

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACION
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

	NOTAS	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	109,198,110	593,833,386
CUENTAS POR COBRAR	7	26,431,798,401	20,883,984,065
PRESTAMOS POR COBRAR	8	-	-
INVENTARIOS	9	600,416,507	381,632,767
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		27,141,413,018	21,859,450,218
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	6,083,469,052	4,892,424,782
OTROS ACTIVOS	14	1,310,043,961	1,165,597,862
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7,393,513,013	6,058,022,644
TOTAL ACTIVO		34,534,926,031	27,917,472,862
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PRESTAMO POR PAGAR	20	37,903,000	37,903,000
CUENTAS POR PAGAR	21	7,532,960,319	4,840,312,108
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	64,161,242	60,817,824
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7,635,024,561	4,939,032,932
PASIVO NO CORRIENTE			
PROVISIONES	23	20,000,000	13,698,032
OTROS PASIVOS		116,682,974	92,218,537
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		136,682,974	105,916,568
TOTAL PASIVO		7,771,707,535	5,044,949,500
PATRIMONIO			
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	27	26,763,218,496	22,872,523,362
CAPITAL FISCAL		1,315,227,000	1,315,227,000
RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES		21,557,296,362	19,041,890,653
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3,890,695,134	2,515,405,709
TOTAL PATRIMONIO		26,763,218,496	22,872,523,362
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		34,534,926,031	27,917,472,862
DEUDORAS DE CONTROL			
DEUDORAS DE CONTROL	26	829,930,478	2,208,717,873
PASIVO CONTINGENTE			
PASIVO CONTINGENTE	26	4,412,989,917	171,381,472


DIANA ESTHER CELEDÓN SANCHEZ

Gerente


KAREN PAOLA TORRES PAYARES

Contador Publico T.P. No. 249206-T

SUZETTE MARTINEZ PIMIENTA

Revisor Fiscal T.P. N° 225970-T



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACION
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en Pesos Colombianos)

		NOTAS	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
4	INGRESOS	28		
4312	INGRESOS POR PRESENTACION DE SERVICIOS	28	35,460,788,736	35,419,337,408
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	28	1,773,181,391	2,496,252,170
63	COSTO POR PRESTACION DE SERVICIOS	30	17,200,358,488	18,877,048,541
	UTILIDAD BRUTA		16,487,248,857	14,046,036,697
5	GASTOS	29		
51	GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		10,670,517,862	11,858,102,148
53	OTROS GASTOS OPERACIONALES		1,529,930,576	648,526,803
	UTILIDAD OPERACIONAL		4,286,800,419	1,539,407,746
	OTROS INGRESOS	28		
480290	INGRESOS FINANCIEROS		3,800,119	7,428,293
48	OTROS INGRESOS DIVERSOS		230,510,873	1,013,339,067
	TOTAL OTROS INGRESOS		234,310,992	1,020,767,360
	OTROS GASTOS	30		
580490	GASTOS FINANCIEROS		3,616,266	6,613,756
5890	OTROS GASTOS DIVERSOS		626,800,011	38,155,641
	TOTAL OTROS GASTOS		630,416,277	44,769,397
	RESULTADO DEL PERIODO		3,890,695,134	2,515,405,709
	<i>Ganancia en inversiones de administracion de liquidez a valor razonable con cambios en otro resultado integral.</i>		-	-
	<i>Total otro resultado integral que se reclasifique a resultados en periodos anteriores.</i>		-	-
	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		3,890,695,134	2,515,405,709



DIANA ESTHER CELEDON SANCHEZ
Gerente



Contador Publico T.P. No. 249206-T

SUZETTE MARTINEZ PIMIENTA
Revisor Fiscal T.P. N° 225970-T



E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACION
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodos Contables Terminados 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en miles de pesos)

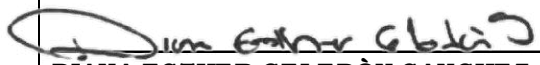
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022	26,763,218,496.00
--	--------------------------

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021	22,872,523,362.00
--	--------------------------

VARIACION DEL PATRIMONIO	- 3,890,695,134.00
---------------------------------	---------------------------

COMPOSICION DEL PATRIMONIO PERIODO ACTUAL

32	Patrimonio Institucional	26,763,218,496.00
3208	Capital fiscal	1,315,227,000.00
3225	Resultado del ejercicio anterior	21,557,296,362.00
3230	Resultado del ejercicio	3,890,695,134.00


