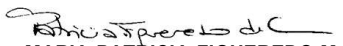


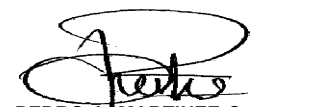


E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Periodos contables terminados el 31/12/2022 Y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2.022	2.021	VAR. ABS.	VAR. %
ACTIVOS:					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al efectivo	(5)	\$ 35.002.285,85	\$ 94.291.502,12	-59.289.216,27	-63%
Inversiones de administración de liquidez		\$ -	\$ -	0,00	0%
Cuentas por cobrar	(7)	\$ 1.532.058.913,81	\$ 1.631.288.005,37	-99.229.091,56	-6%
Inventarios	(9)	\$ 291.382.879,22	\$ 333.458.382,82	-42.075.503,60	-13%
Bienes y servicios pagados por anticipado		\$ -	\$ -	0,00	0%
Otros activos Corrientes	(14)	\$ 97.907.441,00	\$ 89.758.541,00	8.148.900,00	9%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 1.956.351.519,88	\$ 2.148.796.431,31	\$ -192.444.911,43	-9%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversiones de administración de liquidez	(6)	\$ 20.099.770,00	\$ 18.939.544,00	1.160.226,00	6%
Cuentas por cobrar		\$ 1.670.312.774,44	\$ 1.342.997.067,09	327.315.707,35	24%
Propiedad Planta y Equipo	(10)	\$ 12.873.204.409,79	\$ 13.390.254.707,48	-517.050.297,69	-4%
Bienes y servicios pagados por anticipado		\$ -	\$ -	0,00	0%
Otros activos No Corrientes		\$ -	\$ -	0,00	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 14.563.616.954,23	\$ 14.752.191.318,57	\$ -188.574.364,34	-1%
TOTAL ACTIVOS		\$ 16.519.968.474,11	\$ 16.900.987.749,88	\$ -381.019.275,77	-2%
PASIVO:					
PASIVO CORRIENTE					
	(21)				
Cuentas por pagar		\$ 581.951.604,30	\$ 400.318.105,02	181.633.499,28	45%
Beneficios a empleados		\$ 28.533.498,00	\$ 27.038.622,00	1.494.876,00	6%
Provisiones		\$ -	\$ -	0,00	0%
Otros Pasivos		\$ 2.849.562,58	\$ 112.664.213,30	-109.814.650,72	-97%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 613.334.664,88	\$ 540.020.940,32	\$ 73.313.724,56	14%
TOTAL PASIVO		\$ 613.334.664,88	\$ 540.020.940,32	\$ 73.313.724,56	14%
PATRIMONIO:					
Capital fiscal	(27)	\$ 18.144.508.680,24	\$ 18.144.508.680,24	0,00	0%
Resultado de Ejercicios anteriores		\$ -1.783.541.870,68	\$ -1.468.801.502,30	-314.740.368,38	21%
Resultado del Ejercicio		\$ -454.333.000,23	\$ -314.740.368,38	-139.592.631,85	44%
Otras partidas del patrimonio		\$ -	\$ -	0,00	0%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 15.906.633.809,33	\$ 16.360.966.809,56	\$ 73.313.724,56	-3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 16.519.968.474,21	\$ 16.900.987.749,88	\$ 146.627.449,12	-2%
Cuentas de Orden Deudoras					
		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Activos Contingentes	(25)	\$ 5.094.757,00	\$ 5.094.757,00	0,00	0%
Deudoras de control		\$ 224.122.770,92	\$ 228.470.967,55	-4.348.196,63	-2%
Deudoras por el contrario (CR)	(26)	\$ -229.217.527,92	\$ -233.565.724,55	4.348.196,63	-2%
Cuentas de Orden Acreedoras					
Pasivos Contingentes		0		0,00	0%
Acreedoras de Control	(26.2)	\$ 5.154.457.201,00	\$ 5.154.457.201,00	0,00	0%
Acreedoras por el contrario (DB)		\$ -5.154.457.201,00	\$ -5.154.457.201,00	0,00	0%

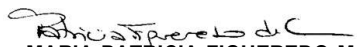

MARIA PATRICIA FIGUEREDO M.
Gerente


KATHERINE ANDREA RONDÓN P.
Contador T.P No. 245042- T


PEDRO A. MARTÍNEZ O.
Revisor Fiscal T.P No 93.071- T

E.S.E. HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
 Periodos contables terminados el 31/12/2022 Y 31/12/2021
 (Cifras en pesos Colombianos)

