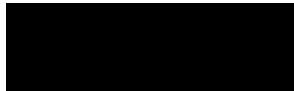


 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E</p> <p>NIT.824000785-2</p>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 1 de 52

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E

ESTADOS DE RESULTADOS A CORTE 30 DE JUNIO DE



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E</p> <p>NIT.824000785-2</p>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 2 de 52

2023

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT. 824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 3 de 52

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E			
NIT. 824000785-2			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL			
Periodos contables terminados el 30/06/2023 y 30/06/2022			
(Cifras en pesos Colombianos)			
	NOTAS	30/06/2023	30/06/2022
Ingresos por prestación de servicios	22	10.784.553.185,00	9.916.728.876,00
Costos por prestación de servicios	23	(5.770.714.376,00)	(4.783.070.759,00)
Utilidad bruta		5.013.838.809,00	5.133.658.117,00
Gastos de administración y operación	24	(2.308.864.804,00)	(2.507.075.599,00)
Deterioro, provisión y depreciación	25	(533.177.055,00)	(454.802.794,00)
Utilidad operacional		2.171.796.950,00	2.171.779.724,00
Transferencias y subvenciones	26	-	-
Otros ingresos	27	9.438.077,00	61.931.923,00
Otros Gastos no operacionales	28	(118.371.120,00)	(113.135.201,00)
RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIOD		2.062.863.907,00	2.120.576.446,00
			
SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ		JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA	
Representante legal		Contador Publico	
		T.P. 218177-T	



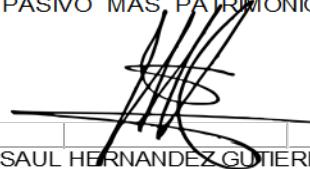
Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 4 de 52

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT. 824000785-2 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL Periodos contables terminados el 30/06/2023 y 30/06/2022 Cifras en pesos Colombianos			
NOTAS	30/06/2023	30/06/2022	
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	336.277.584,00	146.153.215,00
Cuentas por Cobrar	6	3.927.721.651,00	4.786.691.203,00
Inventarios	7	808.731.614,00	494.038.493,00
Otros activos	8	35.590.063,00	217.735.539,00
Total activo corriente		5.108.320.912,00	5.644.618.450,00
ACTIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por Cobrar	9	5.189.133.681,00	4.154.606.680,00
Propiedades planta y equipo	10	8.882.784.077,00	9.116.617.118,00
Otros activos		-	-
Total activo no corriente		14.071.917.758,00	13.271.223.798,00
TOTAL ACTIVO		19.180.238.670,00	18.915.842.248,00
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Operaciones de financiamiento	11	129.033.448,00	88.966.714,00
Cuentas por pagar	12	1.417.059.930,00	1.541.155.644,00
Beneficios a los empleados	13	75.678.793,00	560.695.736,00
Otras cuentas por pagar	14	-	-
Provisiones	15	303.185.342,00	387.202.976,00
Otros Pasivos	16	-	-
Total pasivo corriente		1.924.957.513,00	2.578.021.070,00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar	16	-	-
Provisiones	17	-	647.654.243,00
Total pasivos no corrientes		-	647.654.243,00
TOTAL PASIVO		1.924.957.513,00	3.225.675.313,00
PATRIMONIO			
Capital fiscal	18	14.814.055.684,00	11.460.934.887,00
Resultados de ejercicios anteriores	19	378.361.566,00	2.108.655.602,00
Resultado del ejercicio	20	2.062.863.907,00	2.120.576.446,00
Impacto por transición	21	-	-
TOTAL PATRIMONIO		17.255.281.157,00	15.690.166.935,00
TOTAL PASIVO MAS. PATRIMONIO		19.180.238.670,00	18.915.842.248,00


SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ

Representante legal


JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA

Contador Publico
TP-218177-T

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 5 de 52

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2023
VIGILADOS POR LA SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD
(CIFRAS EN PESOS)

CODIGO	CUENTAS	SALDO INICIAL JUNIO 30-2022	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO FINAL JUNIO 30-2023
3208	CAPITAL FISCAL	11.460.934.887	-	3.353.120.797	14.814.055.684
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.108.655.602	1.730.294.036	-	378.361.566
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.120.576.446	57.712.539	-	2.062.863.907
3268	IMPACTO POR TRANSICION DEL NUEVO MARCO	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO		15.690.166.935	1.788.006.575	3.353.120.797	17.255.281.157
 SAUL HERNANDEZ GUTIERREZ Representante legal					
 JESUS ANTONIO SANCHEZ ALBA Contador Publico T.P.218177-T					

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co
 sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 6 de 52

HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E

NIT. 824000785-2

NOTAS QUE FORMAN PARTE INTEGRAL

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE JUNIO DE 2023

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

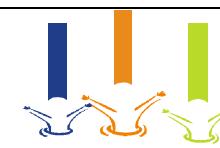
El Hospital Local de Aguachica, es una empresa social del estado descentralizada, adscrita a la secretaria de salud municipal de Aguachica.