DIANA ESTHER CELEDÓN SANCHEZ

Gerente


KAREN PAOLA TORRES PAYARES

Contador Publico T.P. No. 249206-T

SUZZETTE MARTINEZ PIMIENTA

Revisor Fiscal T.P. N° 225970-T

E.S.E HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Periodos Contables Terminados 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras en pesos colombianos)



GOBERNACIÓN DEL
MAGDALENA



La fuerza
del cambio

	NOTA	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
RECIBIDO POR PRESTACION DE SERVICIOS	37	26,761,505,163	16,131,141,185
RECIBIDO POR RENDIMIENTOS DE EQUIVALENTES AL EFECTIVO		3,367,767	7,428,288
RECIBIDO POR TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
RECIBIDO OTROS COBROS RELATIVOS A LA ACTIVIDAD		18,595,134	9,360,789,877
RECIBIDOS POR TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
PAGADO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		(869,307,407)	(966,099,090)
PAGADO POR HONORARIOS Y PRESTACION DE SERVICIOS		(16,147,070,675)	(12,471,935,862)
PAGADO A PROVEEDORES		(7,533,958,769)	(11,377,982,963)
PAGADO POR SERVICIOS PUBLICOS		(469,734,081)	(394,015,004)
OTROS PAGOS RELACIONADOS CON LA OPERACIÓN		(677,995,395)	(986,758,574)
PAGADO POR LIGTIOS Y DEMANDAS		(2,000,000)	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,083,401,736	- 697,432,143
ACTIVIDADES DE INVERSION			
PAGADO EN ADQUISICION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQP		- 889,032,350	- 673,692,826
PAGADO EN ADECUACIONES E INSTALACIONES		- 679,004,662	- 665,524,830
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		- 1,568,037,012	- 1,339,217,656
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		- 484,635,276	- 2,036,649,799
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		593,833,386	2,630,483,185
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		109,198,110	593,833,386


DIANA ESTHER CELEDON SANCHEZ
GERENTE


KAREN TORRES PAYARES
CONTADOR PUBLICO T.P. N° 249206-T

SUZZETTE MARTINEZ PIMIENTA
REVISOR FISCAL T.P. N° 225970-T

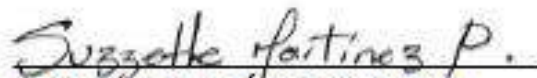


**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE LA E.S.E. HOSPITAL SAN
RAFAEL DE FUNDACION DESIGNADO POR R&R
CONSULTORIAS S.A.S. CON NIT 900.449.557-3**

CERTIFICA

Que en virtud de las funciones del Revisor Fiscal de acuerdo a lo establecido en el artículo 207 del Código de Comercio y las sujeciones a la Parte 2, Título 1º del Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, se certifica que por parte nuestra aún se encuentran en proceso la auditoría de cierre de las pruebas de cumplimiento, sustantivas y analíticas con corte al 31 de diciembre del 2022 la E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACION, identificado con el NIT 891.780.008-7, para determinar si los rubros de los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera conforme a la política contable de la entidad.

La presente certificación se expide para los interesados a los once (11) días del mes de febrero de 2023.



SUZETTE MARTÍNEZ PIMIENTA

T.P. 225970-T

Revisora Fiscal

Designado por R & R Consultorías S.A.S.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 – 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Como una entidad de categoría especial, descentralizada y con autonomía administrativa nace la llamada actualmente **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN**, creado mediante ordenanza No. 13 del mes de mayo del año 1.947 y cuya construcción fue concluida a finales de los años 60. La entidad ha trascendido en varias etapas iniciando como hospital local de caridad y asistencia social, luego como hospital regional mediante el decreto No. 152 de marzo 13 de 1991 y finalmente como empresa social del estado. Ubicada desde sus inicios en el barrio **SAN BERNARDO CALLE 16 #5A – 46** en el municipio de **Fundación – Magdalena** como una entidad de segundo nivel de atención en Salud y en concordancia con lo establecido en la **Resolución No 14665 del 29 de octubre de 1990** emanada del Ministerio de Salud Pública. Desde sus inicios la entidad se ha destacado por la calidad en la prestación de los servicios de salud, cumpliendo con la orientación instaurada en sus principios normativos, desarrollando con eficacia la utilización de los recursos, técnicos, materiales, humanos y financieros; cuyo fin es mejorar las condiciones de salud de la población, garantizando la prestación de sus servicios con atención efectiva, oportuna, personalizada, humanizada y continua, acorde a los estándares aceptados sobre procedimientos científico-técnicos y administrativos a través de la utilización de la tecnología apropiada. Así mismo y de manera continua la entidad desarrolla planes de intervenciones colectivas con el fin de orientar a la población en la aplicación de estrategias que permitan garantizar modelos de vida más saludables, impactado en la reducción de las tasas de comorbilidades y de mortalidad.