	NOTAS	2.022	2.021	VAR. ABS.	VAR. %
Venta de servicios	(28)	\$ 9.659.256.496,71	\$ 9.852.697.709,00	-193.441.212,29	-2%
Costo de Venta de Servicios	(30)	\$ -7.813.452.094,60	\$ -7.102.394.033,31	-711.058.061,29	10%
UTILIDAD BRUTA		\$ 1.845.804.402,11	\$ 2.750.303.675,69	\$ -904.499.273,58	-33%
Gastos de Administracion y operación	(29)	\$ -2.084.073.279,12	\$ -2.556.311.065,87	472.237.786,75	-18%
Otros gastos Operacionales		\$ -548.190.297,69	\$ -348.008.997,88	-200.181.299,81	58%
UTILIDAD OPERACIONAL		\$ -786.459.174,70	\$ -154.016.388,06	\$ -632.442.786,64	411%
Ingresos Financieros		\$ 5.659.425,08	\$ 6.125.544,53	-466.119,45	-8%
Gastos Financieros		\$ -3.790,50	\$ -3.500.000,00	3.496.209,50	-100%
Transferencias y Subvenciones		\$ -	\$ -	0,00	0%
Otros Ingresos No Operacionales		\$ 492.745.592,89	\$ 22.736.463,34	470.009.129,55	2067%
Otros Gastos No Operacionales		\$ -166.275.053,00	\$ -186.085.988,19	19.810.935,19	-11%
RESULTADOS DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		\$ -454.333.000,23	\$ -314.740.368,38	\$ -139.592.631,85	44%
Gasto por impuesto a las Ganancias		\$ -	\$ -	\$ -	0%
RESULTADOS DEL PERIODO		\$ -454.333.000,23	\$ -314.740.368,38	\$ -139.592.631,85	44%
Ganancias en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral		\$ -	\$ -	\$ -	0%
Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en periodos posteriores		\$ -	\$ -	\$ -	0%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		\$ -454.333.000,23	\$ -314.740.368,38	\$ -139.592.631,85	44%


MARIA PATRICIA FIGUEREDO M.
 Gerente

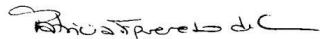

KATHERINE ANDREA RONDÓN P.
 Contador T.P No. 245042- T


PEDRO A. MARTÍNEZ O.
 Revisor Fiscal T.P No 93.071- T

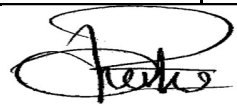


ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
NIT. 900.066.345 - 4
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
Periodos contables terminados el 31/12/2022 Y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	Capital Fiscal	Resultado del Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Ganancias (perdidas)	Total Patrimonio
Apropiacion del Resultado del periodo 2021	18.144.508.680,24	-1.468.801.502,30	-314.740.368,38	0	16.360.966.809,56
Apropiacion del Resultado del periodo 2021	18.144.508.680,24	-1.783.541.870,68	-454.333.000,23	0	15.906.633.809,33
Incrementos en el patrimonio	0	0	0	0	0,00
Disminución en el patrimonio	-454.333.000,23	0	0	0	-454.333.000,23


MARIA PATRICIA FIGUEREDO M.
Gerente


KATHERINE ANDREA RONDÓN P.
Contador T.P No. 245042- T


PEDRO A. MARTINEZ O.
Revisor Fiscal T.P No 93071- T

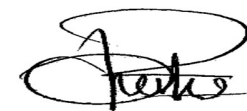


ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA
NIT. 900.066.345 - 4
ESTADO DE FLUJO EFECTIVO INDIVIDUAL
Periodos contables terminados el 31/12/2022 Y 31/12/2021
(Cifras en pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2022	2021
Recibido Por Prestación de Servicios	\$ 8.222.305.593,00	\$ 8.221.409.703,63
Recibido por Ingresos Financieros	\$ 5.659.425,08	\$ 6.125.544,53
Recibido por Ingresos Diversos	\$ 492.745.592,89	\$ 22.736.463,34
Recibido por Recuperación de Cartera	\$ 986.420.826,80	\$ 1.013.144.377,00
Saldo Inicial	\$ 74.021.398,12	\$ 499.550.532,00
Pago por servicios Personales Asociados a la Nómina	-\$ 305.452.164,00	-\$ 305.452.166,30
Pago Honorarios y Remuneración de Servicios Técnicos	-\$ 6.226.673.057,00	-\$ 6.450.111.547,00
Pago contribuciones Inherentes a la Nómina	-\$ 102.669.034,00	-\$ 78.196.617,00
Pago Adquisición de Bienes	\$ 0,00	-\$ 132.092.696,00
Pago Adquisición de Servicios	-\$ 134.439.439,00	-\$ 230.059.082,00
Pago Mantenimiento	-\$ 319.504.508,00	-\$ 226.352.537,00
Pago Servicios Públicos	-\$ 363.270.809,00	-\$ 281.720.406,00
Pago Impuestos y Multas	\$ 0,00	\$ 0,00
Pago Transferencias	-\$ 9.390.226,00	-\$ 9.900.464,00
Pagos Gastos Diversos	-\$ 831.806.991,00	-\$ 638.955.285,00
Pago Gastos de Comercialización	-\$ 975.597.720,00	-\$ 646.733.004,00
Cuentas por Pagar (Vigencias Anteriores)	-\$ 407.711.358,00	-\$ 204.132.277,00
ACTIVIDAD DE INVERSION	-\$ 23.780.000,00	-\$ 549.301.992,00
Actividad de Inversión	-\$ 23.780.000,00	-\$ 549.301.992,00
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE ACTIVIDAD DE OPERACION	80.857.530	9.958.547


MARIA PATRICIA FIGUEREDO M.
Gerente


KATHERINE A. RONDON P.
Contador T.P No. 245042- T


PEDRO A. MARTINEZ O.
Revisor Fiscal T.P No. 93.071-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2022

NOTA 01. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA**, fue creada el 25 de enero de 2006, como entidad descentralizada adscrita a la Secretaría de Salud Departamental con regulación jurídica, administrativa y financiera propia, mediante decreto 018 del 25 de enero de 2006, identificada con NIT: 900.066.345-4 con domicilio principal en la Carera 5 N. 5-59 del municipio de Piedecuesta.