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

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 7 de 52

características del primer nivel de complejidad, cuenta con tres sedes urbanas, localizadas en el barrio Idema, Barrio Barahona 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

1. 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

2. 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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 8 de 52

-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:

1. Mejoramiento Continuo
2. Oportunidad
3. Colaboración
4. Eficacia
5. Austeridad
6. Eficiencia
7. Universalidad



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 9 de 52

Nuestros Valores Corporativos

1. Honestidad
2. Respeto
3. Compromiso
4. Lealtad
5. Trabajo en equipo
6. Solidaridad
7. 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 Pública 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 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022, 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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 10 de 52

La elaboración de los Estados 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

Período cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estado de cambio en el patrimonio, para los períodos contables terminados a 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022.

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.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 11 de 52

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 condiciones:

8. Que el servicio o bien se haya entregado a satisfacción.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 12 de 52

9. Que exista un derecho sobre el cual se pueda exigir legalmente la transferencia de dinero o su compensación en especie.
10. 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

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 13 de 52

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.

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

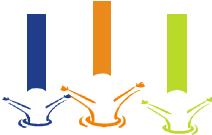
de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

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 el consumo de estos elementos, en el Estado del Resultado Integral.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 14 de 52

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.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 15 de 52

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.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 16 de 52

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.

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT 821000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 17 de 52

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.

Activos intangibles

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 18 de 52

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 19 de 52

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 reconoce en el pasivo cuando cumples con la siguiente condición 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.

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 dela 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

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT 824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 20 de 52

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 laborar. 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.

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

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 21 de 52

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 inicios 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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 22 de 52

Deterioro de valor de cuentas por cobrar

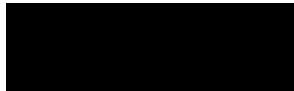
La Compañía evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar medida a costo amortizado esté deteriorada.

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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 23 de 52

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

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 24 de 52

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

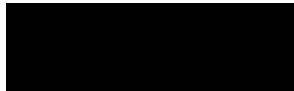
NOTA N° 35-EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E</p> <p>NIT.824000785-2</p>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 25 de 52

NOTA N° 40-IMPUESTO A LAS GANANCIAS

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 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022.

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.1	Db	EQUIVALENTES A	336.277.584,00	146.153.215,00	190.124.369,00
1.1.05	Db	Caja	8.308.691,00	7.448.490,00	860.201,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	327.968.893,00	138.704.725,00	189.264.168,00

Encontramos un incremento en el equivalente al efectivo en el segundo trimestre 2023 del 56.53% en comparación con el segundo trimestre 2022.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 26 de 52

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.

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.

2022

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NTT 824000795_2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 27 de 52

cta	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022	SALDO CORRIENTE	DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.786.691.203		0	4.786.691.203
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturar o con facturación radicada.	271.196		0	271.196
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin factura o con facturación radicada.	303.392.226		0	303.392.226
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación pendiente por radicar	3.883.270.448		0	3.883.270.448
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación radicada	0		0	0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	203.500		0	203.500
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0		0	0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	13.444.057		0	13.444.057
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturación radicada	0		0	0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	273.657.167		0	273.657.167
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud publica - con facturación radicada	25.200.000		0	25.200.000
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	271.061.750		0	271.061.750
1.3.19.24	ARL	2.572.371		0	2.572.371
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	13.618.488		0	13.618.488



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 28 de 52

Año 2023

cta	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	CORTE VIGENCIA 2022		
			SALDO	DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.927.721.651	0	0	3.927.721.651
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturar o con facturación radicada.	0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin factura o con facturación radicada.	476.543.118	0	0	476.543.118
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación pendiente por radicar	178.224	0	0	178.224
1.3.19.04	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación radicada	1.900.565.902	0	0	1.900.565.902
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0	0	0	0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	15.833.879	0	0	15.833.879
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	222.035.570	0	0	222.035.570
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud publica - con facturación radicada	0	0	0	0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	560.650.086	0	0	560.650.086
1.3.19.24	ARL	3.713.178	0	0	3.713.178
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	748.201.694	0	0	748.201.694

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 29 de 52

El comportamiento de la cartera presenta una disminución en las cuentas por cobrar de la operación corriente del 17.94 % con respecto a la vigencia anterior. Siendo el rubro del régimen subsidiado la que presenta mayor diferencia.