La Gobernación del Departamento del Magdalena según Decreto No 469 de abril 25 de 1996 en uso de sus atribuciones constitucionales, legales y especialmente las previstas en la Ley 3 de 1986; Ley 40 de 1993 y los Decretos 1221 y 1222 de 1986 y la ordenanza No 11 de noviembre 5 de 1993 constituye en Empresa Social del Estado de segundo nivel de atención al Hospital Regional San Rafael de Fundación. Dándole como nombre **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL**. A nivel científico, actualmente cuenta con profesionales de las diferentes áreas de la salud especializados y altamente calificados, características propias de una entidad segundo nivel de atención en servicios de salud. Brindándole a la población que lo requiera en materia de servicios de salud, con una amplia y preparada logística asistencial, desarrollando así un completo esquema de desarrollo organizacional, a nivel infraestructural, tecnológico y de talento humano.

En cabeza de la dirección de la entidad se encuentra la junta directiva y la gerencia, esta última a cargo de la profesional en servicios odontológicos, la Dra. Diana Esther Celedón Sánchez, quienes en arduo, continuo y conjunto trabajo con la planta asistencial y administrativa trabajan en garantizar la prestación de los servicios de salud de la entidad en pro del cumplimiento de los objetivos e intereses de la organización, identificando las necesidades de la población, definiendo estrategias de servicio, asignando los recursos necesarios con eficiencia, eficacia y calidad adaptándose y adoptando los modelos organizacionales conforme a la normatividad que le respecta en materia de la prestación de servicios de

salud, cumpliendo así las expectativas en materia de salud pública de la población que busca acceder a sus servicios.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Así mismo la entidad acorde a los objetivos de las entidades sociales del estado trabaja en la producción de servicios de salud eficientes cumpliendo igualmente con las normas de calidad establecidas para su propósito, garantizando así, su rentabilidad social y financiera. Adoptando los mecanismos de participación ciudadana y comunitaria contenida dentro de los principios y reglamentos que la regulan.

La EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN durante el año 2021 se sigue enfrentando a una crisis global en materia de salud pública a causa de la pandemia COVID-19 (SARS-CoV-2) lo cual impactó fuertemente a nivel financiero y organizacional debido a la alta asignación de recursos para hacerle frente. Sin embargo, la entidad sigue trabajando fuertemente en la optimización de sus procesos y la asignación de sus diferentes recursos.

Adicionalmente, a nivel de TIC (Tecnologías de Información y Comunicaciones) la entidad sufre dificultades a causa de múltiples falencias en el sistema informático utilizado para el registro de sus operaciones contables y financieras, y de sus procesos operativos. Lo cual se ha convertido en una limitante para para el reconocimiento de la fidelidad y razonabilidad de las cifras contables. En este último aspecto la entidad viene trabajando arduamente con el fin de garantizar la continuidad y marcha en la prestación sus servicios, identificando las deficiencias del mismo para la reducción de estas.