Su objeto o misión es brindar servicios de salud con alta calidad humana, científica y tecnológica, hacia la población del área urbana y rural del Municipio de PIEDECUESTA dentro de los parámetros de eficiencia y eficacia, en planes de atención básica de promoción y prevención, tratamiento y rehabilitación con base en sus necesidades, procurando el mejoramiento del estado de salud y calidad de vida de la población Piedecuestana y sus habitantes foráneos.

La Visión del Hospital Local de Piedecuesta será reconocido en el año 2023 por el modelo de atención de salud de baja complejidad, comprometidos con la excelencia, para lograr experiencias positivas en nuestros usuarios, colaboradores y entorno.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

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

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera a 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y Estado de Resultados Integral del periodo comprendido entre al 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 2. BASE DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADA

2.1 Base de medición

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas del sector público que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no captan ni administran ahorro del público reglamentado mediante la Resolución 414 de 2014 y Resolución 607 de 2016 emitidas por la Contaduría General de la Nación "CGN". Este marco normativo hace parte 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.



SC-CER654992



SA-CER754379



Los estados financieros presentados comprenden: el Estado de Situación Financiera, un Estado de Resultado Integral, un Estado de Flujo de efectivo y un Estado de Cambios en el patrimonio para el periodo contable terminado a 31 DE DICIEMBRE de 2022.

Periodo Cubierto Por Los Estados Financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 DE DICIEMBRE DE 2022, el estado de resultado integral y el estado de cambios en el patrimonio, para el periodo contable terminado 31 DE DICIEMBRE DE 2022, así mismo las notas y revelaciones requeridas en el Marco Normativo con base en NICSP. “Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público”.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional definida para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA**, es el pesocolombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la compañía maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros. La información financiera es presentada en pesos.

2.3 Negocio en marcha

Los Estados Financieros de la **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** han sido preparados y presentados por la Administración de la entidad cumpliendo la hipótesis de “negocio en marcha”, en la fecha 31 DE DICIEMBRE DE 2022 a gerencia ha evaluado sus proyecciones de continuidad de las operaciones y su capacidad de generar flujos de efectivo en desarrollo de sus actividades públicas de prestación de servicios de salud.

2.4 Acumulación o devengo.

En los Estados Financieros de la **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** se han incluido todos los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos cumpliendo la hipótesis de “acumulación o devengo” también conocida como “causación” que indica, que las transacciones se han reconocido en el periodo contable que han ocurrido aun cuando no han generado entradas ni salidas de efectivo a la entidad.

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

3.1 Juicios

Mediante la revelación objetiva de la realidad financiera, económica y social de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA se debe procurar la razonabilidad de la información contable, de tal manera que sea el principal insumo de las decisiones.

3.2 Estimaciones y supuestos.

En la elaboración de los estados financieros atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido 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 de la empresa originados durante los periodos contables presentados.



SC-CER654992



SA-CER754379



3.3 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

- **POLITICAS DE RAZONABILIDAD:** Mediante la revelación objetiva de la realidad financiera, económica y social de la E.S.E. ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA se debe procurar la razonabilidad de la información contable, de tal manera que sea el principal insumo de las decisiones.
- **DE LA TOTALIDAD DE LAS OPERACIONES** En la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA deben de adoptarse los controles que sean necesarios para garantizar que la totalidad de las operaciones llevadas a cabo por la institución sean vinculadas al proceso contable, de manera independiente a su cuantía y relación con el cometido.
- **POLÍTICA DE INDIVIDUALIZACIÓN DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES:** En la E.S.E. se toman en la gerencia, a través de los siguientes elementos mínimos.
- **POLÍTICA DE REGISTRO:** en la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA los bienes, derechos y obligaciones del Hospital deberán identificarse de manera individual, bien sea por las áreas contables o en bases de datos administradas por otras dependencias.
- **POLÍTICA DE AJUSTE A VALORES REALES** Los bienes, derechos y obligaciones de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA deberán permanecer registrados en la contabilidad a valores reales, para lo cual adelantarán las actualizaciones de los costos históricos que sean necesarias.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros de la ESE **HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** están fundamentadas en criterios de reconocimiento, medición y revelación establecidos en las NICSP como base del Nuevo Marco Normativo para empresas que NO cotizan en el Mercado de Valores y que NO captan ni administran ahorro del público según Resolución 414 de 2014 y 607 de 2016 expedidas por la CGN.

4.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La entidad **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** reconoce como **Efectivo**, los activos representados en dinero depositado en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y demás recursos disponibles y como **Equivalente en efectivo** las inversiones de alta liquidez con plazo de realización menor a 90 días, con riesgo poco significativo de cambio de valor. Se deberá revelar en notas a los Estados Financieros, el **Efectivo restringido** cuando los recursos en efectivo o equivalente en efectivo tengan una destinación específica o una limitación en su uso.

