



ESE HOSPITAL SAN JOSE DE BELEN DE UMBRIA

NIT: 891.408.918-1

AÑO 2022

Belén de Umbría Risaralda 21 febrero de 2023.



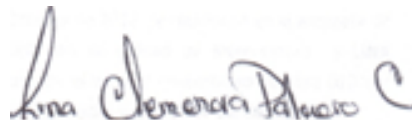
La suscrita LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES, contadora – contratista de la ESE HOSPITAL SAN JOSE de Belén de Umbría - Risaralda, en ejercicio de las facultades legales que le confieren las leyes 298 de 1996 y 43 de 199; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 de 2016 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICA

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la entidad con corte al 31 de diciembre del año 2022, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información contable y presupuestas CNT y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo.

Que, en los estados contables básicos de la ESE con corte al 31 de diciembre de 2022, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor emitido por el sistema CNT a diciembre 31 de 2022.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos.



LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES

Contadora Pública – Contratista

TABLA DE CONTENIDO

1.	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1.	Identificación y funciones.....	5
1.2.	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	5
1.3.	Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4.	Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
2.	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.....	7
2.1.	Bases de medición.....	7
2.2.	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	7
2.3.	Tratamiento de la moneda extranjera.....	7
2.4.	Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
2.5.	Otros aspectos.....	8
3.	ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.....	8
3.1.	Juicios.....	8
3.2.	Estimaciones y supuestos.....	8
3.3.	Correcciones contables.....	8
3.4.	Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	8
3.5.	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	9
4.	NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....	9
4.1.	Efectivos y equivalente a efectivo.....	9
4.2.	Inversiones e instrumentos derivados Préstamos por cobrar.....	9
4.3.	Cuentas por cobrar.....	10
4.4.	Préstamos por cobrar.....	11
4.5.	Inventario.....	11
4.6.	Inventario en Consignación.....	12
4.7.	Propiedad planta y equipo.....	12
4.8.	Vida Útil.....	13
4.9.	Activos Intangibles.....	15
4.10.	Propiedades de Inversión.....	15
4.11.	Deterioro de Activos.....	15
4.12.	Cuentas por pagar.....	16
4.13.	Beneficios a empleados.....	16
4.14.	Provisiones.....	17
4.15.	Activos y pasivos contingentes.....	17
4.16.	Subvenciones.....	18
5.	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	18
5.1.	Depósitos en instituciones financieras.....	18
5.2.	Efectivo de uso restringido.....	18
5.3.	Equivalente al efectivo.....	19
5.4.	Saldo en moneda extranjera.....	19
6.	NOTA 6 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS.....	19
6.1.	Inversiones de Administración de liquidez.....	19
6.2.	Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos.....	19
6.3.	Instrumentos derivados y cobertura.....	19

7.	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	20
7.1.	Prestación de servicios de salud.	21
7.2.	Transferencias y subvenciones por cobrar.....	21
7.3.	Otras cuentas por Cobrar.....	21
7.4.	Deterioro de cuentas por cobrar.....	21
7.5.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo.....	22
8.	NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	22
9.	NOTA 9. INVENTARIOS.....	22
10.	NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.....	22
10.1.	Construcciones en curso.....	22
10.2.	Estimaciones.....	23
11.	NOTA 11. OTROS ACTIVOS.....	24
11.1.	Bienes y servicios pagados por anticipad.....	24
11.2.	Plan de activos para beneficio.....	24
11.3.	Avances y anticipos entregados.....	24
11.4.	Depósitos Judiciales.....	24
11.5.	Propiedades de Inversión.....	24
11.6.	Activos intangibles:	24
12.	NOTA 12. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	25
13.	NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR.....	25
13.1.	Sentencias y conciliaciones.....	25
14.	NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:.....	25
14.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo.....	26
14.2.	Beneficios a los empleados a largo plazo.....	26
14.3.	Beneficios pos-empleo.....	26
15.	NOTA 15. PROVISIONES.....	27
16.	NOTA 16. OTROS PASIVOS.....	27
16.1.	Desglose subcuenta otros.....	27
17.	NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL.....	27
18.	NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN.....	28
18.1.	Cuentas de Orden deudoras.....	28
19.	NOTA 19. INGRESOS.....	30
19.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	30
19.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación.....	30
19.3.	Otros ingresos.....	31
20.	NOTA 20 COSTOS DE VENTAS.....	31
21.	NOTA 21 GASTOS.....	32
21.1.	Gastos de administración.....	32
21.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	32
21.3.	Otros gastos.....	32



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “HOSPITAL SAN JOSE”.

1. NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.

1.1. Identificación y funciones.

El hospital San José de Belén de Umbría – Risaralda, se convirtió en EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “HOSPITAL SAN JOSE” mediante acuerdo número 028 del 22 de junio de 1.994, emanado del honorable concejo municipal.

La cual presta servicios de salud de primer nivel de complejidad a la población urbana y rural, incluidos los servicios de promoción y prevención, está conformada por una Junta Directiva del cual hacen parte el Señor alcalde o su representante el Gerente de la ESE, el representante de los trabajadores, el representante de los usuarios, el secretario de salud o su representante

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

El hospital San José de Belén de Umbría, da cumplimiento a establecido en el marco normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro al público, mediante la Resolución No. 414 de 2014 y sus modificaciones.

La entidad cuenta con un sistema de información administrativo y de recurso humano CNT, como herramienta de apoyo y registro de los bienes e inventarios de propiedad de la E.S.E, en este sistema no se ha incluido la información de la individualización de los bienes de propiedad planta y equipo, este último se maneja en hojas electrónicas aparte, pero los inventarios se realizan al finalizar la vigencia y se cotejan con los saldos en las bases de datos.

1.3. Base normativa y periodo cubierto.

La información financiera económica y social se prepara de acuerdo con el Marco Normativo para las entidades que no cotizan en el mercado de valores Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones.

Los Estados Financieros se presentan en forma comparativa con el periodo anterior los saldos al cierre de la vigencia que se presenta (31/12/2022) y los saldos al cierre de la vigencia anterior (31/12/2021).

Estados Financieros que se presentan.

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

La Entidad no presenta Estados Financieros Consolidados.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.

El área contable de la E.S.E HOSPITAL SAN JOSE DE BELEN DE UMBRIA, como sus diferentes áreas de gestión que generan hechos, transacciones y operaciones susceptibles de reconocer contablemente, son responsables, en lo que corresponda, de la operatividad eficiente del proceso contable, las actividades y tareas a su cargo, de tal modo que se evidencia compromiso institucional. Además, cada servidor público ostenta su capacidad de trabajo y controlar este, reconocer deficiencias y efectuar correctivos para el adecuado cumplimiento de los resultados que se esperan en el ejercicio de sus funciones bajo su responsabilidad. Los funcionarios de la entidad suministran la información contable de forma precisa, en tiempo oportuno y con sus características especiales.

