados	(3.751.826.448,00)	(3.480.835.630,00)
pagado por aportes parafiscales	(191.030.510,00)	(219.545.049,00)
pagado por servicios publicos	(298.344.398,00)	(366.952.626,00)
pagado por honorarios	(1.078.312.827,00)	(1.079.870.287,00)
Pagado en litigios y demandas civiles	(333.457.582,00)	(260.358.316,00)
Pagado por impuesto a la ganancia	(136.906.349,00)	(167.304.236,00)
Flujo de Efectivo neto en actividades de operación	956.983.858,00	4.004.763.386,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pago por compra de Activos	(971.816.159,00)	(831.074.897,00)
Pago por compra de Intangibles	-	-
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión	(971.816.159,00)	(831.074.897,00)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Pago de Prestamo		(242.414.283,00)
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación	-	(242.414.283,00)
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO	(14.832.301,00)	(6.372.419,00)
Saldo inicial de efectivo y equivalente	63.624.655,00	48.792.354,00
Saldo final del efectivo y equivalente al	48.792.354,00	42.419.935,00


SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ
 Representante legal


JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA
 Contador Publico
 T.P.218177-T

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8600970 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 018000910363

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

Carrera 7ª No. 2-160 Teléfono: 5651854 - 5656839 Aguachica - Cesar

www.hospitallocalaguachica.gov.co

calidad@hospitallocalaguachica.gov.co

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E
NIT. 824000785-2
NOTAS QUE FORMAN PARTE INTEGRAL
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA N° 1 NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL Y ACTIVIDADES QUE DESARROLLA

El Hospital Local de Aguachica, fue creado de conformidad con el artículo 194 de la ley 100 de 1.993, según el Acuerdo Municipal Nro. 038 de diciembre de 1996

El Hospital Local de Aguachica, es una empresa social del estado descentralizada, adscrita a la secretaria de salud municipal de Aguachica.

La función que desarrolla el hospital Local de Aguachica, consiste en atender a toda la población tanto urbana como rural, que requiere servicios médicos hospitalarios con las características del primer nivel de complejidad, cuenta con tres sedes urbanas, localizadas en el barrio Idema, Barrio Barahoja y San Eduardo, en la zona rural cuenta con los siguientes puestos; Buturama, Juncal, Campo Amalia, Puerto Patino, Barrancalebrija, Loma de Corredor, Villa de San Andrés, Santa Lucia y Norean.

CULTURA CORPORATIVA Y LINEAMIENTOS ESTRATÉGICOS

• **OBJETIVO SOCIAL:**

Prestar servicios integrales en salud, haciendo énfasis en la promoción de la salud y prevención de la enfermedad, sensibilizando y educando a las comunidades del municipio, para lograr el auto cuidado que permita detectar las señales de alerta y así convertirse en una población saludable.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

• **OBJETIVOS ESPECÍFICOS:**

-Prestar un servicio de manera oportuna y eficaz, mejorando la calidad de vida de los usuarios y de la comunidad.

-Conformar un equipo de profesionales en el área de la salud, con el fin de obtener una visión integral y de calidad humana que valore la vida, y preste un eficiente servicio.

-Trabajar en equipo para el fortalecimiento de los procesos internos de la Institución.

-Mejorar la labor en la prestación de los servicios, con el fin de elevar la calidad de vida de los habitantes del municipio de Aguachica, Cesar

Misión

Prestamos servicios de atención primaria en salud con enfoque integral, orientado a la seguridad del paciente, la atención humanizada y la satisfacción de los usuarios y sus familias. Contamos con tecnología avanzada en cada uno de nuestros procesos, con talento humano idóneo, altamente calificado, autónomo, responsable, estratégico, competitivo y motivado a brindar un servicio con calidad.

Visión

El Hospital Local de Aguachica E.S.E, será para el 2030, una empresa líder en la prestación Primaria en Salud con un modelo de atención integral en salud humanizada y de alta calidad, con acciones asociadas en la promoción y mantenimiento de la salud en cada curso de vida, en la atención integral materno perinatal, educación e investigación docencia servicio y la gestión de riesgo en salud de forma oportuna, accesible, garantizando la seguridad y satisfacción en los usuarios y sus familias.