La medición de las partidas o transacciones que involucren Efectivo y/o Equivalente en Efectivo se realiza al costo que corresponde al valor nominal de los recursos financieros recibidos.

4.2 Inversiones en administración de liquidez.

Las inversiones en CDT o medidas al costo amortizado, se miden inicialmente por el valor de la contrapartida en efectivo entregada. Las inversiones en aportes en Cooperativas u otras inversiones en títulos de patrimonio que no tengan un valor razonable, se miden al costo o al valor de la contrapartida en efectivo entregada o por entregar.



SC-CER654992



SA-CER754379



Las inversiones en CDT u otros títulos de deuda, se miden posteriormente al costo amortizado que resulta de aplicar la siguiente fórmula: El valor inicial de la inversión (más) el rendimiento periódico (menos) cualquier pago o abono recibido durante el periodo. El rendimiento se calcula aplicando la tasa de interés efectiva al valor de la inversión, los rendimientos se reconocen como ingresos del periodo en el estado de resultados.

4.3 Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por cobrar, los derechos originados cuando la entidad ha prestado el servicio y se ha convertido en una parte del contrato según las cláusulas o condiciones de la deuda y se tiene la probabilidad de un 95% o más que el obligado cancelará oportunamente en la fecha de vencimiento, siendo así probable que los beneficios económicos “efectivo” fluyan hacia la entidad.

Las cuentas por cobrar de la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA se clasifican en:

- Cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud.
- Otras cuentas por cobrar.
- Cuentas por cobrar de difícil recaudo
- Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.

De acuerdo con la medición posterior definida por la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA las cuentas por cobrar se clasifican en:

- **Cuentas por cobrar medidas al costo o al valor nominal:** cuando el plazo de pago se encuentra en el tiempo normal de crédito.
- **Cuentas por cobrar medidas al costo amortizado:** cuando el plazo del pago es mayor al tiempo normal de crédito.

La **medición inicial** de las cuentas por cobrar medidas al costo o valor nominal se realiza al “costo” que corresponde a la contrapartida en efectivo por recibir o precio de la transacción o prestación del servicio. Las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado se miden al valor presente “VA” del pago futuro, mediante la aplicación de una tasa efectiva o estimación.

Medición Posterior: Al cierre del periodo contable o cada vez que existan evidencias de que han cambiado las circunstancias que originaron una medición, la entidad realizará una medición posterior para las cuentas por cobrar clasificadas al costo o valor nominal, se aplica una medición al “costo menos deterioro” según los criterios establecidos en el Nuevo Marco Normativo. Las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, su valor posterior será el resultado de aplicar el Valor Presente “VA” al pago futuro o pago esperado utilizando el método de tasa de interés efectiva, considerando la periodicidad de los pagos y los plazos acordados para recibir el beneficio o recursos en efectivo. Al cierre del periodo la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA aplicará una evaluación de los indicios de deterioro sobre sus cuentas por cobrar.

Baja en cuentas: Las cuentas por cobrar, se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los dineros producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Deterioro de valor de los activos financieros: Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en cuentas por cobrar, se procederá a reconocer la pérdida por deterioro de valor en los resultados del periodo. El valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y su importe recuperable "IR" que puede determinarse como un valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados VP (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero (es decir, la tasa de interés efectiva otorgada al cliente o tercero en el momento del reconocimiento inicial).

Casos especiales del deterioro.

- a. Cuando una entidad inicie un proceso de reestructuración conforme lo dispuesto por la ley 1116 de 2006, o sea intervenida por su correspondiente entidad de vigilancia y control, sus cuentas por cobrar deben deteriorarse al ciento por ciento (100%).
- b. Cuando la cuenta por cobrar se ha clasificado como "deudas de difícil cobro" y su morosidad es mayor o igual a 360 días, se reconocerá un deterioro de valor del 100% del valor del activo financiero.
- c. Cuando la cartera ingrese a cobro jurídico deberá deteriorarse de forma inmediata al ciento por ciento (100%).
- d. Cuando la morosidad de la cartera por prestación de servicios públicos sea mayor a 360 días se aplicará un deterioro del 100% del valor de la cuenta por cobrar.

El deterioro determinado de acuerdo a los criterios anteriores, se reconoce como una pérdida en el Estado de Resultados y como una disminución en el activo "cuentas por cobrar comerciales" en una cuenta correctora creada para tal fin. Las reversiones de deterioro resultantes de nuevas mediciones se reconocen como un ingreso por recuperación de deterioro. Si en un periodo posterior se recibe la cancelación de una cuenta por cobrar que estaba deteriorada al 100%, se procederá a reconocer el ingreso por "recuperación de deterioro" por el valor de la contrapartida en efectivo recibida.

4.4 Inventarios

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, uso, neto de descuentos.

El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

4.5 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA recibe los riesgos y beneficios asociados al activo o recurso. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles que la entidad espera usar durante más de un año para sus actividades operacionales o administrativas y además que sea probable que generen beneficios económicos futuros.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la entidad. Los costos financieros asociados a obligaciones adquiridas para la compra, construcción o producción de activos que requieren al menos de un año para estar listos para su uso (activo apto) son capitalizados formando parte del costo del activo.