Los Estados financieros presentado no agregan ni consolidación información de otras unidades o de fondos sin personería jurídica.

2. NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS.

2.1. Bases de medición.

La base de medición para la presentación de los Estados Financieros, la medición inicial y medición posterior en el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad, se encuentran explícitos en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución.

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

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros es el peso colombiano.

La materialidad está conforme al Manual de Políticas Contables, la cual se encuentra en el punto. Materialidad y agrupación de datos, el cual da importancia relativa a los valores que signifiquen el 5% del grupo en el cual se incluyan para presentación de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos.

La E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DE BELEN DE UMBRIA, presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que se hace referencia en la Nota correspondiente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.

La entidad no maneja transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.

La entidad no realiza ajustes después del cierre del periodo contable, ni hechos relevantes para indicar en alguna nota o sobre un saldo.

2.5. Otros aspectos.

La entidad no presenta elementos importantes para considerar o destacar con las bases de datos más allá de la información de propiedad planta y equipo que se lleva por fuera del sistema de información pero que al igual existen las hojas electrónicas las cuales dan fe de la trazabilidad con los saldos Contable.

3. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS.

3.1. Juicios.

No aplica.

3.2. Estimaciones y supuestos.

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuenta y de acuerdo con los siguientes parámetros.

- Reconocimiento
- Medición inicial
- Medición posterior.
- Revelaciones requeridas.
- Presentación de los Estados Financieros.

Se realizan las estimaciones con el deterioro de cartera, el cual se hace constantemente y se refleja en la cuenta 1386, las provisiones por litigios se encuentran estimadas en \$ 550.000.000

3.3. Correcciones contables.

No aplica.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.

Las entidades del sector salud, se ven enfrentadas a un riesgo continuo en la contratación de la prestación de los servicios que se presentan en su portafolio en el

momento de firmar con una EPS u otra entidad que hace parte del sistema en salud, no es desconocido por los organismos de control y vigilancia que las entidades a la cuales se les factura se quiebran constantemente y se crea una nueva, donde se encuentran cuentas por cobrar tanto en el régimen subsidiado como en el régimen contributivo.

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

La E.S.E llevó a cabo gestiones para atender la emergencia sanitaria e invirtió recursos en material médico quirúrgico, equipos y otros gastos derivados de la Pandemia, señalización de la estructura física para la emergencia de la pandemia y pruebas COVID19.

4. NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

4.1. Efectivos y equivalente a efectivo.

Esta política contable abarca los activos que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Hospital y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja General.
- Cajas Menores.
- Cuentas de Ahorros, Cuentas Corrientes.
- Efectivo Restringido, del cual no se presentan movimientos o saldos por la vigencia 2022.

4.2. Inversiones e instrumentos derivados Préstamos por cobrar.

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la empresa emisora.

Esta política aplica para las inversiones que realice el Hospital en la marcha de su negocio, con excepción de las inversiones en asociadas, controladas y negocios conjuntos que se contabilizan de acuerdo con la normatividad vigente.

Aplica para las siguientes inversiones en títulos de deuda y patrimonio, de renta fija y variable: Certificados de depósitos a término – CDT con vencimientos superior a 3 o 6 meses

Encargos fiduciarios que no cumplan con la definición de equivalentes de efectivo, citada en la política contable de efectivo y equivalentes de efectivo.

Acciones.

Cuotas partes de interés social.

La ESE tiene acciones en las empresas de servicios públicos del Municipio de Belén de Umbría.

4.3. Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se presentan en dos categorías: Al costo y costo amortizado y cada una tiene su método de medición.

Los del costo se miden por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor; medición que nos permite concluir que para el caso de la E.S.E., determinara su política de acuerdo a:

La entidad al final de cada periodo, evaluará si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser positivo, reconocerá una pérdida por deterioro.

Posteriormente a medida que el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

La ESE clasificará sus cuentas por cobrar de acuerdo a los plazos establecidos por la gerencia del Hospital, y corresponde a:

- **Cuentas por cobrar al costo:** Corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos inferiores o iguales a los normales de crédito, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector.
- **Cuentas por cobrar al costo amortizado:** Corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales.

A continuación, se define el plazo normal de crédito.

Tipo	Plazo Crédito	Holgura	Política Plazo
Cartera prestación de servicios en salud con plazos normales	90 días	30 días	120 días
Cartera prestación de servicios en salud con plazos superiores a los normales	180 días	180 días	360 días

4.4. Préstamos por cobrar.

No se evidencia política para todos los préstamos por cobrar.

4.5. Inventario.

Los Inventarios son los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de prestación de los servicios de salud. De acuerdo a las diferentes variables que se presentan en la E.S.E. Hospital San José, como la naturaleza de los



inventarios, cantidad de productos, volúmenes, rotación y la frecuencia del proceso de compras, se establece como política contable que el control de los inventarios se llevará utilizando el sistema de inventario permanente y empleando el método de valuación de promedio ponderado, pero la entidad en estos momentos maneja los inventarios bajo la modalidad de offshoring con la Cooperativa de Salud de Risaralda, Codesuris, la cual le maneja la farmacia, con un stock suficiente para atender las necesidades de la población, dispensa, y factura estos materiales.

Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para poner cada producto en su actual ubicación y condición, netos de descuentos y rebajas. El valor neto realizable es el precio estimado de venta obtenido por la empresa en el curso normal de la operación menos los costos estimados en la prestación de servicios de salud y los necesarios para llevar a cabo su venta.

4.6. Inventario en Consignación.

No aplica.

4.7. Propiedad planta y equipo.

La Propiedad, planta y equipo son aquellos activos tangibles que el Hospital mantiene para su uso en la prestación de servicios de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien.

El Hospital Posee los siguientes Bienes Clasificados como se relacionan a continuación:

Terrenos

Edificaciones

Maquinaria y equipo (Herramientas y accesorios)

Equipo médico y científico (Equipo de laboratorio, equipo de urgencias, equipo de hospitalización, equipo de apoyo diagnóstico, equipo de apoyo terapéutico, equipo de servicio ambulatorio, otros equipos médico científico.

Muebles y enseres y equipo de oficina Equipo de comunicación y computo Equipo de transporte y tracción.

Equipo de comedor cocina y despensa.