1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, Para sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros la empresa observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. Con base en ellos se describen las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado, según Resolución 0096 del 22 de febrero de 2016 se actualiza las políticas, procesos y procedimientos contables incluyendo las nuevas políticas bajo el Nuevo Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, según clasificación descrita en la Resolución No. 414 de 2014, en concordancia con lo anterior:

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren 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. Periodo cubierto por los estados financieros Corresponde a los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Respecto a lo dispuesto en la resolución 628 de 2015 la entidad desarrolla sus procesos contables acorde al régimen contable público y al referente teórico y metodológico de la regulación contable pública. Cuyo fin es que todos sus hechos económicos se registren conforme a los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación encaminada al contexto de la convergencia hacia los estándares internacionales de información financiera. Cabe resaltar que la información contable contenida en los estados financieros presentados por la entidad no contiene, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica

1.5 Limitaciones

En el proceso de elaboración de los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2022 se efectuó el siguiente análisis con base a información recolectada de manera manual en un alto porcentaje del 90% a través de diferentes fuentes de información debido a las múltiples deficiencias que presenta a la fecha de preparación de las presentes notas el sistema informático, de información contable y financiera de la entidad; el cual no permitía el procesamiento de datos contables en un margen alrededor del 95% de la información que debe procesarse a través de estos sistemas informáticos, el sistema no cuenta con un adecuado módulo de causaciones, egresos, cuentas por pagar el cual en su bajo margen de funcionamiento presentaba múltiples deficiencias lo cual imposibilito completamente la alimentación de la información en este por parte de la administración contable de la entidad, la mayor parte de los datos obtenidos para la presentación de las siguientes notas derivan de formatos manuales propios de la entidad para efectos de presentación ante entes de regulación departamental y nacional como lo son formato relación de egresos FT03A1, FT05 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, Extractos y conciliaciones bancarias, nominas, planillas de seguridad social, declaraciones de impuestos y facturas de proveedores y sus equivalentes para la obtención de bienes y servicios, tablas de Excel e información conciliada con las distintas áreas que alimentan la información contable de la entidad, por tal motiva la información presentada no refleja en un 100% la realidad económica de la entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

El proceso contable busca proporcionar en forma oportuna y confiable los estados, informes y reportes contables de La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN, con base a todos los hechos económicos, financieros y sociales realizados por cualquier área, proceso, actividad o dependencia de la entidad, ajustadas a la normatividad vigente, para que los diferentes usuarios fundamenten sus decisiones de control y optimización de los recursos públicos. Las Políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los Estados Financieros. Para la preparación y presentación de la información contable, La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN se sujetará al Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que contiene el marco conceptual, los procedimentales e instructivos y el Manual de políticas y prácticas contables de la entidad que contiene los métodos y prácticas contables adoptados por La ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN RAFAEL DE FUNDACIÓN para el reconocimiento de los hechos, transacciones y operaciones y para preparar y presentar la información contable.

La entidad cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública – RCP o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, la entidad considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel, y la relevancia de la información financiera. Los cambios en las políticas contables que en observancia del RCP adopte la

entidad, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la empresa ajustará los saldos iniciales de cada componente afectando el patrimonio para el periodo más antiguo sobre el que se presente información (el cual es el inicio del periodo corriente), cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente, la nueva política contable se aplicará de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

Los Cambios en una estimación Contable es el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, bien el valor en libros de un activo, o de un pasivo, o bien el consumo periódico de un activo. Un cambio en los criterios de medición aplicados implicará un cambio en una política contable y no un cambio en una estimación contable. Cuando sea difícil distinguir entre un cambio de política contable y un cambio de estimación contable, se tratará como si fuera un cambio en una estimación contable, aplicándose de manera prospectiva y se revelará en las notas a los estados financieros.

Los hechos ocurridos después del periodo contable que implica ajustes son aquellos que proporcionan evidencias de las condiciones existente al final de dicho periodo e implican el reconocimiento o el ajuste de los activos, pasivos, ingresos, gastos y costos (litigios judiciales, deterioro de un activo, transacciones realizadas no reconocidas en la vigencia y fraudes o errores que demuestren que la información emitida es incorrecta, entre otros), la entidad ajustará los valores reconocidos en los estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después del periodo contable que impliquen ajuste. Los hechos ocurridos después del periodo contable que no implica ajustes son aquellos que indican condiciones surgidas después del mismo, y que por su materialidad serán objeto de revelación en las notas a los estados financieros. Los ajustes contables que corresponda al descargo de partidas de elevada

antigüedad en las cuentas por cobrar y por pagar, será indispensable el concepto de la Oficina Jurídica de la entidad o de la instancia competente, que manifieste la caducidad o prescripción.