Nuestros Principios

Prestamos nuestros servicios a la comunidad con base a los siguientes principios:

- ✓ Mejoramiento Continuo
- ✓ Oportunidad
- ✓ Colaboración
- ✓ Eficacia
- ✓ Austeridad
- ✓ Eficiencia
- ✓ Universalidad

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Nuestros Valores Corporativos

- ✓ Honestidad
- ✓ Respeto
- ✓ Compromiso
- ✓ Lealtad
- ✓ Trabajo en equipo
- ✓ Solidaridad
- ✓ Ética

NOTA N° 2 – BASES PARA LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

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 al público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Publica expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021, y los estados integrales, los estados de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los períodos contables al cierre del ejercicio.

Criterios de materialidad

La elaboración de los Estos Financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha emitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo del Hospital originados durante los períodos contables presentados.

Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta la circunstancia, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información y las decisiones tomadas por la Junta Directiva.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Período cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio, para los períodos contables terminados a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021.

Moneda funcional

La moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia las operaciones que realiza el Hospital en otras divisas se consideran nominadas en “moneda diferente al peso” y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

NOTA N° 3 – PRINCIPALES POLITICAS DE PRACTICA CONTABLE

Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo en bancos y cajas, los depósitos e inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el hospital en desarrollo de su actividad, de las cuales se espere en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes del efectivo y otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasifican al costo amortizado o al costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el Hospital concede plazos de pago normales del negocio, Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que el Hospital pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector es decir mayores a un año.

Para su reconocimiento deberá cumplirse un de las siguientes condicione

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

- Que el servicio o bien se haya entregado a satisfacción.
- Que exista un derecho sobre el cual se pueda exigir legalmente la transferencia de dinero o su compensación en especie.
- La existencia de un documento de cobro, convenio, fallo judicial u otro documento legalmente constituido que soporte el derecho.

El deterioro de cuentas por cobrar Se considera cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados del activo en mención y el ajuste se realizará en el momento de la aceptación del deterioro; o en otro de los casos al perder el valor del dinero en el incumplimiento del pago por parte de los clientes, dado que el dinero perderá valor en el tiempo.

Para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, cuando exista evidencia objetiva que las condiciones iniciales del activo financiero van a ser afectadas desfavorablemente, se requiere la medición por deterioro, el cual se determina como la diferencia entre el valor en libros y el valor presente de los flujos de efectivo futuros.

El valor presente de los flujos futuros que se esperan recuperar será descontado a la tasa de interés efectiva. El deterioro disminuye el valor en libros afectando el resultado del período. Para tal efecto, el deterioro se determinará de acuerdo a la tipología de cliente y a la edad de la cartera.

Para el deterioro por impago de cartera, el comité de sostenibilidad contable (en el que debe estar incluido el líder de cartera), se encargará de analizar y aprobar según su criterio el porcentaje de deterioro a aplicar. Estas decisiones deben quedar registradas en actas independientes, en las cuales se registra el porcentaje y valor de deterioro para las cuentas que tengan baja probabilidad de recaudo.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Inventarios

Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de venderlos o de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud, tales como medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo

de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

Los elementos de consumo que son de utilización permanente, dentro del desarrollo de las operaciones administrativas normales del ente económico, comprenden: papelería, útiles de oficina y la dotación de trabajo, entre otros, el hospital lo reconoce como costo o gasto del consumo de éstos elementos, en el Estado del Resultado Integral.

Para el reconocimiento contable, la medición inicial de los inventarios será todos los costos incurridos en su adquisición, siempre que se hubiera incurrido en ellos para dar a los mismos su condición y ubicación.

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación; los inventarios de la prestación del servicio se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

Los costos de prestación del servicio se medirán por las erogaciones y cargas de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido. La mano de obra y demás costos relacionados con el personal de administración no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido.

Cuando un ingreso no se haya reconocido el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efecto de valoración y determinación de los costos, se aplicará el costo promedio ponderado.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, lo cual nos lleva a determinar que existe la posibilidad que siempre sea al costo, y al valor realizable cuando solo se recupere el valor transformado o vendido.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Entendiéndose por valor neto de realización, el precio estimado de venta en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

El valor neto de realización o costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro del mismo.

Propiedades planta y equipo

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas si las hubiere. Estos costos incluyen el costo de reemplazar parte de la planta y equipo y los costos por préstamos a largo plazo de proyectos en construcción si los criterios de reconocimiento se cumplen. Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.

Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción que el Hospital espera obtener del activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja.

Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y el método de depreciación son revisados al final de cada año y ajustados prospectivamente si es apropiado.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo estimadas por el Hospital, de acuerdo con el análisis realizado por las áreas encargadas de la gestión de los activos fijos (Ingeniería Biomédica, sistemas, arquitectura y mantenimiento):

Tipo de activo	Método de Depreciación	Vida Útil:
Construcciones en curso	No depreciable	N/A
Construcciones, edificaciones y mejoras a las mismas	Método lineal	600 - 1200 meses
Equipo de computación y comunicación	Método lineal	36-60 meses
Equipo de hoteles y restaurantes (menajes, Hornos microondas, neveras, etc.)	Método lineal	36- 120 meses
Flota y equipo de transporte	Método lineal	60 - 240 meses
Muebles y enseres	Método lineal	60 - 120 meses
Maquinaria y equipo	Método lineal	36- 120 - meses
Equipo médico científico	Método lineal	36-120 meses
Terrenos urbanos y/o rurales	No depreciable	N/A
Obras de arte, bienes de patrimonio histórico artístico y/o cultural	No depreciable	N/A

Se reconoce pérdidas de deterioro 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 el resultado del período.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Activos intangibles

Es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la ESE Hospital Local de Aguachica como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o un potencial de

Servicio, puede realizar mediciones fiables y se prevé utilizarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La entidad controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Un activo

Intangible produce beneficios económicos futuros o potencial de servicio cuando a) puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios en los cuales se usa el activo intangible, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la entidad, c) le permite, a la entidad, disminuir sus costos o gastos de producción o de prestación de servicios, le permite, a la entidad, mejorar la prestación de los servicios.

Cuentas por pagar

Son las obligaciones contraídas por el Hospital con aquellos terceros que le suministran bienes y servicios necesarios para desarrollar el objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. La cuenta por pagar se reconocen en el pasivo cuando cumple con la siguiente condiciones Que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros y que el valor pueda ser determinado en forma confiable.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para el pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden

al costo amortizado, el cual corresponde inicialmente conocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

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 empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios que clasifican a corto plazo, beneficio a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios pos empleo.

Los beneficios pos empleo: Son beneficios derivados de los acuerdos del Hospital, con el compromiso de suministrar algún tipo de beneficios al empleado tras su vida laboral. Los pagos definidos como contribuciones por planes de retiro son registrados como un gasto cuando los servicios prestados por los empleados les dan derecho a las contribuciones.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

Beneficios a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período, donde los empleados han prestado sus servicios. Las obligaciones se reconocen conforme al valor actual de la obligación a la fecha del Balance.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N° 4 – JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLE:

A continuación, se presentan los principales supuestos respecto del futuro y otras fuentes de incertidumbre que requieren estimaciones al cierre del periodo contable, y que presentan un riesgo significativo de causar ajustes materiales en los valores libros de activos y pasivos:

Vida útil, valores residuales y métodos de depreciación de propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión.

La vida útil, los valores residuales y el método de depreciación de las propiedades, planta y equipo, y de propiedades de inversión se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable.

La determinación de las vidas útiles, los valores residuales y los métodos de depreciación se realiza teniendo en cuenta las características de cada uno de los tipos de activos registrados y considerando factores como el patrón de consumo de los beneficios económicos futuros, las condiciones tecnológicas, el uso recurrente del bien, las restricciones legales sobre los activos y el apoyo de los conceptos técnicos de expertos, entre otros.

Deterioro de activos financieros

Los activos financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro. Para la determinación del valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, el Hospital calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de valor de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar medida a costo amortizado esté deteriorada.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

La Administración considera supuestos como, sin limitarse a, dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras. Si existe cualquier evidencia de deterioro, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido, descontada con la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de activos no financieros

Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un Activo

Implica estimar las entradas y salidas futuras del efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil.

Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Provisiones y pasivos contingentes

El Hospital considera como provisiones aquellas obligaciones presentes sobre las cuales se tiene incertidumbre en relación con su cuantía o vencimiento. Por política de la empresa las obligaciones cuya probabilidad de pago sea superior al 50% serán clasificadas como provisiones.