En el caso que los terrenos y edificaciones que se tengan para generar rentas y/o plusvalías, como los espacios propios o de los que se tiene el derecho de uso, entregados en arrendamiento operativo, así como los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado, serán tratados en la política contable de Propiedades de Inversión bajo el régimen de contabilidad pública y el nuevo marco normativo expedido por la Contaduría General de la Nación. La entidad presenta saldos en la cuenta de terrenos con uso indeterminado que corresponde a un terreno finca la violeta.

Los bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo, son:

Los bienes cuya utilización esperada no supera un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, y los bienes cuya utilización esperada supere un año (1), pero no supere 1SMLMV.

4.8. Vida Útil.

La vida útil de una propiedad, planta y equipo es el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte del Hospital, o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte del hospital.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica, entendida como el periodo durante el cual se espera que un activo sea utilizable por parte del Hospital o más usuarios.

La estimación de la vida útil de un activo se efectuará con fundamento en la experiencia que el Hospital tenga con activos similares, teniendo en cuenta, entre otros, los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo.
- El desgaste físico esperado (depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando).
- La obsolescencia técnica o comercial (procedente de los cambios o mejoras, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo).
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada grupo y clase de propiedades planta y equipo estimadas por el Hospital.

Concepto	Vida Util (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50 a
Equipo de Transporte	3 a 5
Maquinaria y equipo medico	15
Equipo de Computación	5
Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de comedor y cocina	10

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

4.9. Activos Intangibles.

Los intangibles son activos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física que son necesarios para que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros asociados con la prestación del servicio.

El tratamiento especificado en esta política contable comprende:

Los activos que cumplan con los requisitos de reconocimiento y medición para activos intangibles contemplados en esta política, específicamente para licencias y derechos de usos de software.

De acuerdo con la definición de activos Intangibles la ESE no tiene este tipo de activos, lo que posee son licencias de USO las cuales serán amortizadas de acuerdo con el análisis realizado por el área de sistemas y/o a un año.

4.10. Propiedades de Inversión.

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos reconocidos como propiedades de Inversión, los activos representados en terrenos y edificaciones que tengan para generar rentas, plusvalía o ambos. También se reconocerán con este concepto los bienes con un uso futuro indeterminado.

4.11. Deterioro de Activos.

El Hospital aplica esta política a los activos que conformen la Unidad Generadora de Efectivo, que corresponden a los activos de los rubros contables de propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles y las inversiones en controladas, asociadas o negocios conjuntos que tengan indicios de deterioro de acuerdo con lo estipulado en sus respectivas normas.

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos. La presente política no aplica a los siguientes activos:

El deterioro de las cuentas por cobrar: se expone en la política de deterioro de cuentas por cobrar. El deterioro de las inversiones de administración de liquidez: se expone en la política de inversiones de Administración de liquidez.

Cargos diferidos.

Esta política contable aplica para los bienes categorizados como cargos diferidos

Seguros pagados por anticipados.

Mantenimientos diferidos.

Impresos, publicaciones y suscripciones Sueldos y salarios.

Contribuciones efectivas.

4.12. Cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la empresa pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector, pero la entidad trabaja con el indicador del recaudo, el cual le genera tranquilidad en el momento de cubrir sus obligaciones ya que éstas se encuentran respaldadas en los flujos de caja.

4.13. Beneficios a empleados.

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, valuación, presentación y revelación de los beneficios a empleados en la E.S.E.

Esta política aplica para todas las retribuciones que el Hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes,

beneficiarios y /o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales

(las Solicitudes Respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen a los beneficios.

4.14. Provisiones.

El Hospital aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, en el caso de la ESE se estiman las provisiones para litigios y demandas.

Las provisiones pueden ser probables, posibles o remotas. Una obligación es probable cuando la probabilidad de ocurrencia es más alta que la probabilidad de que no ocurra, lo cual conlleva al reconocimiento de una provisión. Una obligación es posible cuando la probabilidad de ocurrencia es menor que la probabilidad de no ocurrencia, lo cual conlleva a la revelación de un pasivo contingente. Una obligación es remota cuando la probabilidad de ocurrencia del evento es prácticamente nula, en este caso no se reconocerá un pasivo ni será necesaria su revelación como pasivo contingente.

4.15. Activos y pasivos contingentes.

El Hospital tendrá en cuenta la siguiente valoración cualitativa al no cumplir con las características para ser provisionada, optará para reconocer y revelar como un activo o un pasivo contingente según el siguiente criterio:

SITUACION	RECONOCIMIENTO	REVELACION
Si el Hospital posee un suceso que posiblemente, pueda o no exigir una salida de recursos.	Se reconoce en cuentas de Orden.	Se exige revelar información sobre el activo o pasivo contingente.



4.16. Subvenciones.

Esta política aplica para el reconocimiento, medición y revelación de los recursos recibidos en el Hospital de otras entidades, orientados en el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

5. NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo corresponde a los recursos del disponible que quedaron en caja, bancos e instituciones financieras y fiducias a 31 de diciembre de 2022, los cuales se encuentran debidamente conciliados y certificados entre tesorería y contabilidad.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
1	ACTIVOS	9,035,261,307	8,162,632,833	(872,628,474)
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	782,251,841	833,609,259	51,357,418
1.1.05	CAJA	1,695,950	1,382,670	(313,280)
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	1,695,950	1,382,670	(313,280)
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	780,555,891	809,570,575	29,014,684
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	777,307,740	795,535,637	18,227,897
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	3,248,151	14,034,938	10,786,787

Con corte a diciembre 31 de 2022, la entidad no posee efectivo en caja y no presentó variación porcentual con respecto al año anterior.

5.1. Depósitos en instituciones financieras.

Los depósitos en instituciones financieras se encuentran debidamente conciliadas con extractos bancarios, se tienen las cuentas en el Banco Agrario de Colombia, Bancolombia, Banco Davivienda y Banco de Bogotá.

5.2. Efectivo de uso restringido.

No aplica.

5.3. Equivalente al efectivo.

La ESE no registra valor en la cuenta de equivalente al efectivo.

5.4. Saldo en moneda extranjera.

La ESE no posee saldos en moneda extranjera.

Durante el periodo la Entidad no realizó operaciones de inversión, por lo tanto, a la fecha de corte no se tiene inversiones de liquidez de corto plazo.

6. NOTA 6 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS.

Se posee una inversión en una Cooperativa como los aportes de los socios gestores o colectivos con cuota parte de interés social; de esta entidad se espera obtener un beneficio de servicios y optar por mejores precios en la compra de medicamentos y materiales medico quirúrgicos y en la empresa de servicios públicos del municipio de Belén de Umbría.