Bienes que se llevan directamente al gasto o al inventario: Los activos fijos menores, cuya vida útil para la entidad, no supere un año (1), que son considerados como elementos de consumo independiente de su cuantía individual o grupal, NO serán reconocidos como activos o elementos de propiedad planta y equipo y deberán reconocerse directamente en el gasto del periodo o en el inventario. Igual, tratamiento se dará a los elementos con vida útil superior de un año, pero con un costo (importe de compra) inferior a 02 SMMLV (Salario Mínimo Mensual Legal Vigente), Para efectos de control administrativo, los anteriores activos fijos o elementos de propiedad planta y equipo aquí descritos, serán registrados en el módulo de activos fijos del Software contable y podrán ser depreciados en el mismo mes de su adquisición.

Medición Posterior: al cierre de cada periodo contable, los activos de propiedad planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La depreciación se reconoce utilizando el método de línea recta dividiendo el importe depreciable en los años de vida útil, para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y activos que actualmente tiene la entidad.

Elemento.	Vida útil
Terrenos.	Indefinida.
Construcciones y edificaciones.	80
Plantas, ductos y tuneles	15
Maquinaria y Equipo	20
Equipo de oficina.	10
Equipo Médico y Científico	15
Equipo de Computación.	10
Equipo de comunicación.	10
Redes, líneas y cables	15
Flota y equipo de transporte.	15
Equipo de comedor, cocina y lavandería	5

Al cierre de cada periodo contable y antes de la presentación de los Estados Financieros, se debe revisar la vida útil de los activos y su importe o valor residual, si existen cambios significativos se procederá a replantear el gasto por depreciación de forma prospectiva. Si durante el periodo se determinan que el activo ha perdido valor y su importe recuperable excede el valor neto en libros, tal como se indica en la política contable, se procederá a ajustar esta pérdida por deterioro de valor de los activos.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se da de baja por su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo. Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período. El valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de “otros ingresos u otros gastos”, según corresponda.

Deterioro del valor de los activos no financieros

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima el Importe Recuperable “IR” del activo y se compara con su valor en libros. Cuando el importe recuperable es menor que el valor en libros se reconoce la pérdida por deterioro de valor que corresponde a la diferencia entre los valores referidos, esta pérdida se reconoce en el estado de resultados.

El Importe o valor Recuperable es el mayor entre: el valor razonable del activo menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso se determina como el valor presente de los flujos de caja futuros netos que generarán el activo o la unidad generadora de efectivo descontados a la tasa, producto de análisis financiero de la administración.

4.6 Intangibles

La **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIDECUESTA** reconocerá un elemento como activo intangible cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- ✓ Es un activo de carácter no monetario, sin apariencia física.
- ✓ El activo sea identificable y que la entidad tenga el control.
- ✓ El activo tiene un costo o valor que puede ser medido de manera fiable.
- ✓ Los beneficios económicos futuros generados por el activo fluyen hacia la entidad.

Para el caso de software y licencias, cuando su costo de adquisición individualmente supere más de (02) SMMLV y grupal más de (10) SMLV.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el tiempo estimado de uso del activo tangible, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo bajo NICSP.

Se medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la política “Deterioro del valor de activos no financieros bajo NICSP”.



SC-CER654992



SA-CER754379



La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal dentro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la Entidad, espera utilizar el activo. Los activos intangibles se amortizarán con cargo al estado de resultados utilizando el método lineal de amortización.

4.7 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar o pasivos financieros bajo NICSP, provienen de las obligaciones contraídas por **La ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** con personas naturales y jurídicas en desarrollo de sus actividades operacionales. Se clasifican en:

Adquisición de bienes y servicios: Corresponden a las obligaciones contraídas por la Compañía, por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo de su objeto social.

Retención en la Fuente: Descuento realizado a las operaciones gravadas con este impuesto y declaradas ante la DIAN, mensualmente en la fecha de vencimiento de la obligación.

Otras cuentas por Pagar: Cuentas diferentes que no se encuentran clasificadas en las anteriores cuentas pero que forman parte del pasivo por pagar en el periodo.

4.8 Beneficios a los empleados

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

4.9 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La **ESE HOSPITAL LOCAL DE PIEDECUESTA** reconocerá los ingresos por actividades ordinarias por la prestación de servicios de salud cuando se han cumplido todas las condiciones de prestación del servicio, es decir:

- ✓ Cuando la entidad tiene el derecho a realizar el cobro del servicio.
- ✓ El valor del servicio puede medirse de manera fiable utilizando las variables reales de consumo y el valor por unidad consumida y/o aplicando las tarifas establecidas por la entidad de regulación.