La determinación del valor de la provisión se realiza con base en la mejor estimación del desembolso que será necesario para liquidar la obligación correspondiente, considerando toda la información disponible al cierre del periodo contable, incluida la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales o financieros.

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el valor de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los valores reconocidos inicialmente sobre la base de las estimaciones realizadas

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA N° 28- INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA N° 29- BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA N° 30- RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)

NOTA N° 31-PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA N° 32-ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA N° 33-ARRENDAMIENTOS

NOTA N° 34- OSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA N° 35-EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA N° 36-COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA N° 37-ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA N° 38-ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA N° 39-EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA N° 40-IMPUESTO A LAS GANANCIAS

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA N° 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	Y EQUIVALENTES AL	42.419.935,00	48.792.354,00	-6.372.419,00
1.1.05	Db	Caja	6.297.805,00	259.763,00	6.038.042,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	36.122.130,00	48.532.591,00	-12.410.461,00

Los saldos de depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas de ahorro y cuentas corrientes a nombre del Hospital Local de Aguachica, las cuales contienen los recursos de liquidez necesarios para sufragar las obligaciones de financiación, operación e inversión de corto plazo. Estas cuentas son conciliadas mensualmente para efectos de control.

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N° 6 – CUENTAS POR COBRAR

PRESTACION SERVICIOS DE SALUD:

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital Local de Aguachica, originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, identificando los derechos a cobrar con “facturación pendiente por radicar”, de aquellos con “facturación radicada” en la entidad pagadora (EPS), así como los abonos a la cartera por los mecanismos de giro directo, autorizados legalmente.

2021

cta	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2021				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5.098.362.625	0	5.098.362.625	0	5.098.362.625
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada.	428.650	0	428.650	0	428.650
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturación radicada.	320.816.327	0	320.816.327	0	320.816.327
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidados en Salud (Pos) por E.P.S con facturación radicada	3.370.462.878	0	3.370.462.878	0	3.370.462.878
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	203.500	0	203.500	0	203.500
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0	0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	9.047.832	0	9.047.832	0	9.047.832
1.3.19.17	Ministerio de salud- recusos del iva social	421.424.586	0	421.424.586	0	421.424.586
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	340.703.998	0	340.703.998	0	340.703.998
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	369.384.119	0	369.384.119	0	369.384.119
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	251.731.436	0	251.731.436	0	251.731.436
1.3.19.24	ARL	13.19.447	0	13.19.447	0	13.19.447
1.3.19.32	Plan de Intervenciones colectivas	0	0	0	0	0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	12.839.852	0	12.839.852	0	12.839.852

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

Año 2022

cta	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.718.517.600	0	3.718.517.600	0	3.718.517.600
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada.		0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturación radicada.	236.694.358	0	236.694.358	0	236.694.358
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidados en Salud (Pos) por E.P.S con facturación radicada	39.955	0	39.955	0	39.955
1.3.19.04	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	1.856.953.654	0	1.856.953.654	0	1.856.953.654
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0	0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	17.330.583	0	17.330.583	0	17.330.583
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturación radicada		0	0	0	0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	228.079.868	0	228.079.868	0	228.079.868
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	560.650.086	0	560.650.086	0	560.650.086
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0	0	0	0	0
1.3.19.24	ARL	2.442.615	0	2.442.615	0	2.442.615
1.3.19.32	Plan de Intervenciones colectivas	0	0	0	0	0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	816.326.481	0	816.326.481	0	816.326.481

El comportamiento de la cartera presenta una disminución en las cuentas por cobrar de la operación corriente del 27.06 % con respecto a la vigencia anterior. Siendo el rubro del régimen subsidiado la que presenta mayor diferencia.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N° 7 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre 2022, se presenta la desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2022 y 2021.