6.1. Inversiones de Administración de liquidez.

Se tiene una inversión en la Cooperativa de Hospitales de Risaralda “Coodesuris”, con el fin de obtener beneficio de asociación, la inversión se registra al costo. Esta Inversión no presenta indicios de deterioro ni presenta variaciones.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	51,856,210	51,856,210	0
1.2.24	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	51,856,210	51,856,210	0
1.2.24.19	APORTES SOCIALES EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	16,179,200	16,179,200	0
1.2.24.90	OTRAS INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	35,677,010	35,677,010	0

6.2. Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos.

No se tiene Inversiones en controladas, asociadas, y negocios conjuntos.

6.3. Instrumentos derivados y cobertura.

No se tiene Instrumentos derivados y cobertura.

7. NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar y otros comprenden: los derechos por concepto de servicios de salud prestados a las diferentes EPS o entidades responsables del pago, además se clasifican en transferencias y subvenciones, otras cuentas por cobrar y los deterioros de las cuentas.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
1.3	CUENTAS POR COBRAR	2,593,319,833	1,723,186,212	870,133,621
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	2,380,763,327	1,677,426,347	703,336,980
1.3.19.01	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	104,273,487	35,791,837	68,481,650
1.3.19.02	PLAN DE BENEFICIOS EN SALUD (PBS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	559,717,650	506,816,006	52,901,644
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	62,881,489	53,070,815	9,810,674
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALUD (PBSS) POR EPS - CON FACTURACIÓN RADICADA	1,037,996,434	769,216,241	268,780,193
1.3.19.10	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,720,575	219,877	1,500,698
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	25,276,706	19,201,602	6,075,104
1.3.19.13	SERVICIOS DE SALUD POR COMPAÑÍAS ASEGURADORAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	4,816,655	4,401,957	414,698
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	12,425,209	10,431,735	1,993,474
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD POR ENTIDADES CON RÉGIMEN ESPECIAL - CON FACTURACIÓN RADICADA	76,934,238	49,760,136	27,174,102
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD POR PARTICULARES	114,535,230	91,300,318	23,234,912
1.3.19.17	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	40,177,677	37,966,186	2,211,491
1.3.19.18	ATENCIÓN ACCIDENTES DE TRÁNSITO SOAT POR COMPAÑÍAS DE SEGUROS - CON FACTURACIÓN RADICADA	216,635,312	159,535,786	57,099,526
1.3.19.23	RIESGOS LABORALES (ARL) - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	3,249,282	2,963,294	285,988
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	23,199,216	18,109,539	5,089,677
1.3.19.27	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	100,865,388	64,621,356	36,244,032
1.3.19.28	RECLAMACIONES CON CARGO A LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - CON FACTURACIÓN RADICADA	6,044,196	6,044,196	-
1.3.19.80	GIRO PREVIO PARA ABONO A LA CARTERA DEL SECTOR SALUD (CR)	(9,985,417)	(170,859,174)	160,873,757
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	-	18,834,640	(18,834,640)
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	998,573,209	725,581,418	272,991,791
1.3.85.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	998,573,209	725,581,418	272,991,791
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(786,016,703)	(679,821,553)	(106,195,150)
1.3.86.09	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	(786,016,703)	(679,821,553)	(106,195,150)

7.1. Prestación de servicios de salud.

Las cuentas por cobrar con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021, son medidas al costo de la cartera con los plazos normales del giro normal del negocio que para la ESE es de 1 y 180 días. La cartera con vencimiento mayor que son pocas se está pendiente de su liquidación, además la entidad asiste a las mesas de conciliaciones circular 030.

7.2. Transferencias y subvenciones por cobrar.

La entidad no presenta subvenciones por cobrar, pero si su saldo como ingreso.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	898,699,999	1,090,673,368	-191973369
4.4.30	SUBVENCIONES	898,699,999	1,090,673,368	-191973369
4.4.30.04	DONACIONES	-	492,515,933	
4.4.30.05	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	379,417,539	598,157,435	-218739896
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	519,282,460	-	519282460

Con corte a 31 de diciembre de 2022 la ESE presentó subvenciones por valor de \$1.090.673.368 las cuales tiene que ver con los giros de la Nación, por la población no afiliada al régimen subsidiado.

7.3. Otras cuentas por Cobrar.

No aplica.

7.4. Deterioro de cuentas por cobrar.

Se calcula el deterioro de cartera a la medida al costo, con un análisis detallado por cada entidad, que, de acuerdo al comportamiento de pago, a las glosas en no acuerdo, a las expectativas del mercado, se estima cual es la probabilidad de pago en porcentaje que se va a recuperar la cartera, como también las entidades en liquidación. La entidad ha deteriorado cuentas a las diferentes EPS como Coomeva, Cafesalud, Medimas, compañías aseguradoras del seguro obligatorio de tránsito SOAT como La previsora y mundial de seguros etc.

7.5. Cuentas por cobrar de difícil recaudo.

Corresponde a las cuentas por cobrar cuyo vencimiento supera los 360 días. Se viene realizando un proceso de cobro persuasivo a través de llamadas constantes y revisión de las cuentas por ambas partes, la entidad tiene un cobro de cartera excelente, en la vigencia 2022.

8. NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.

No aplica.

9. NOTA 9. INVENTARIOS.

No aplica.

10. NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

La composición de la propiedad, planta y equipo y las variaciones presentadas en 2022, se detalla a continuación:

CODIGO	NOMBRE	AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
1605	Terrenos	1.699.846.488	1.699.846.488	0
1640	Edificaciones	3.211.246.000	3.211.246.000	0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	79.907.506	79.907.506	0
1650	Redes, Líneas y Cables	42.841.499	42.841.499	0
1655	Maquinaria y equipo	13.046.250	13.046.250	0
1660	Equipo médico y científico	1.073.177.825	1.100.191.265	-27.013.440
1665	Muebles, enseres y equipo de ofi	180.239.488	180.899.488	-660.000
1670	Equipos de comunicación y comp	481.341.326	497.249.346	-15.908.020
1675	Equipos de transporte, traccion y ele	713.362.113	713.362.113	0
1680	Equipos de comedor, cocina, despen	19.682.481	19.682.481	0
1685	Depreciación acumulada	-2.630.846.859	-2.892.829.936	261.983.077

Durante la vigencia se tienen algunas variaciones, el aumento en la adquisición de equipos de cómputo y algunos muebles y enseres.

10.1. Construcciones en curso.

No aplica.