Los ajustes y reclasificaciones que no sean posible ubicar el comprobante que originó la inconsistencia, podrá omitirse en el comprobante de ajuste contable la información relativa a tipo de comprobante, número y fecha, y el soporte para este caso, corresponderá al saldo que refleje la cuenta respectiva, es decir, donde se evidenció la inconsistencia. Cuando se presenten diferencias que disminuyen el patrimonio de la entidad y luego de un análisis, se pueda identificar el presunto responsable con el nombre completo, número de identificación y domicilio para efectos de notificación, se deberá notificar al funcionario con potestad disciplinaria en la entidad, para que adelanten las investigaciones respectivas y determine si se debe dar traslado

a la Contraloría General de la Nación y en el caso que sea un funcionario por contrato de prestación de servicios, se deberá notificar a la oficina jurídica para lo de su competencia.

La responsabilidad en proceso se constituirá por el valor de reposición del bien o recurso faltante. Cuando los bienes asegurados se hayan extraviado o perdido y registrado en las cuentas de orden, el valor no cubierto por la Compañía Aseguradora deberá dejarse pendiente por recuperar hasta que el daño respectivo. Para nuevas políticas contables, en el caso de no existir políticas contables explícitas para un tipo de transacción específica, se procederá a su incorporación siguiendo los mismos lineamientos de este manual.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Para la elaboración de los estados contables básicos se utilizará la estructura definida en el Régimen de Contabilidad Pública, las cifras se presentarán en miles de pesos, sin decimales, y debe escribirse al pie de la firma de cada responsable, en forma legible, los nombres y apellidos de éstos y cargo. En el caso del contador y Revisor Fiscal se incluye también el número de la tarjeta profesional. Los estados contables se acompañarán de la certificación a los estados contables, suscrita por el representante legal y contador de la entidad, que consiste en un escrito que contendrá la declaración expresa y breve que los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, además que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La **Empresa Social del Estado Hospital San Rafael de Fundación** no realiza operaciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes al valor en libros de activos y pasivos una vez realizado el cierre contable del periodo correspondiente al 30 de junio de 2021 y cuya materialidad y relatividad apoyaran su presentación en las presentes notas a los estados financieros.

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

3.1. Juicios

Dentro de las políticas contables de la entidad se extienden los elementos de juicio que proporciona la información financiera de la entidad para evaluar administración de los recursos económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia, y eficacia en su uso, esta información contribuye a:

- a) Determinar la situación financiera de la entidad en un momento determinado.
- b) Establecer la situación del endeudamiento y la capacidad de pago de las empresas.
- c) Determinar la capacidad que tienen la entidad para generar flujos de efectivo.
- d) Determinar los resultados financieros obtenidos por las empresas en un determinado lapso o en el periodo contable.
- e) Determinar si el costo de los servicios prestados durante el periodo contable, y los montos y las fuentes de recuperación de los mismos son apropiados.
- f) Establecer los cambios que enfrenta el patrimonio de la entidad de un periodo a otro.
- g) Tomar decisiones tendientes a optimizar la gestión de los recursos y a mantener el Patrimonio de la entidad, de modo que, mediante su aplicación y uso, se logre un impacto social positivo en la comunidad.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021., y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021, Para sus registros contables y para la presentación de sus Estados Financieros la empresa observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, que son prescritos por disposiciones legales. Con base en ellos se describen las principales políticas y prácticas contables que la empresa ha adoptado, según Resolución 0096 del 22 de febrero de 2016 se actualiza las políticas, procesos y procedimientos contables incluyendo las nuevas políticas bajo el Nuevo Marco Normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, según clasificación descrita en la Resolución No. 414 de 2014, en concordancia con lo anterior:

Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren 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. Periodo cubierto por los estados financieros
Corresponde a los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 30 de junio de 2022 y 30 de junio de 2021.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Todos los ingresos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación.