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	796.568.420,00	557.153.725,00	239.414.695,00
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia			0,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.14.90	Db	Otros Materiales y suministros	504.524.884,00	303.866.852,00	200.658.032,00
1.5.18.01	Db	Medicamentos	177.175.601,00	152.019.177,00	25.156.424,00
1.5.18.02	Db	Materiales medico-quirrgico	4.593.193,00	3.601.130,00	992.063,00
1.5.18.03	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	15.428.485,00	27.224.466,00	-11.795.981,00
1.5.18.03	Db	Materiales odontologicos	94.846.257,00	70.442.100,00	24.404.157,00

El método de valoración utilizado es el promedio ponderado bajo el sistema de inventario permanente. El hospital ha realizado los procedimientos de control de inventarios para efectos de control de cantidades y evaluación de obsolescencia evitando el vencimiento de los medicamentos destinados a la prestación del servicio.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N° 8 – OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre se presenta la desagregación de otros activos presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2022 y 2021 así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	96.062.226,00	950.765.672,00	-854.703.446,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	602.889.020,00	615.099.044,00	-12.210.024,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-351.911.786,00	241.343.481,00	-593.255.267,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-154.915.008,00	94.323.147,00	-249.238.155,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N° 9 – CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar por régimen que se presentan en el Estado de Situación Financiera individual a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021, se presentan a continuación:

2021

cta	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	5.098.362.625	3.501.871.783	8.600.234.408	405.950.081	8.194.284.327
13.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada.	428.650	0	428.650	0	428.650
13.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturación radicada.	320.816.327	286.025.919	606.842.246	36.380.866	570.461.380
13.19.03	Plan de Salud Subsidiado en Salud (Poss) por EPS con facturación radicada	3.370.462.878	2.184.156.486	5.554.619.364	258.700.226	5.295.919.138
13.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	203.500	13.269.972	13.473.472	13.270.47	12.146.425
13.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0	212.714.00	212.714.00	2.127.140	19.144.260
13.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	9.047.832	5.246.850	14.294.682	524.685	13.769.997
13.19.17	Ministerio de salud-recursos deliva social	421.424.586	0	421.424.586	0	421.424.586
13.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	340.703.998	552.954.007	893.658.005	55.295.401	838.362.604
13.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	369.384.119	26.753.400	396.137.519	2.675.340	393.462.179
13.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	251.731.436	367.548.386	619.279.822	44.454.840	574.824.982
13.19.24	ARL	13.19.447	2.366.700	3.686.147	236.670	3.449.477
13.19.32	Plan de Intervenciones colectivas	0	0	0	0	0
13.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	12.839.852	42.278.663	55.118.515	4.227.866	50.890.649

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

2022

cta	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022				
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE		DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.718.517.600	5.349.588.028	9.068.105.628	533.958.815	8.534.146.813
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada.		0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturación radicada.	236.694.358	381.726.968	618.421.326	38.172.697	580.248.629
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidados en Salud (Pos) por EPS con facturación radicada	39.955	0	39.955	0	39.955
1.3.19.04	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	1856.953.654	4.026.693.123	5.883.646.777	401.669.320	5.481.977.457
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0	6.579.373	6.579.373	657.937	5.921.436
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	17.330.583	11.490.138	28.820.721	1.149.014	27.671.707
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada		492.824.787	492.824.787	49.282.481	443.542.306
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	560.650.086	10.458.375	571.108.461		571.108.461
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	0	388.283.596	388.283.596	39.874.198	348.409.398
1.3.19.24	ARL	2.442.615	1.549.331	3.991.946	154.934	3.837.012
1.3.19.32	Plan de Intervenciones colectivas	0	0	0	0	0
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	816.326.481	29.982.337	846.308.818	2.998.234	843.310.584

Se observa un aumento en las cuentas por cobrar no corriente por prestación de servicios de salud en el cuarto trimestre 2022 del 34.54 %, con respecto al cuarto trimestre de 2021

Situación que se deriva una leve aumento en la prestación de servicios a las entidades del sistema de seguridad social y demás entes que acceden al hospita

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

DETERIORO DE CARTERA:

Para efectos de determinar el deterioro de cartera se considerará la totalidad de las cuentas por cobrar, el cual se hará por cada cliente con base en su comportamiento histórico en el cual se evaluarán las siguientes variables: Recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación entre otras. Para el caso de los deudores particulares se evaluará su deterioro en conjunto aplicando un porcentaje de recaudo fijo en cada vigencia.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimación de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Se dan de baja cuentas de cartera calificadas como deterioradas, con un porcentaje de no recuperabilidad por tener características particulares por un valor de \$ 533.958.815.