10.2. Estimaciones.

Se tiene registro en software del módulo de propiedad planta y equipo, pero para la vigencia 2022 se toma en arrendamiento otro software para mejorar el sistema de información y se empezara a integrar estos valores.

La entidad definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

Concepto	Vida Util (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	50 a
Equipo de Transporte	3 a 5
Maquinaria y equipo medico	15
Equipo de Computación	5
Equipos de Oficina	10
Equipos de Telecomunicación	10
Muebles y Enseres	10
Equipo de comedor y cocina	10

La E.S.E Hospital, define como método de depreciación el de Línea Recta.

La depreciación de un activo cesará cuando se produzca la baja en cuentas o cuando el valor residual del activo supere el valor en libros del mismo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo ni cuando el activo sea objeto de operaciones de reparación y mantenimiento.

De conformidad con la política de propiedad planta y equipo solo se realizará deterioro en los casos que se determine que existe un claro indicio de pérdida de valor por uso o por obsolescencia, en la evaluación realizado por el equipo de mantenimiento de la ESE, establece que los bienes no son objeto de deterioro.

11. NOTA 11. OTROS ACTIVOS.

11.1. Bienes y servicios pagados por anticipad.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO	SALDO AÑO 2021	VARIACION
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17,936,030	-	17,936,030
1.9.05.01	SEGUROS	17,936,030	-	17,936,030
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	-	-
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-

La subcuenta 190202 – Recursos entregados en administración, representa los valores en los fondos de cesantías retroactivas a nombre de la ESE.

11.2. Plan de activos para beneficio.

No aplica.

11.3. Avances y anticipos entregados.

No aplica.

11.4. Depósitos Judiciales.

No se tiene depósitos judiciales.

11.5. Propiedades de Inversión.

No aplica.

11.6. Activos intangibles:

Se posee licencias de software los cuales son amortizados a 5 años, estos se encuentran amortizados al 100% y no presenta variación entre las dos vigencias.

Se tiene el software del Sistema de información CNT que contiene los módulos de Contabilidad, Cartera, Tesorería, Nómina, Presupuesto, Activos Fijos, Gestión Hospitalaria, Costos, Glosas.

12. NOTA 12. PRÉSTAMOS POR PAGAR.

No aplica.

13. NOTA 13. CUENTAS POR PAGAR.

La entidad no presenta cuentas por pagar de bienes y servicios con corte a diciembre 31 de 2022.

Para estas cuentas la entidad cuenta con los flujos de caja para pagar en el mes siguiente, lo que corresponde a la 240101, una vez se verifiquen los documentos de cumplimiento en la prestación de servicios.

13.1. Sentencias y conciliaciones.

No se tiene sentencias y conciliaciones pendientes por pagar.

14. NOTA 14. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

La ESE causa sus prestaciones sociales y con corte a diciembre 31 de 2022, consolida la deuda laboral de sus trabajadores.

14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389,728,480	308,291,027	81,437,453
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	283,596,917	225,284,928	58,311,989
2.5.11.02	CESANTÍAS	106,774,021	69,447,200	37,326,821
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-	114,085	(114,085)
2.5.11.04	VACACIONES	65,562,872	51,031,390	14,531,482
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	25,536,472	21,018,615	4,517,857
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	26,885,707	24,047,412	2,838,295
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	883,870	1,255,978	(372,108)
2.5.11.09	BONIFICACIONES	28,096,875	32,196,348	(4,099,473)
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	2,579,200	1,926,000	653,200
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	13,372,000	11,823,600	1,548,400
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	9,481,000	8,672,700	808,300
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	4,424,900	3,751,600	673,300

Durante la vigencia 2022 se realizó el registro oportuno y adecuado de la deuda laboral, y se vienen cancelando de manera oportuna todas estas obligaciones. Con corte a diciembre 31 de 2022, no se registra deuda laboral.

14.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	106,131,563	83,006,099	23,125,464
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	106,131,563	83,006,099	23,125,464
2.5.12.04	CESANTÍAS RETROACTIVAS	106,131,563	83,006,099	23,125,464

Corresponde a los valores en los fondos de cesantías retroactivas a diciembre 31 de 2022 y estas cuentas se encuentran apalancadas en la cuenta del activo 1902.

14.3. Beneficios pos-empleo.

No aplica.

15. NOTA 15. PROVISIONES.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
2.7	PROVISIONES	550,000,000	240,000,000	310,000,000
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	550,000,000	240,000,000	310,000,000
2.7.01.90	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	550,000,000	240,000,000	310,000,000

Corresponde a valores estimados de provisiones por litigios y demandas, las cuales cubren en un porcentaje los posibles fallos en contra en primera instancia o segunda de los procesos jurídicos.

16. NOTA 16. OTROS PASIVOS.

Valores que corresponden dos convenios pendientes de ejecutar.

16.1. Desglose subcuenta otros.

No aplica.

17. NOTA 17. PATRIMONIO INSTITUCIONAL.

Representa el valor de los aportes públicos otorgados y desembolsados para la creación de la Entidad como ente descentralizado de nivel municipal. El 100% del capital de la Entidad es oficial.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
3	PATRIMONIO	7,519,038,352	7,544,385,766	(25,347,414)
3.2	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	7,519,038,352	7,544,385,766	(25,347,414)
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4,877,453,361	4,877,453,361	-
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	4,877,453,361	4,877,453,361	-
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,666,932,405	2,785,488,578	(118,556,173)
3.2.25.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	2,785,488,578	2,785,488,578	-
3.2.25.02	PÉRDIDAS O DÉFICIT ACUMULADOS	(118,556,173)	(118,556,173)	-
3.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO	(25,347,414)	-	(25,347,414)
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO	(25,347,414)	(118,556,173)	93,208,759

18. NOTA 18 CUENTAS DE ORDEN.

18.1. Cuentas de Orden deudoras.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
8	DEUDORAS DE CONTROL	426,697,153	426,108,495	588,658
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	68,461,798	68,461,798	-
8.3.15.10	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	68,461,798	68,461,798	-
8.3.33	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	237,470,416	236,881,758	588,658
8.3.33.16	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	237,470,416	236,881,758	588,658
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	120,764,939	120,764,939	-
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	120,764,939	120,764,939	-
9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(426,697,153)	(426,108,495)	(588,658)
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(426,697,153)	(426,108,495)	(588,658)
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	(68,461,798)	(68,461,798)	-
8.9.15.17	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	(237,470,416)	(236,881,758)	(588,658)
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(120,764,939)	(120,764,939)	-