NOTA N° 7 – INVENTARIOS

Al 30 de junio 2023, se presenta la desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2023 y 2022.

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.

CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	808.731.614,00	494.038.493,00	314.693.121,00
1.5.14.90	Db	Otros Materiales y suministros	623.728.467,00	387.770.675,00	235.957.792,00
1.5.18.01	Db	Medicamentos	84.637.386,00	71.992.654,00	12.644.732,00
1.5.18.02	Db	Materiales medico-quirrgico	34.768.609,00	2.754.827,00	32.013.782,00
1.5.18.03	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	15.170.139,00	8.374.397,00	6.795.742,00
1.5.18.03	Db	Materiales odontologicos	50.427.013,00	23.145.940,00	27.281.073,00

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 30 de 52

Analizando el comportamiento del inventario podemos decir que en el segundo trimestre del 2023 se nota un aumento del 39.91% con relación al segundo trimestre del 2022.

NOTA N° 8 – OTROS ACTIVOS

Al 30 de junio 2023 se presenta la desagregación de otros activos presentados en el estado de situación financiera individual en los años 2023y 2022 así:

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT 824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 31 de 52

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	35.590.063,00	217.735.539,00	-182.145.476,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	596.875.203,00	608.963.431,00	-12.088.228,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-406.370.132,00	-296.904.745,00	-109.465.387,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)	-154.915.008,00	-94.323.147,00	-60.591.861,00

NOTA N° 9 – CUENTAS POR COBRAR:

Las cuentas por cobrar por régimen que se presentan en el Estado de Situación Financiera individual a 30 de junio de 2023 y 30 de junio del 2022, se presentan a continuación

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 <p>HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E</p> <p>NIT.824000785-2</p>	<p>PLANEACION ESTRATEGICA</p>	<p>OFCI-GER-EXT -HLA</p>
	<p>CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO</p>	<p>Página 32 de 52</p>

2022

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NTT 824000785_2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 33 de 52

cta	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO	DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	4.786.691.203	4.616.229.648	9.402.920.851	461.622.968	8.941.297.883
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturar o con facturación radicada.	271.196	0	271.196	0	271.196
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin factura o con facturación radicada.	303.392.226	362.757.892	666.150.118	36.275.790	629.874.328
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación radicada	3.883.270.448	2.940.627.227	6.823.897.675	294.062.722	6.529.834.953
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	203.500	13.269.972	13.473.472	1.326.997	12.146.475
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas con facturación radicada	0	21.271.400	21.271.400	2.127.140	19.144.260
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	13.444.057	6.598.650	20.042.707	659.865	19.382.842
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	273.657.167	705.631.276	979.288.443	70.563.129	908.725.314
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud publica - con facturación radicada	25.200.000	26.753.400	51.953.400	2.675.340	49.278.060
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	271.061.750	478.372.113	749.433.863	47.837.213	701.596.650
1.3.19.24	ARL	2.572.371	2.608.900	5.181.271	260.890	4.920.381
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	13.618.488	58.338.818	71.957.306	5.833.882	66.123.424

2023



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NTT 824000795_2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 34 de 52

cta	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2022			
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CTE	DETERIORO	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	3.927.721.651	5.835.671.524	646.537.843	9.116.855.332
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturar o con facturación radicada.	0	0	0	0
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin factura o con facturación radicada.	476.543.118	463.477.225	109.347.723	830.672.620
1.3.19.03	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación pendiente por radicar	178.224	0	0	178.224
1.3.19.04	Plan de Salud Subsidiados en Salud (Poss) por E.P.S con facturación radicada	1.900.565.902	4.240.687.375	424.068.738	5.717.184.540
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0	6.464.373	646.437	5.817.936
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	0	0	0	0
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	15.833.879	10.730.862	1.046.777	25.517.964
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	222.035.570	555.663.773	55.563.377	722.135.966
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud publica - con facturación radicada	0	0	0	0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	296.077.056	388.283.596	39.874.198	644.486.454
1.3.19.24	ARL	3.713.178	2.929.459	292.946	6.349.691
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	1.012.774.724	167.434.861	15.697.647	1.164.511.938

Se observa un aumento en las cuentas por cobrar no corriente por prestación de servicios de salud en el segundo trimestre 2023 del 20.89 %, con respecto al primer trimestre de 2022.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 35 de 52

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

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 \$ 568.118.227.