La ESE Hospital Local de Aguachica, tendrá en cuenta para realizar el reconocimiento del deterioro de cartera lo siguiente:

- Las Entidades responsables de pago que entren en proceso de intervención, con la reducción en la posibilidad de recuperación de cartera.
- Las entidades que sean decretadas para la liquidación debido al no reconocimiento de la deuda según el orden de calificación y los activos disponibles para el mismo.
- Cuando la factura no haya sido radicada dentro de los términos

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°10 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconocen como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de los servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En poder del Hospital se encuentran bienes representados en vehículos como es el caso las tres (3) ambulancias que se recibieron de parte del Departamento que se encontraban en comodato, también se refleja en los estados financieros bienes inmuebles de propiedad del Municipio de Aguachica, que fueron incorporados por estar bajo control y beneficio del Hospital.

En cuanto a los inmuebles donde funcionan las sedes de Barahoja y San Eduardo, aparecen catastralmente a nombre del Municipio de Aguachica en cuanto a una proporción del terreno y valorados en el 2014 por el IGAC. La sede Idema pasó a propiedad del Hospital en el año 2014.

La Sede San Eduardo se viene adelantando los trámites para la cesión de la propiedad al Hospital. En cuanto a la sedes de corregimientos no han sido incorporados y se deben adelantar las gestiones para determinar la propiedad y la determinación fiable de sus avalúos

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.008.979.982,00	9.307.948.040,00	(298.968.058,00)
1.6.05	Db	Terrenos	4.589.548.579,00	4.589.548.579,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	2.409.338.420,00	2.409.338.420,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	386.181.015,00	386.181.015,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	116.635.580,00	116.635.580,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científicos	2.285.379.406,00	2.285.379.406,00	0,00
1.6.65	Db	Muebles y enseres y equipos de oficina	1.058.194.345,00	1.044.981.815,00	13.212.530,00
1.6.70	Db	Equipos de computación y comunicación	1.988.235.469,00	1.843.161.520,00	145.073.949,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.888.720.289,00	1.876.840.289,00	11.880.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(5.713.253.121,00)	(5.244.118.584,00)	(469.134.537,00)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(411.541.451,00)	(363.354.683,00)	(48.186.768,00)
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	(341.520.026,00)	(302.901.926,00)	(38.618.100,00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(108.632.442,00)	(96.968.886,00)	(11.663.556,00)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(1.485.561.471,00)	(1.409.382.159,00)	(76.179.312,00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(1.061.216.189,00)	(956.387.696,00)	(104.828.493,00)
1.6.85.08	Cr	Equipo de comunicación y computación	(1.167.416.612,00)	(1.071.897.316,00)	(95.519.296,00)
1.6.85.09	Cr	Equipo de transportes, tracción y elevación	(1.137.364.930,00)	(1.043.225.918,00)	(94.139.012,00)

Se observa una leve disminución en comparación al cuarto trimestre del 2021 debido a la aplicación de las depreciaciones en el periodo fiscal 2022 del 3.21%

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°11 – OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO:

Es importante la presentación separada de los flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación, puesto que resulta útil al realizar la predicción de necesidades de efectivo para cubrir compromisos económicos

NOTA N°12 – CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a la segregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera en el cuarto trimestre 2022 y 2021, son las que se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.591.217.052,00	3.399.638.350,00	(808.421.298,00)
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	1.138.474.750,00	932.039.388,00	206.435.362,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	48.806.853,00	42.870.334,00	5.936.519,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	217.361.075,00	155.123.137,00	62.237.938,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente e impuesto de timbre	14.868.667,00	10.334.346,00	4.534.321,00
2,4,60	Cr	Creditos judiciales	55.000.000,00	151.597.012,00	(96.597.012,00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.116.705.707,00	2.107.674.133,00	(990.968.426,00)

Se observa una disminución considerable en las cuentas por pagar del 23.78 % en el cuarto trimestre 2022 con relación al cuarto trimestre 2021, siendo el rubro de otras cuentas el que refleja una disminución más significativo.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°13 – BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

Corresponde a la prestación de servicios sociales por pagar exigibles a corto plazo es decir que son pagaderas en un plazo no mayor de (1) año con son: la nómina, las prestaciones, las prestaciones de cesantías ley 50/90, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de servicios, bonificación por prestación de servicio, prima vacaciones entre otras.