Los ingresos ordinarios/recursos se reconocen sólo cuando es probable que la entidad reciba los beneficios económicos o potencial de servicio derivados de la transacción. No obstante, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos ordinarios/recursos, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se reconoce como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso ordinarios/recursos originalmente reconocidos.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.
 NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.
 NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
 NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.
 NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.
 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.
 NOTA 17. ARRENDAMIENTOS.
 NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN.
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.
 NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.
 NOTA 22. BENEFICIO A EMPLEADOS.
 NOTA 23. PROVISIONES.
 NOTA 24. OTROS PASIVOS.
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES.
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

NOTA 05. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La desagregación del efectivo y equivalente al efectivo presentado en el estado de situación financiera individual al 31 DE DICIEMBRE DE 2021 es la siguiente:

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	35.002.285,85	94.291.502,12	-59.289.216,27
1.1.05	Db	Caja	601.901,00	517.267,00	84.634,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	34.400.384,85	93.774.235,12	-59.373.850,27

La Caja comprende el saldo en efectivo en la caja general de la entidad. A corte 31 DE DICIEMBRE DE 2022 se evidencia saldo de \$601.901 correspondiente al recaudo de caja del día 30 y 31 de diciembre, que debe ser consignado el primer día hábil del mes de enero de 2023.

En cuanto a los valores reportados en la cuenta Depósitos en Instituciones Financieras, corresponde a los saldos reportados en las diferentes cuentas de Ahorro y Corriente que posee la entidad. Dichas cuentas manejan recursos de Ventas de Servicios de Salud a los diferentes Regímenes; para el cierre de la vigencia se evidencia una disminución en los saldos de



SC-CER654992



SA-CER754379



Depósitos por valor de \$59.373.850,27 esto dado a que la entidad al cierre de la vigencia 2022 cancelo la mayoría de las cuentas por pagar.

NOTA 06. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A 31 DICIEMBRE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	20.099.770,00	18.939.544,00	1.160.226,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez	20.099.770,00	18.939.544,00	1.160.226,00

Estos Saldos, corresponden a los aportes que se han girado a **COHOSAN** y **COHORIENTE** la cual es una empresa de servicios, en la forma de Administración Pública Cooperativa, de derecho privado sin ánimo de lucro, con fines de interés social, colombiano, de acuerdo en ello los aportes sociales de los asociados constituye un capital de riesgo y no una inversión rentable que obligue o genere renta, dada la naturaleza sin ánimo de lucro de este tipo de instituciones solidarias. La ESE Hospital Local de Piedecuesta, se encuentra afiliado desde el 30 de mayo de 2006 a las cooperativas.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 es la siguiente:

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	1.532.058.913,81	1.670.312.774,44	3.202.371.688,25	1.631.228.005,37	1.342.997.067,09	3.260.110.887,72	1.218.805,97
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1.532.058.913,81	1.169.054.860,22	2.701.113.774,03	1.631.228.005,37	2.464.192.794,05	4.095.420.799,42	-1.394.307.025,39
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	0,00	2.196.622,66	2.196.622,66	0,00	2.179.533,00	2.179.533,00	17.089,66
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	1.598.531.358,49	1.598.531.358,49	0,00	36.071.072,30	36.071.072,30	1.562.460.286,19
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	-1.099.470.066,93	-1.099.470.066,93	0,00	-1.159.446.332,26	-873.560.517,00	-166.951.544,49

Se evidencia una disminución en las cuentas por cobrar en el saldo corriente equivalente a \$99.229.091,56 esto es gracias al proceso continuo de conciliación y recuperación de cartera lo cual ha permitido el fortalecimiento del flujo de efectivo de la entidad y adicional la diferencia corresponde una parte a la reclasificación de cartera de EPS liquidadas llevadas a la cuenta de difícil recaudo.

En cuanto al deterioro acumulado a la fecha de corte se distribuye de la siguiente manera:

Deterioro de la cartera del Hospital Local de Piedecuesta se realiza por la edad de la cartera a las entidades que se encuentran en liquidación y/o intervenidas y/o el pago es nulo por valor de \$1.099.470.066,93, la actualización de deterioro se realizó a 31 de diciembre con la tasa efectiva anual del 12% en el mes de diciembre tal como lo estipula la política contable de la ESE.

Código contable	Nombre de la cuenta	Saldo actual
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.099.470.066,93
138609	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	-1.099.470.066,93
13860901	Deterioro Plan Obligatorio E.P.S	-87.505.753,63
13860902	Deterioro Plan Subsidado E.P.S	-587.359.767,38
13860906	Deterioro IPS Privadas	-20.947.364,82
13860908	Deterioro Compañías Aseguradoras	-1.475.901,94
13860909	Deterioro Régimen Especial	-1.506.052,70
13860910	Deterioro Particulares	0
13860911	Deterioro Soat	-41.202.866,38
13860914	Deterioro Subsidio a la Oferta	-342.006.628,83
13860915	Deterioro Riesgos Laborales (ARL)	-719.854,74
13860916	Deterioro Reclamaciones Fosyga	-16.745.876,51

7.2. Cuentas de difícil cobro

A la fecha encontramos deudas de difícil cobro por valor de \$ 1.598.531.358,49 entidades que a la fecha se encuentran en liquidación y/o la probabilidad de pago es muy baja.

NOTA

Anexo.

CUENTAS POR COBRAR

**CUENTAS POR COBRAR DE
DIFÍCIL RECAUDO**

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022	
	CONCEPTO	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.598.531.358,5	1.598.531.358,5
1.3.85.09	Prestación de servicios	1.598.531.358,5	1.598.531.358,5

NOTA 09. INVENTARIOS

NOTA 9. INVENTARIOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	291.382.879,22	333.458.382,82	-42.075.503,60
1.5.14	Db	Materiales y suministros	291.382.879,22	333.458.382,82	-42.075.503,60

Este código contable registra los bienes (insumos) que la ESE adquiere para el normal funcionamiento de la entidad los cuales son de vital importancia para la prestación del servicio.