Cuenta de Orden Deudoras y Acreedoras

Representada por los Derechos Contingentes que mantiene la empresa sobre las glosas producto de la facturación realizada durante el desarrollo del objeto social de la empresa. Además de unas obligaciones contingentes correspondientes a las pretensiones jurídicas de algunos terceros ya sea responsabilidades contractuales en el desarrollo de la actividad profesional de médicos y/o enfermeras o demandas laborales.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- ✓ Nota 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- ✓ Nota 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- ✓ Nota 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- ✓ Nota 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- ✓ Nota 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ✓ Nota 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- ✓ Nota 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ Nota 18. COSTOS DE FINANCIACION
- ✓ Nota 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- ✓ Nota 24. OTROS PASIVOS
- ✓ Nota 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- ✓ Nota 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- ✓ Nota 32. ACUERDOS DE CONCESION ENTIDAD CONCEDENTE
- ✓ Nota 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSION
- ✓ 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 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
CAJA PRINCIPAL	5,793,848
CAJA MENOR	-
CUENTA CORRIENTE	47,431,645
CUENTA DE AHORRO	54,519,998
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,452,619
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	109,198,110

El total del efectivo y equivalente al efectivo durante la vigencia enero – diciembre de 2022 presento una disminución de un 82% respecto al igual rango en periodos comprendidos durante la vigencia 2021 debido a una disminución en los niveles de recaudo efectivo y ejecutado, además del incremento en los costos asociados a la prestación de servicios de OPS. A este proceso se sumó como hecho relevante que algunas de las cuentas bancarias con el Banco Bilbao Viscaya Argentaria (BBVA) no estaban siendo sujetas a movimientos interbancarios constante para la utilización de sus recursos debido a que la entidad en cabeza de su administración y pagador no poseía plataformas transaccionales digitales habilitadas para realizar por lo cual hacer cualquier tipo de movimiento interbancario se ejecutaba a través de medios de uso meno recurrentes por el sobre costo de estos como es el caso de la emisión de cheques de gerencia.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	27,741,058,464
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	36,021,221
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	2,921,758
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 1,348,203,042
CUENTAS POR COBRAR	26,431,798,401

7.1 Cuentas por cobrar

- Las cuentas por cobrar a corte Diciembre 31 de 2022 incrementaron en un 27% respecto al mismo periodo de la vigencia 2021 debido en un pequeño margen no superior al 10% en la ejecución de facturación de servicios de salud y el sostenimiento dentro del rubro de las carteras de difícil recaudo de periodos anteriores.

7.2 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Para el cálculo del deterioro se realizó el proceso establecido en las políticas contables de la entidad con base en el valor presente de los flujos de efectivo futuros basados en la tasa de (Títulos de Tesorería) TES tasa efectiva a un año debidamente certificada por el Banco de la República aplicado a la cartera superior a 360 días.

NOTA 9. INVENTARIOS

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
MEDICAMENTOS	242,606,034
MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	349,672,331
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	-
MATERIALES PARA IMAGENOLÓGÍA	959,742
ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	-
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	7,178,400
INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	600,416,507

El rubro de inventarios presentó una disminución global del 57% respecto a la vigencia anterior debido al incremento en la prestación de los servicios de salud y la utilización de los suministros de inventario en la ejecución de estos.

*Otros Materiales y suministros: En esta cuenta se mantienen aquellos insumos de inventario utilizados en la prestación de servicios ortopédicos la cual disminuyó en un 90% debido al control de stock para estos insumos.

En el curso del periodo correspondiente al año 2022 no se efectuó cálculo de deterioro de la cuenta de inventario.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los Periodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre 2021.

Al 31 de diciembre de 2022 y el 31 de diciembre 2021, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
TERRENOS	418,950,000
EDIFICACIONES	2,299,088,584
MAQUINARIA Y EQUIPO	83,901,521
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3,147,001,157
MUEBLES- ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	400,385,937
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	701,879,494
EQUIPOS DE TRANSPORTE- TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	772,000,000
EQUIPOS DE COMEDOR- COCINA- DESPENSA Y HOTELERÍA	100,109,000
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1,839,846,641
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6,083,469,052

La propiedad planta y equipo tuvo un incremento de 24% para el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2022, por la compra de equipos biomédicos, instrumental quirúrgico, transformador para la energía eléctrica, mejoras a la infraestructura en pro de mejorar en la prestación de los servicios además de compra de mobiliario con el fin de brindar mayor comodidad a los funcionarios de la entidad. Se precisa que la edificación donde funciona la ese no se encuentra legalmente definida, sin embargo, se reconoce como activo de la entidad, al ser utilizado por la ESE, tener el control y además ser este quien asume los riesgos de la misma. Es así como utiliza como mecanismo de reconocimiento el principio de la esencia sobre la forma.