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
9	PASIVOS CONTINGENTES	3,330,000,000	4,795,525,699	(1,465,525,699)
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	3,330,000,000	4,791,950,713	(1,461,950,713)
9.1.20.01	CIVILES	3,330,000,000	4,791,950,713	(1,461,950,713)
9.1.90	OTROS PASIVOS CONTINGENTES	-	3,574,986	(3,574,986)
9.1.90.02	GARANTÍAS Y AVALES OTORGADOS	-	3,574,986	(3,574,986)
9	ACREEDORAS DE CONTROL	879,747,428	879,747,428	-
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	27,840,000	27,840,000	-
9.3.06.17	PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	27,840,000	27,840,000	-
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	851,907,428	851,907,428	-
9.3.90.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	851,907,428	851,907,428	-
10	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(4,209,747,428)	(5,675,273,127)	1,465,525,699
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	(3,330,000,000)	(4,795,525,699)	1,465,525,699
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(3,330,000,000)	(4,795,525,699)	1,465,525,699
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(879,747,428)	(879,747,428)	-
9.9.15.02	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	(27,840,000)	(27,840,000)	-
9.9.15.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA	(851,907,428)	(851,907,428)	-

Corresponden a los valores facturados y glosados en la venta de servicios de salud en los diferentes regímenes y los litigios y demandas con menor probabilidad de fallo en contra.

19. NOTA 19. INGRESOS.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
4	INGRESOS	9,989,318,882	9,162,095,103	827,223,779
4.3	VENTA DE SERVICIOS	8,905,182,694	8,026,592,743	878,589,951
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	9,018,967,194	8,181,212,815	837,754,379
4.3.12.08	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCE	831,269,973	1,278,708,163	(447,438,190)
4.3.12.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - CON	767,126,363	1,457,841,972	(690,715,609)
4.3.12.19	SERVICIOS AMBULATORIOS - SAL	82,554,200	255,793,200	(173,239,000)
4.3.12.20	SERVICIOS AMBULATORIOS - PRO	333,179,466	533,933,129	(200,753,663)
4.3.12.27	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GE	75,548,112	317,178,627	(241,630,515)
4.3.12.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	3,409,400	14,600,900	(11,191,500)
4.3.12.37	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	50,766,500	28,935,100	21,831,400
4.3.12.46	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORAT	507,021,450	1,026,160,200	(519,138,750)
4.3.12.47	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOL	129,105,400	282,755,552	(153,650,152)
4.3.12.62	APOYO TERAPEÚTICO - FARMACIA	7,616	202,765	(195,149)
4.3.12.96	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS	6,238,978,714	2,985,103,207	3,253,875,507
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESC	(113,784,500)	(154,620,072)	40,835,572
4.3.95.12	SERVICIOS DE SALUD	(113,784,500)	(154,620,072)	40,835,572
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCION	898,699,999	1,090,673,368	(191,973,369)
4.4.30	SUBVENCIONES	898,699,999	1,090,673,368	(191,973,369)
4.4.30.05	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS F	379,417,539	492,515,933	(113,098,394)
4.4.30.90	OTRAS SUBVENCIONES	519,282,460	598,157,435	(78,874,975)
4.8	OTROS INGRESOS	185,436,189	44,828,992	140,607,197
4.8.02	FINANCIEROS	2,445,576	858,589	1,586,987
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,445,576	858,589	1,586,987
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	182,874,620	43,884,069	138,990,551
4.8.08.25	SOBRANTES	8,700	1,734	6,966
4.8.08.26	RECUPERACIONES	141,672,512	19,177,351	122,495,161
4.8.08.27	APROVECHAMIENTOS	38,416,836	23,042,881	15,373,955
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2,776,572	1,662,103	1,114,469
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR	115,993	86,334	29,659
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	115,993	86,334	29,659

Ingresos por la prestación de servicios de salud en sus diferentes unidades funcionales, se da cumplimiento a la normatividad con respecto al manejo del margen en la contratación en la prestación de servicios de salud en la contratación capitada.

19.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.

No aplica.

19.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.

No aplica.

19.3. Otros ingresos.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
4.8	OTROS INGRESOS	185,436,189	44,828,992	140,607,197
4.8.02	FINANCIEROS	2,445,576	858,589	1,586,987
4.8.02.90	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	2,445,576	858,589	1,586,987
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	182,874,620	43,884,069	138,990,551
4.8.08.25	SOBRANTES	8,700	1,734	6,966
4.8.08.26	RECUPERACIONES	141,672,512	19,177,351	122,495,161
4.8.08.27	A PROVECHAMIENTOS	38,416,836	23,042,881	15,373,955
4.8.08.90	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2,776,572	1,662,103	1,114,469
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR	115,993	86,334	29,659
4.8.30.02	CUENTAS POR COBRAR	115,993	86,334	29,659

20. NOTA 20 COSTOS DE VENTAS

El detalle del costo de venta con corte a diciembre 31 de los años 2022:

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
6	COSTOS DE VENTAS	6,752,457,776	6,602,466,427	149,991,349
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	6,752,457,776	6,602,466,427	149,991,349
6.3.10.01	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	1,649,041,424	1,614,388,809	34,652,615
6.3.10.15	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2,713,473,151	2,835,365,239	(121,892,088)
6.3.10.17	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	496,445,273	437,236,831	59,208,442
6.3.10.18	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	663,179,257	555,266,541	107,912,716
6.3.10.25	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	646,167,017	628,032,859	18,134,158
6.3.10.35	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	6,197,340	3,100,398	3,096,942
6.3.10.36	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	61,952,232	71,841,354	(9,889,122)
6.3.10.40	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	497,186,686	438,441,481	58,745,205
6.3.10.41	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	14,065,300	14,065,300	-
6.3.10.56	APOYO TERAPEÚTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	4,750,096	4,727,615	22,481

El costo de ventas presenta un aumento de \$ 149.991.349. Se vienen realizados procesos al interior de la ESE que buscan mejorar la calidad de la información financiera y los registros contables, en tal sentido durante la vigencia 2022 se ha

mejorado el registro del costo para cada uno de los conceptos y centros de costos establecidos en la Institución.

21. NOTA. 21 GASTOS

21.1. Gastos de administración.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
5	GASTOS	3,236,861,106	2,559,628,676	677,232,430
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,855,499,114	2,422,959,886	432,539,228

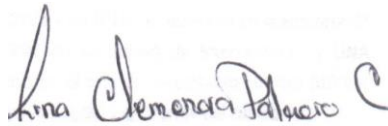
21.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
5.3	DETERIORO. DEPRECIACIONES. AM	380,298,428	206,657,822	173,640,606

21.3. Otros gastos.

CODIGO	NOMBRE	SALDO AÑO 2022	SALDO AÑO 2021	VARIACION
5.8	OTROS GASTOS	26,410,978	48,567,141	(22,156,163)

Las presentes revelaciones hacen parte integral de los estados financieros de la ESE Hospital SAN JOSE DE BELEN DE UMBRIA de Risaralda. Con corte a diciembre 31 de 2022.



LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES

C.C 24.551.674

CONTADORA PÚBLICA T.P. 157619-T



FREDY MONTOYA VELASQUEZ

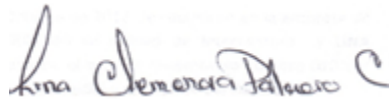
C.C 9.763.425

GERENTE ESE

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.

Lina Clemencia Palacio Corrales contadora contratista la ESE HOSPITAL SAN JOSE DE BELEN DE UMBRIA - Risaralda, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la ley 734 de 2002, así como en las resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el marco normativo – Contaduría General de la Nación, procede a publicar en la página web y en un lugar visible los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

Belén de Umbría, febrero 21 de 2023



LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES
C.C 24.551.674
CONTADORA PÚBLICA T.P. 157619-T



FREDY MONTOYA VELASQUEZ
C.C 9.763.425
GERENTE ESE

E.S.E HOSPITAL SAN JOSE BELEN DE UMBRIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL FINAL DE 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2021-2022

COD	ACTIVO	PERIODO 2021	PERIODO 2022	VARIACION	COD	PASIVO	PERIODO 2021	PERIODO 2022	VARIACION
	CORRIENTE	1,858,729,163	3,510,720,635	-1,651,991,472		CORRIENTE	445,240,968	1,010,091,392	-564,850,424
11	EFFECTIVO	833,609,259	782,251,841	51,357,418	24	CUENTAS POR PAGAR	69,956,040	86,060,475	-16,104,435
1105	Caja	1,382,670	1,695,950	-313,280	2407	Recursos a favor de terceros	32,957,550	43,924,747	-10,967,197
1110	Bancos y Cooperaciones	809,570,575	780,555,891	29,014,684	2424	Descuentos de nómina	16,594,876	18,534,346	-1,939,470
					2436	Retención en la fuente	14,799,600	18,068,482	-3,268,882
13	RENTAS POR COBRAR	997,604,794	2,380,763,327	-1,383,158,533	2440	Impuestos Contribuciones y Tasas	911,814	0	911,814
1319	Servicios de salud	1,677,426,347	2,380,763,327	-703,336,980	2490	Otras cuentas por pagar	4,692,200	5,532,900	-840,700
1324	Recursos entregados en adm	0	0	0					
1370	Otros Deudores	0	0	0	25	OBLIGACIONES LABORALES	225,284,928	283,596,917	-58,311,989
1386	Deterioro acumulado	-679,821,553	0	-679,821,553	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	0	0	0
					2511	Beneficios a empleados a corto	225,284,928	283,596,917	-58,311,989
15	INVENTARIOS	14,791,382	320,378,714	-305,587,332					
1514	Materiales para la Prestación de Se	14,791,382	320,378,714	-305,587,332	27	PROVISIONES	150,000,000	150,000,000	0
					2710	Provisión para contingencias	150,000,000	150,000,000	0
19	OTROS ACTIVOS	12,723,728	27,326,753	-14,603,025					
1905	Bienes y servicios pagados por ant	0	17,936,030	-17,936,030	29	OTROS PASIVOS	0	490,434,000	-490,434,000
1906	Avances y anticipos entregados	0	0	0	2990	Otros pasivos diferidos	0	490,434,000	-490,434,000
1970	Intangibles	185,472,072	185,472,072	0					
1975	Amortización acumulada	-172,748,344	0	-172,748,344					
1976	Deterioro acumulado de activos inta	0	-176,081,349	176,081,349					
	NO CORRIENTE	6,303,903,670	5,524,540,672	779,362,998		NO CORRIENTE	173,006,099	506,131,563	-333,125,464
11	EFFECTIVO	0	0	0	25	OBLIGACIONES LABORALES	83,006,099	106,131,563	-23,125,464
1132	Efectivo de uso restringido	0	0	0	2512	Beneficios empleados largo plazo	83,006,099	106,131,563	-23,125,464
13	RENTAS POR COBRAR	725,581,418	212,556,506	513,024,912	27	PROVISIONES	90,000,000	400,000,000	-310,000,000
1385	Cuentas por cobrar de difícil recauda	725,581,418	998,573,209	-272,991,791	2710	provisión para contingencias	90,000,000	400,000,000	(310,000,000)
1386	Deterioro acumulado		-786,016,703	786,016,703					
12	INVERSIONES	51,856,210	51,856,210	0		TOTAL PASIVO	618,247,067	1,516,222,955	-897,975,888
1224	INVERSIONES	51,856,210	51,856,210	0					
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	4,883,844,117	4,665,442,500	218,401,617		PATRIMONIO	7,544,385,766	7,519,038,352	25,347,414
1605	Terrenos	1,699,846,488	1,699,846,488	0	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	7,544,385,766	7,519,038,352	25,347,414
1640	Edificaciones	3,211,246,000	3,211,246,000	0	3208	Capital Fiscal	4,877,453,361	4,877,453,361	0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	79,907,506	79,907,506	0	3225	Resultado Ejercicios Anteriores	2,785,488,578	2,666,932,405	118,556,173
1650	Redes, Líneas y Cables	42,841,499	42,841,499	0	3230	Resultado del Ejercicio	-118,556,173	-25,347,414	-93,208,759
1655	Maquinaria y equipo	13,046,250	13,046,250	0	3235	Superávit por donación	0	0	0
1660	Equipo médico y científico	1,073,177,825	1,100,191,265	-27,013,440	3245	Revalorización del patrimonio	0	0	0
1665	Muebles, enseres y equipo de ofi	180,239,488	180,899,488	-660,000	3255	Patrimonio institucional incorporado	0	0	0
1670	Equipos de comunicación y comp	481,341,326	497,249,346	-15,908,020	3258	Efecto del saneamiento contable	0	0	0
1675	Equiposde transporte, traccion y ele	713,362,113	713,362,113	0					
1680	Equipos de comedor, cocina, despe	19,682,481	19,682,481	0					
1685	Depreciación acumulada	-2,630,846,859	-2,892,829,936	261,983,077					
19	OTROS ACTIVOS	642,621,925	594,685,456	47,936,469					
1902	Plan activos para beneficios a los	642,621,925	594,685,456	47,936,469					
	TOTAL ACTIVO	8,162,632,833	9,035,261,307	-872,628,474		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	8,162,632,833	9,035,261,307	-872,628,474
	TOTAL ACTIVO	8,162,632,833	9,035,261,307	-872,628,474					