ID		DESCRIPCIÓN			
CÓDIGO CONTABLE	NAT		2022	2021	variacion
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	361.842.926,00	342.524.805,00	19.318.121,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	18.634.153,00	5.857.940,00	12.776.213,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	232.696.558,00	221.630.176,00	11.066.382,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	22.574.186,00	30.499.943,00	(7.925.757,0)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	12.865.344,00	19.567.456,00	(6.702.112,0)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	20.167.240,00	-	20.167.240,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	493.699,00	-	493.699,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	36.141.054,00	44.752.700,00	(8.611.646,0)
2,5,11,11	Cr	Aportes a riesgos laborales	4.734.900,00	9.576.900,00	(4.842.000,0)
2.5.11.23	Cr	Gastos de viaje	3.065.368,00	2.868.690,00	196.678,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensacion familiar	7.632.500,00	7.771.000,00	(138.500,0)
25,11,90	Cr	Otros beneficios a los empleados	2.837.924,00	-	2.837.924,00

Se observa un aumento del 5.34 % en el cuarto trimestre del 2022 con relación al cuarto trimestre del 2021.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°14 – OTROS PASIVOS

Representa las cuentas procedentes de terceros orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

NOTA N°15 – CUENTAS POR PAGAR

Representa las cuentas por pagar a largo plazo presentadas en el estado de situación financiera en el tercer trimestre de 2022 y 2021 son los que se presentan a continuación:

NOTA N°15 – PROVISIONES

La desagregación de las provisiones que se encuentran tanto en el corto como en el largo plazo presentadas en el estado de situación financiera del tercer trimestre 2022 y 2021 son los que se presentan a continuación:

			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	310.458.468,00	1.075.857.219,00	-765.398.751,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	310.458.468,00	1.075.857.219,00	-765.398.751,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00

Se observa en el cuarto trimestre del 2022 una disminución considerable del 71.14 % con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2021

	GESTION FINANCIERA		Código	CON-511-CER
			Versión	01
	CONTABILIDAD		Descripción	OFICIO
			Fecha	10-02-2017
			Página 1 de 1	

NOTA N°17 – CAPITAL FISCAL

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15.192.417.250,00	13.569.590.489,00	1.622.826.761,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	10.757.633.797,00	12.931.734.641,00	-2.174.100.844,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.503.509.247,00	1.200.543.163,00	302.966.084,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2.931.274.206,00	-562.687.315,00	3.493.961.521,00

Se observa un aumento significativo en el patrimonio relacionado con el avalúo de predios y terrenos del 10.68 % en el cuarto trimestre 2022 en relación con el cuarto trimestre del 2021.

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación del Hospital Local de Aguachica E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2022, en el saldo de capital fiscal se incluyeron los siguientes concepto que se originaron con anterioridad a la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro al Público.

	GESTION FINANCIERA		Código	CON-511-CER
			Versión	01
	CONTABILIDAD		Descripción	OFICIO
			Fecha	10-02-2017
			Página 1 de 1	

NOTA N°18 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.503.509.247,00	1.200.543.163,00	302.966.084,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.503.509.247,00	1.200.543.163,00	302.966.084,00

Se observa un aumento en el cuarto trimestre del 2022 del 20.15 % con relación al cuarto semestre de 2021

Teniendo en cuenta el Instructivo No. 03 de diciembre de 2017 se procedió a reclasificar los excedentes del cuarto trimestre 2022 y 2021 a la cuenta capital fiscal y para términos de presentación a mostrar de forma separada el impacto por transición dentro del estado de situación financiera.

NOTA N°19 – RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL

La desagregación de la cuenta Resultado del Ejercicio presentada en el estado de situación financiera para el cuarto trimestre 2022 y 2021 son los que se presentan a continuación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	1.503.509.247,00	1.200.543.163,00	302.966.084,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	1.503.509.247,00	1.200.543.163,00	302.966.084,00

Se observa un aumento en el cuarto trimestre del 2022 del 20.15 % con relación al cuarto semestre de 2021

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°20 – IMPACTO POR LA TRANSICION

Corresponde al valor neto del patrimonio en el proceso de transición al nuevo marco de regulación por efectos de incorporación y retiro de activos, derechos y obligaciones, reclasificaciones de partidas patrimoniales y ajustes a cuentas del activo al cierre del 31 del cuarto trimestre de 2022.