El rubro de edificaciones sufrió incremento debido a remodelación en la fachada exterior del edificio de la institución contratado con los proveedores SUDICOL y SODE INGENIERIA contratos por un valor de \$400.000.000

El rubro de Equipo médico científico sufrió incremento respecto al periodo anterior por la dotación de equipos médicos para las áreas de urgencias, uci y hospitalización y quirófanos adquiridos con los proveedores OPERFARMA S.A.S. y MEDQUIRURGICO con contrato de suministro de equipos biomédicos por valor de \$ 434.283.764

El rubro de equipos de lavandería sufrió incremento por la compra de (2) lavadoras industriales a gas al proveedor AUDIOPIONER por valor de \$89.264.000

Bajo la normatividad de la Resolución 414 de 2014 se plantea necesariamente el avalúo de activos fijos de la entidad, rubro contable que cumple parcialmente, al ser evaluada la PPYE, sin embargo, la Entidad debe realizarlos procesos de gestión de avalúo de la edificación y legalización de la misma a fin de contar con cifras verificables y actualizadas.

El proceso de revisión y valuación técnica del inventario, durante la vigencia enero – diciembre 2022, se contrató con la empresa **SERVICONTRIBUTARIOS** por un valor de \$98.889.999 al cierre de los estados financieros aún no se había recibido el informe final de la valuación del inventario físico para

Establecer la valoración y detalle de los elementos que se encuentran en la ESE SAN RAFAEL DE FUNDACION determinados como PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	144,446,099
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	1,165,597,862
OTROS ACTIVOS	1,310,043,961

La cuenta de activos intangibles presento incremento respecto al periodo en comparación anterior debido a los anticipos y avances generados para la adquisición de bienes y servicios en los cambios infraestructurales realizados en la entidad los cuales no han sido cruzados con la facturación emitida por los diferentes proveedores del proceso por problemas técnicos relacionados con el sistema contable de la entidad.

El rubro de depósitos entregados en garantía presenta saldo acumulado por valor de \$1.165.597.862 del cual \$1.041.900.849 corresponde a saldos iniciales del año 2018 contabilizados tras la implementación Del software contable salud system los cuales no cuentan con identificación del tercero depositante por lo cual se solicitó a consulta a comité contable para definir el descargo de este saldo.

Los activos intangibles representan el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables. Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la empresa tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de derechos contractuales o de otros derechos legales. La empresa controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios

económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios. Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo, b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la empresa o c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

CONCEPTO No. 20162000011431 DEL 19-04-16.

Con relación a la primera inquietud, el software se clasifica dentro de la partida de activos intangibles, subcuenta 197008 Software, de la cuenta 1970 INTANGIBLES si, y solo si, como resultado del análisis técnico y conceptual realizado por la entidad se determina que cumple con la totalidad de los criterios de

Reconocimiento definidos en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de los Activos Intangibles, esto es, que sean susceptibles de identificarse, controlarse y que provean beneficios económicos o un potencial de servicios (capacidad de generar ingresos o cuando el potencial de servicios que posea genere una reducción de costos), y cuya medición monetaria sea fiable. En caso de no cumplirse con tales criterios, se reconocerá como gastos en las subcuentas 511165 – Intangibles, de la cuenta 5111 GENERALES o 521164 – Intangibles, de la cuenta 5211 GENERALES, según el software esté asociado con actividades de administración o de operación. De acuerdo al análisis normativo, se consideró llevar a gasto la adquisición de la licencia del software teniendo en cuenta que, un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la empresa y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables.

De acuerdo a lo anterior, la ESE solo tiene la potestad de uso, mas no de venta o administración del mismo. La empresa que lo vendió es quien es el único beneficiario de la venta de esta licencia, es el único que lo puede controlar y ejercer cambios sobre el mismo.