	CUENTAS DE ORDEN	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0
8315	Bienes y Derechos Retirados	68,461,798
8333	Facturación Glosada en Venta de Ser	237,470,416
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	120,764,939
8915	Deudores de Control por el contrario (C	-426,697,153
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0
9120	Litigios y mecanismos alternativos de	3,330,000,000
9306	Bienes Recibidos en Custodia	27,840,000
9390	Otras Cuentas Acreedoras de Control	851,907,428
99	Acreedoras por el contrario	-4,209,747,428

JHON FREDY MONTOYA VELASQUEZ
Gerente

LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES
Contadora T.P. No 157619-T

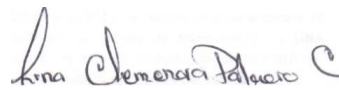

VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 018000910383

**ESE HOSPITAL SAN JOSE BELEN DE UMBRIA RISARALDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE COMPARATIVO 2021 - 2022**

CODIGO	CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2022	VARIACION
4	INGRESOS OPERACIONALES	9,162,095,103	9,989,318,882	(827,223,779)
43	VENTA DE SERVICIOS	8,026,592,743	8,905,182,694	(878,589,951)
4312	Servicios de salud	8,181,212,815	9,018,967,194	(837,754,379)
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	(154,620,072)	(113,784,500)	(40,835,572)
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	6,602,466,427	6,752,457,776	(149,991,349)
63	COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	6,602,466,427	6,752,457,776	(149,991,349)
6310	servicios de salud	6,602,466,427	6,752,457,776	(149,991,349)
5	GASTOS OPERACIONALES	2,678,184,849	3,262,208,520	(584,023,671)
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	2,422,959,886	2,855,499,114	(432,539,228)
5101	Sueldos y Salarios	201,774,184	211,465,142	(9,690,958)
5103	Contribuciones Efectivas	66,981,400	67,012,500	(31,100)
5104	Aportes Sobre la Nómina	14,205,200	13,523,100	682,100
5107	Prestaciones sociales	89,717,548	160,588,453	(70,870,905)
5108	Gastos de personal diversos	769,101,098	979,784,420	(210,683,322)
5111	Generales	1,278,383,593	1,417,948,051	(139,564,458)
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	2,796,863	5,177,448	(2,380,585)
53	PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	206,657,822	380,298,428	(173,640,606)
5347	Deterioro de cuentas por cobrar	150,000,000	317,205,050	(167,205,050)
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo	8,931,525	12,681,360	(3,749,835)
5357	Deterioro de Activos intangibles	-	-	-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	47,726,297	47,079,013	647,284
5366	Amortización de intangibles	-	3,333,005	(3,333,005)
	EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL	(1,205,491,392)	(1,083,072,624)	(122,418,768)
44	TRANSFERENCIAS	1,090,673,368	898,699,999	191,973,369
4430	Subvencionada	1,090,673,368	898,699,999	191,973,369
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	-	-	-
5502	Salud	-	-	-
48	OTROS INGRESOS	44,828,992	185,436,189	(140,607,197)
4802	Financieros	858,589	2,445,576	(1,586,987)
4808	Otros Ingresos ordinarios	43,884,069	182,874,620	(138,990,551)
4810	Extraordinarios	-	-	-
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor	86,334	115,993	(29,659)
58	OTROS GASTOS	48,567,141	26,410,978	22,156,163
5804	Financieros	5,255,745	6,012,396	(756,651)
5808	Otros Gastos Ordinarios	-	-	-
5810	Extraordinarios	-	-	-
5815	Ajuste ejercicios anteriores	-	-	-
5890	Gastos diversos	26,888,446	2,362,476	24,525,970
5895	Devoluciones, rebajas y descuentos	16,422,950	18,036,106	(1,613,156)
	EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	(118,556,173)	(25,347,414)	(93,208,759)



JHON FREDY MONTOYA VELASQUEZ
Gerente



LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES
Contadora Pública TP No. 157619-T

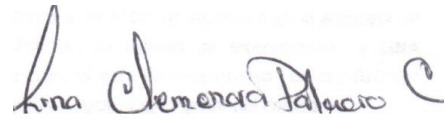


**ESE HOSPITAL SAN JOSE BELEN DE UMBRIA RISARALDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

		dic-21	Aumentos	Disminuciones	dic-22
32	Patrimonio Institucional				
3208	Capital Fiscal	4,877,453,361	0	0	4,877,453,361
3215	Reservas		0	0	
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,785,488,578		118,556,173	2,666,932,405
3230	Resultados del Ejercicio	-118,556,173	93,208,759		-25,347,414
3235	Superavit por Donación		0	0	
3240	Superavit por Valorización	0		0	0
3245	Revalorización del Patrimonio	0		0	0
3255	Patrimonio Institucional	0	0	0	0
3258	Efecto del Saneamiento Contable	0		1,183,476,950	0
	Totales	7,544,385,766	93,208,759	1,302,033,123	7,519,038,352



JHON FREDY MONTOYA VELASQUEZ
Gerente



LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES
Contador Público TP 157619-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN JOSE
BELEN DE UMBRIA – RISARALDA
ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES

Página: 38 de 38

Código:

Fecha:

Versión:

ESE HOSPITAL SAN JOSE BELEN DE UMBRIA RISARALDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO Y APLICACIÓN DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL PERIODO		(25,347,414)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACION	317,205,050	
AUMENTO DE INVENTARIOS	305,587,332	
DISMINUCION PPE	(218,401,617)	
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	47,936,469	
AUMENTO DE PROVISIONES	-	
		452,327,234
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		(477,674,648)
CAMBIOS EN PARTIDOS OPERACIONALES		
DISMINUCION DE DEUDORES	(501,369,859)	
AUMENTO CUENTAS POR PAGAR	22,428,923	
AUMENTO DE IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	-	
AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	-	
AUMENTO DE OTROS PASIVOS	-	
		(478,940,936)
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(1,266,288)
ACTIVIDADES DE INVERSION		
DISMINUCION DE INVERSIONES	-	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		0
AUMENTO DEL EFECTIVO DE EFECTIVO		(51,357,418)
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2021		833,609,259
EFFECTIVO A DICIEMBRE 2022		782,251,841


JHON FREDY MONTOYA VELASQUEZ
Gerente


LINA CLEMENCIA PALACIO CORRALES
Contadora Pública TP No. 157619-T