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

1. Las Entidades responsables de pago que entren en proceso de intervención, con la reducción en la posibilidad de recuperación de cartera.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 36 de 52

2. 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.

3. Cuando la factura no haya sido radicada dentro de los términos

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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT.824000785-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 37 de 52

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 Barahoa 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 las sedes de corregimientos no han sido incorporados y se deben adelantar las gestiones para determinar la propiedad y la determinación fiable de sus avalúos

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 38 de 52

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8.882.784.077,00	9.116.617.118,00	-233.833.041,00
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 enceres y equipos de oficina	1.082.690.633,00	1.044.981.815,00	37.708.818,00
1.6.70	Db	Equipos de computación y comunicación	2.049.942.265,00	1.885.170.487,00	164.771.778,00
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)	-5.925.652.110,00	-5.477.458.473,00	-448.193.637,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-435.634.835,00	-387.448.067,00	-48.186.768,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-360.829.076,00	-322.210.976,00	-38.618.100,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-114.464.220,00	-102.800.664,00	-11.663.556,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1.530.651.127,00	-1.447.471.815,00	-83.179.312,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-1.081.283.454,00	-1.008.636.786,00	-72.646.668,00
1.6.85.08	Cr	Equipo de comunicación y computación	-1.218.206.462,00	-1.118.743.241,00	-99.463.221,00
1.6.85.09	Cr	Equipo de transportes, tracción y elevación	-1.184.582.936,00	-1.090.146.924,00	-94.436.012,00



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 39 de 52

Se observa una leve disminución del 2.56 % en comparación al segundo trimestre del 2023 debido a la aplicación de las depreciaciones en el periodo fiscal.

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.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	129.033.448,00	88.966.714,00	40.066.734,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	129.033.448,00	88.966.714,00	40.066.734,00

Se observa un leve incremento de 31 % en el segundo trimestre 2023 con relación al segundo trimestre del 2022.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 40 de 52

NOTA N°12 – CUENTAS POR PAGAR:

Corresponde a la segregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera en el segundo trimestre 2023 y 2022, son las que se presentan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.417.059.930,00	1.541.155.644,00	-124.095.714,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	610.975.082,00	615.625.846,00	-4.650.764,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	73.971.787,00	46.359.868,00	27.611.919,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	113.762.420,00	123.586.995,00	-9.824.575,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	26.413.234,00	10.034.882,00	16.378.352,00
2.4.60	Cr	Creditos judiciales	210.000.000,00	119.700.648,00	90.299.352,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	381.937.407,00	625.847.405,00	-243.909.998,00

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 41 de 52

Se observa una disminución en las cuentas por pagar del 8.05 % en el segundo trimestre 2023 con relación al segundo trimestre 2022, siendo el rubro de otras cuentas el que refleja una disminución más significativa.

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.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NTT 8241000795_2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 42 de 52

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO			variacion
			2023	2022	
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	75.678.793,00	560.695.736,00	(485.016.943,0)
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	606.144,00	49.966.521,00	(49.360.377,0)
2.5.11.02	Cr	Cesantías	4.461.951,00	98.361.428,00	(93.899.477,0)
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	2.444.411,00	14.098.410,00	(11.653.999,0)
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	8.900.335,00	69.809.139,00	(60.908.804,0)
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	4.540.016,00	177.845.572,00	(173.305.556,0)
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	6.742.815,00	107.576.227,00	(100.833.412,0)
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	33.240.994,00	32.475.530,00	765.464,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	5.305.400,00	6.378.500,00	(1.073.100,0)
2.5.11.23	Cr	Gastos de viaje	797.497,00	1.593.178,00	(795.681,0)
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	8.639.230,00	2.591.231,00	6.047.999,0
25.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados	-	-	0,00

Se observa una disminución del 86.50 % en el segundo trimestre del 2023 con relación al segundo trimestre del 2022.

NOTA N°14 – OTROS PASIVOS

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 43 de 52

NOTA N°15 – PROVISIONES

La desegregación de las provisiones que se encuentran tanto en el corto como en el largo plazo presentadas en el estado de situación financiera del segundo trimestre 2023 y 2022 son

CÓDIGO CONTA BLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
2.7	Cr	PROVISIONES	303.185.342,00	387.202.976,00	-84.017.634,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	303.185.342,00	387.202.976,00	-84.017.634,00



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 44 de 52

Se observa en el segundo trimestre del 2023 una disminución considerable del 21.70 % con relación al primer trimestre de la vigencia 2022.