La E.S.E., cuenta con un Software “R-FAS 8.5, por medio del cual se registran los diferentes procesos de las áreas de la misma, entre ellas los procesos del área contable, procesos que en periodos anteriores no coincidían con los resultados arrojados por el

mismo sistema; En la actualidad estos procesos coinciden con lo reflejado en el sistema y los estados financieros del ente, estos resultados son debido al trabajo minucioso que se realizó depurando las diferentes cuentas en las cuales se presentaban registros de manera errada, ya que no reflejaban de manera real la situación financiera de la E.S.E.

NOTA N°21 – INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Representa los ingresos por las actividades ordinarias determinados por reconocimiento de la prestación del servicio con la Facturación de contado o a crédito, y con los avances en la prestación del servicio al final del período contable por medio de órdenes de prestación de servicios.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	22.731.305.366,00	17.746.578.548,00	4.984.726.818,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales			0,00
4.2	Cr	Venta de bienes			0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	20.552.449.683,00	17.726.763.140,00	2.825.686.543,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales			0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	2.178.855.683,00	19.815.408,00	2.159.040.275,00

Se refleja un aumento de ingresos en el cuarto trimestre de 2022 del 21.92 % con relación al cuarto trimestre de la vigencia 2021.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°22 – COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Los costos de venta de servicios de salud se calcularon tomando como base las unidades funcionales y aplicando los gastos ocasionados por cada servicio y otros calculados de acuerdo al consumo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	12.220.834.093,00	10.746.646.645,00	1.474.187.448,00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0,00	0,00	0,00
6.2.05	Db	Bienes producidos			0,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados			0,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12.220.834.093,00	10.746.646.645,00	1.474.187.448,00
6.3.05	Db	Servicios educativos			0,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	12.220.834.093,00	10.746.646.645,00	1.474.187.448,00

Se refleja un leve aumento en el cuarto trimestre del 2022 del 12.06 % con relación a cuarto trimestre del 2021.

NOTA N°23 – GASTOS ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Se clasificaron como gastos de administración los sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre la nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuados para administrar la ESE Hospital Local de Aguachica.

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E. NIT. 824.000.785-2	GESTION FINANCIERA		Código	CON-511-CER
			Versión	01
	CONTABILIDAD		Descripción	OFICIO
			Fecha	10-02-2017
			Página 1 de 1	

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO O CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	7.579.197.066,00	7.562.619.218,00	16.577.848,00
5.1	Db	De administración y operación	6.019.272.220,00	6.025.359.994,00	-6.087.774,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.002.026.860,00	922.283.297,00	79.743.563,00
5.8	Db	Otros gastos	557.897.986,00	614.975.927,00	-57.077.941,00

Se refleja un leve incremento en los gastos del 0.22 % del cuarto trimestre 2022 con relación al cuarto trimestre del 2021.

NOTA N°24 – DETERIORO PROVISION Y DEPRECIACION:

Corresponde al valor registrado en la vigencia de la depreciación de los activos de uso administrativo y operativo, el deterioro de cartera y de intangibles.

	GESTION FINANCIERA	Código	CON-511-CER
		Versión	01
		Descripción	OFICIO
		Fecha	10-02-2017
	CONTABILIDAD	Página 1 de 1	

NOTA N°25 – TRANSFERENCIAS Y SUVENCIONES:

Corresponde a las transferencia girados Municipio de Aguachica a la ESE hospital Local por concepto de aportes patronales.

NOTA N°26 – OTROS INGRESOS:

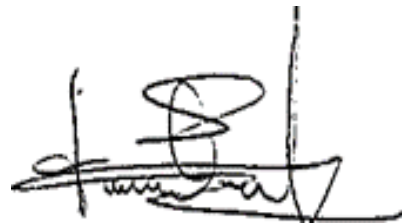
Corresponde a ingresos financieros recibidos de entidades financieras por saldos de cuentas de ahorro, los intereses generados en las cuentas de uso restringido y otros ingresos no operacionales.

NOTA N°27 – OTROS GASTOS NO OPERACIONALES:

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, perdida en retiro de activos (Glosas), y otros gastos financieros



SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ
Representante Legal



JESUS ANTONIO SANCHEZ A
Contador Público
TP 218177-T