Al de la vigencia fiscal 2022 se evidencia una disminución en los saldos de esta cuenta en la suma de \$42.075.503,60 esto se debe a conteo de inventario correcto al finalizar la vigencia y ajustes realizados ya que no contabilizaban las salidas del inventario.

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Registra los bienes adquiridos por la institución para garantizar la prestación del servicio de la E.S.E. La desagregación de la propiedad, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 DE DICIEMBRE de 2022 es la siguiente:

NOTA 10 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.873.204.409,79	13.390.254.707,48	-540.830.297,69
1.6.05	Db	Terrenos	1.096.442.200,00	1.096.442.200,00	0,00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	23.780.000,00	0,00	
1.6.40	Db	Edificaciones	10.414.362.080,51	10.414.362.080,51	0,00
1.6.45	Db	Plantas Ductos y Tunele	819.835.039,00	819.835.039,00	0,00
1.6.50	Db	Redes Lineas y Cables	336.940.008,84	336.940.008,84	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	907.812.506,00	907.812.506,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo Medico Cientifico	2.112.241.235,45	2.111.385.235,45	856.000,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres	1.225.561.018,37	1.225.561.018,37	0,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacon	938.257.294,92	938.257.294,92	0,00
1.6.75	Db	Equipo Terrestre, Traccion y Elevacion	462.749.707,00	462.749.707,00	0,00
1.6.80		Equipo de Comedor y Cocina	50.822.689,22	50.822.689,22	0,00
1.6.83		Propiedad Planta y Equipo en Concesion	270.000.000,00	270.000.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5.785.599.369,52	-5.243.913.071,83	-541.686.297,69

NOTA 14. INTANGIBLES

La desagregación de los intangibles presentados en el estado de situación financiera individual al 31 DE DICIEMBRE de 2022 es la siguiente:



SC-CER654992



SA-CER754379



DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	97.907.441,00	89.758.541,00	8.148.900,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	267.115.085,00	252.462.185,00	14.652.900,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-169.207.644,00	-162.703.644,00	-6.504.000,00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 es la siguiente:

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO 2022	SALDO 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	613.334.664,88	540.020.940,32	73.313.724,56
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	558.511.642,30	380.048.001,02	178.463.641,28
2.4.36	Cr	Retención en la Fuentes	23.068.461,00	19.567.583,00	3.500.878,00
2.4.40	Cr	Iva al Valor Agregado	371.501,00	702.521,00	-331.020,00
2.5.11	Cr	Beneficio a Empleados a Corto Plazo	28.533.498,00	27.038.622,00	1.494.876,00
2.9.10	Cr	Otras cuentas por pagar	2.849.562,58	112.664.213,30	-109.814.650,72

21.1 Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 31 DE DICIEMBRE de 2022 se evidencia un incremento del pasivo a favor de diferentes proveedores, el cual asciende a la suma de \$558.511.642,30 generándose considerable incremento con respecto al saldo de esta cuenta en el mismo periodo de la vigencia anterior, incremento dado por el no pago del convenio del PIC por parte de la administración municipal de Piedecuesta.

21.2 Retención en la fuente

El valor de retención en la fuente corresponde a los valores retenidos por concepto de honorarios, servicios, compras, arriendos entre otros a proveedores, contratistas y/o empleados del mes de diciembre de 2021, el cual será cancelado en el mes de enero de 2023.

21.3 IVA

Corresponde al iva causado por concepto de arrendamiento el cual se debe cancelar en el mes de enero de 2023.

21.4 Beneficio a empleados a corto plazo

Este valor corresponde a los conceptos de Cesantías e Intereses a las cesantías causadas a 31 de diciembre de 2022 cuyas fechas límite de pago es el 14 de febrero del año siguiente.

21.5 Otras cuentas por pagar

En este grupo se encuentra el anticipo recibido por la aplicación de vacunación COVID, cuya factura no ha sido autorizada por parte de la EPS pagadora; adicional unos pagos pendientes por identificar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

DESCRIPCIÓN			A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	5.094.757,00	5.094.757,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	5.094.757,00	5.094.757,00	0,00

Los activos contingentes corresponden a una estimación para cubrir posibles pagos cuando las autoridades judiciales fallen en los procesos que actualmente cursan en contra de la entidad y contratación tercerizada entre otros.

A 31 DE DICIEMBRE de 2022, la entidad reporta el siguiente saldo

25.1 Revelaciones Generales

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2021	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	5,094,757.0	1
		Litigios y mecanismos		
8.1.20	Db	alternativos de solución de conflictos	5,094,757.0	1
8.1.20.04	Db	Administrativas	5,094,757.0	1

Corresponde a Demanda Instaurado en contra de Sol salud EPS por concepto de no pago de cartera constituida con la entidad.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	5.094.757,00	5.094.757,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	224.122.770,92	228.470.967,55	-4.348.196,63
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-229.217.527,92	-233.565.724,55	4.348.196,63
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-229.217.527,92	-233.565.724,55	

26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	Pasivos contingentes	-5.154.457.201,00	-5.154.457.201,00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	5.154.457.201,00	5.154.457.201,00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes	-5.154.457.201,00	-5.154.457.201,00	0.00

Los procesos son a corte 31 DE DICIEMBRE de 2022 según información entregada por la oficina Jurídica, de acuerdo al estado de cada uno y a las pretensiones de los demandantes en contra de la entidad.