NOTA N°16 – CUENTAS POR PAGAR

Representa las cuentas por pagar a largo plazo presentadas en el estado de situación financiera en el segundo trimestre de 2023 y 2022 son los que se presentan a continuación:

NOTA N°18 – CAPITAL FISCAL

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NIT 824000795-2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 45 de 52

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	17.255.281.157,00	15.690.166.935,00	1.565.114.222,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	14.814.055.684,00	11.460.934.887,00	3.353.120.797,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	378.361.566,00	2.108.655.602,00	-1.730.294.036,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2.062.863.907,00	2.120.576.446,00	-57.712.539,00

Se observa un aumento en el capital fiscal del 22.63 % en el segundo trimestre 2023 en relación con el segundo trimestre trimestre del 2022, resultado de la utilidad del ejercicio de la vigencia anterior.

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 2023, 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.

NOTA N°19 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 46 de 52

Teniendo en cuenta el Instructivo No. 03 de diciembre de 2017 se procedió a reclasificar los excedentes del segundo trimestre 2023 y 2022 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	378.361.566,00	2.108.655.602,00	-1.730.294.036,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	378.361.566,00	2.108.655.602,00	-1.730.294.036,00

Se observa una disminución del 82% en el segundo trimestre del 2023 en comparación con el segundo trimestre de la vigencia 2022.

NOTA N° 20 – RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL

La desagregación de la cuenta Resultado del Ejercicio presentada en el estado de situación financiera para el segundo trimestre 2023 y 2022 son los que se presentan a continuación.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E <small>NTT 824000795_2</small>	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 47 de 52

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	17.255.281.157,00	15.690.166.935,00	1.565.114.222,00
3.1.05	Cr	Capital fiscal	14.814.055.684,00	11.460.934.887,00	3.353.120.797,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	378.361.566,00	2.108.655.602,00	-1.730.294.036,00
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	2.062.863.907,00	2.120.576.446,00	-57.712.539,00

Se observa una disminución del 2.72 % en el segundo trimestre del 2023 con relación al segundo trimestre de 2022.

NOTA N°21 – 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 segundo trimestre de 2023.

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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 48 de 52

NOTA N°22 – 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		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	10.793.991.262,00	9.978.660.799,00	815.330.463,00
4.3	Cr	Venta de servicios	10.784.553.185,00	9.916.728.876,00	867.824.309,00
4.8	Cr	Otros ingresos	9.438.077,00	61.931.923,00	-52.493.846,00

Se refleja un aumento en los ingresos en el segundo trimestre de 2023 del 7.55. % con relación al segundo trimestre de la vigencia 2022.

NOTA N°23 – 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.



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 49 de 52

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.770.714.376,00	4.783.070.759,00	987.643.617,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	5.770.714.376,00	4.783.070.759,00	987.643.617,00

Se refleja un leve aumento en el segundo trimestre del 2023 del 17.11 % con relación a segundo trimestre del 2022.

NOTA N°24 – 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.

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 50 de 52

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.960.412.979,00	3.075.013.594,00	-114.600.615,00
5.1	Db	De administración y operación	2.308.864.804,00	2.507.075.599,00	-198.210.795,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	533.177.055,00	454.802.794,00	78.374.261,00
5.8	Db	Otros gastos	118.371.120,00	113.135.201,00	5.235.919,00

Se refleja una leve disminución en los gastos del 3.72 % del segundo trimestre 2023 con relación al segundo trimestre del 2022.

NOTA N°25 – 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

Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000785-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 51 de 52

NOTA N°26 – TRANSFERENCIAS Y SUEVICIONES:

Corresponde a las transferencias girados Municipio de Aguachica al ESE hospital Local por concepto de aportes patronales.

NOTA N°27 – 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°28 – OTROS GASTOS NO OPERACIONALES:



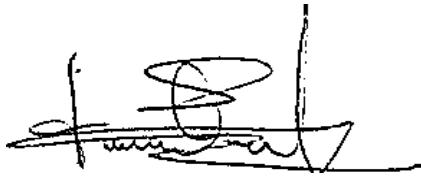
Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co

 HOSPITAL LOCAL DE AGUACHICA E.S.E NIT.824000795-2	PLANEACION ESTRATEGICA	OFCI-GER-EXT -HLA
	CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO	Página 52 de 52

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



Salud, Calidad y Servicio con Excelencia

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

www.hospitallocalaguachica.gov.co sistemas@hospitallocalaguachica.gov.co