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio de la entidad se encuentra conformado por: Capital Fiscal, Resultados de Ejercicios Anteriores y Resultado del Ejercicio, evidenciándose que a corte 31 DE DICIEMBRE de 2022 la entidad genera perdida, la cual está altamente determinada por los costos de depreciación anual.

NOTA 27. PATRIMONIO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15.906.633.809,33	16.360.966.809,56	-454.333.000,23
3.1.05	Cr	Capital fiscal	18.144.508.680,24	18.144.508.680,24	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-1.783.541.870,68	-1.468.801.502,30	-314.740.368,38
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-454.333.000,23	-314.740.368,38	-139.592.631,85

NOTA 28. INGRESOS

La desagregación de los ingresos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminados el 31 DE DICIEMBRE de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	10.157.661.514,68	9.881.559.716,87	276.101.797,81
4.3	Cr	Venta de servicios	9.659.256.496,71	9.852.697.709,00	-193.441.212,29
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	411.693.979,00	0,00	411.693.979,00
4.8	Cr	Otros ingresos	86.711.038,97	28.862.007,87	57.849.031,10

La entidad para la vigencia 2022 recibió ingresos por:

- Venta de Servicios de Salud, que incluye los regímenes: Contributivo, Subsidiado, SOAT, ECAE, Especial, APPNA, IPS Privadas y particulares
- Transferencias y subvenciones: convenio subsidio a la oferta
- Otros Ingresos. Hace referencia a ingresos por concepto de: Arrendamientos, Rendimientos financieros, fotocopias.

Tal como se evidencia en la Matriz, los ingresos por Ventas de Servicios de Salud, presentaron una disminución equivalente a \$193.441.212,29 esto se debe por un descuento realizado por NUEVA EPS por valor de \$526.537.398,00 debido a no cumplimiento para la Entidad, de metas asistenciales establecidas en la capitación, sin embargo, la ESE HLP presenta derecho de petición y tutela la cual a la fecha se encuentra sin respuesta por el Asegurador. En cuanto a la glosa generada en esta vigencia se dio principalmente por motivos de pertinencia médica, soportes, tarifas y autorizaciones, dentro los servicios generados por la modalidad de evento. A pesar de lo anterior la glosa en su mayor porcentaje 95% es subsanable, razón por la cual se evidencia la disminución de su porcentaje en el 2022 con respecto al 2021.

Transferencias y subvenciones

Adicional a esto en la vigencia 2022 gracias a la gestión adelantada por la Gerencia se realizó el convenio interadministrativo con la secretaria de salud de Santander con el objetivo de apoyar la financiación de los gastos de operación de las Empresas sociales del Estado y de la estructura pública administrada por terceros con recursos de Subsidio a la oferta en Santander.

NOTA 29. GASTOS

NOTA 29. **GASTOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	2.798.542.420,31	3.032.227.752,59	-233.685.332,28
5.1	Db	De administración y operación	2.084.073.279,12	2.494.632.766,52	-410.559.487,40
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	548.190.297,69	348.008.997,88	200.181.299,81
5.8	Db	Otros gastos	166.278.843,50	189.585.988,19	-23.307.144,69

Corresponde a los gastos que incurrió la institución en su administración como son todos los relacionados con el personal (sueldos, prestaciones sociales, aportes parafiscales, liquidaciones, etc), se evidencia una variación positiva a nivel global, lo que evidencia el proceso de austeridad de gastos que está adelantando la gerencia con el fin de lograr el equilibrio financiero de la entidad, a pesar de las dificultades que afronta el sector salud con la liquidación progresiva de las EPS.

En cuanto al deterioro se evidencia un incremento representativo, pero se evidencia que en la vigencia anterior no fue realizado este procedimiento en algunos meses.

NOTA 30. COSTOS

Los costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para el periodo contable terminados el 31 DE DICIEMBRE de 2021 es la siguiente:

NOTA 30
COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A 31 DE DICIEMBRE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7.813.452.094,60	7.102.394.033,31	711.058.061,29
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7.813.452.094,60	7.102.394.033,31	711.058.061,29
6.3.10	Db	Servicios de salud	7.813.452.094,60	7.102.394.033,31	711.058.061,29

Se evidencia un leve incremento en el saldo de los costos al cierre de la vigencia de 2022 frente al mismo periodo de la vigencia anterior, sin embargo, parte de este incremento se debe a ajustes realizados en las salidas de inventario que no pasaban al área financiero y adicional es el establecido dentro de los parámetros normales en la prestación de los servicios de salud por el incremento en medicamentos, insumos y demás.


MARIA PATRICIA FIGUEREDO MACÍAS
Gerente


KATHERINE ANDREA RONDÓN P.
Contador T.P 245042-T