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
PRÉSTAMOS BANCA COMERCIAL	37,903,000
PRESTAMOS POR PAGAR	37,903,000

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el

valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

La ese tiene un saldo en esta cuenta desde años anteriores, para el año 2021, se continuo con el proceso de identificación de esta obligación, realizando la gestión ante el banco de Bogotá, quienes se encuentran verificando sobre el estado actual de dicha cartera, teniendo en cuenta que desde el proceso de LEY 550, el cobro de este proceso fue suspendido. Para el ciclo restante del año 2022 se proyecta hacer ejecución de proceso jurídico sobre esta cifra y determinar su veracidad; además través del comité de sostenibilidad contable hacer la depuración definitiva utilizando los recursos jurídicos necesarios para tal fin.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,664,134,396
DESCUENTOS DE NÓMINA	663,704
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,160,318,252
IMPUESTOS- CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,127,332,484
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,235,801,778
CRÉDITOS JUDICIALES	344,709,705
CUENTAS POR PAGAR	7,532,960,319

El rubro de cuentas por pagar de la entidad durante el periodo comprendido entre enero y diciembre de 2022 presentó un incremento de un 56% respecto al periodo en comparación debido principalmente al incremento de la compra de bienes y adquisición de servicios reflejados en el incremento de los costos operativos de la entidad el bajo flujo de efectivo y consecuente a esto en la posibilidad de la generación de pagos asociados al concepto, creando así una acumulación cuantiosa de saldos por pagar. Es de resaltar que el 80% del pasivo por adquisición de bienes y servicios es menor a 30 días.

Impuestos contribuciones y tasas: este rubro presenta saldo al alza debido a que los periodos comprendidos entre agosto y diciembre de 2021 y noviembre y diciembre 2022 (descontados) correspondientes a impuestos de estampillas prohospita y unimag no han sido pagados al fisco departamental. La administración planea ejecutar plan de pago el primer trimestre de la vigencia 2023.

De igual manera se adeudan por concepto de retenciones en la fuente de vigencias 2014-2015-2016 la suma de \$770.009.736 y de la vigencia corriente la suma de \$390.308.516 correspondiente al mes de diciembre.

La E.S.E. tuvo sentencias falladas en contra por procesos administrativos y civiles reconocimiento de contrato realidad por valor de \$344.709.705.

Las otras cuentas por pagar están compuestas por honorarios profesiones y prestación de servicios que representan el 73.81% del valor total de otras cuentas por pagar, arriendos operativos, servicios públicos que representan el 26.19% \$186.898.825

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	64,161,242
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	64,161,242

Las cuentas por beneficios a empleados presento un aumento del 5% con relación al mismo periodo de objeto de comparación de la vigencia 2021 \$3.343.418. debido al cumplimiento de las obligaciones laborales con empleados dentro de menores tiempos acorde a las planificaciones y puesta en marcha de estrategias para su consecución.

NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

El rubro de provisiones presentó disminución del 99% respecto al periodo en comparación debido a que por problemas técnicos con el sistema contable actual que maneja la entidad no se presentó el registro de las provisiones nomina correspondientes y los pagos realizados por valores normalmente provisionados como las primas de servicio.

Se registró como provisión el contrato celebrado con la empresa TEAK INGIENERIA cuyo objeto del contrato es prestación de servicios profesionales para la realización de los ajustes solicitados por el ministerio de salud y protección social al proyecto del diseño arquitectónico de la E.S.E. Hospital Departamental San Rafael de Fundación. Contrato celebrado y el proveedor no presento la factura pero existe una obligación real.

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	20,000,000
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	20,000,000

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	862,930,478

Los registros que conforman este rubro y que para el año 2022 ascienden a una cifra de \$862.930.478 corresponden al valor estimado de la facturación glosada susceptible disminuir los ingresos de la entidad tras la obtención del derecho de cobro.

Estos registros también incluyen las adquisiciones de inventario que se encuentran en propiedad de terceros relacionado en la nota No. 10 Propiedad Planta y Equipo.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
PASIVO CONTINGENTE	4,412,898,917

Los rubros que componen estas cuentas están asociados a los litigios y demandas de carácter administrativo y laboral entablados contra la entidad; los cuales no se encuentran contemplados acordes a su probabilidad de ejecución respecto a los establecido en las políticas contables de la entidad para estos conceptos. Se detallan a continuación los montos por los diferentes conceptos:

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
CIVILES	1,041,020,172
LABORALES	267,000,000
ADMINISTRATIVOS	3,104,878,745
PASIVO CONTINGENTE	4,412,898,917

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Capital fiscal

El capital fiscal de la empresa presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2022:

CUENTA	DICIEMBRE DE 2022
CAPITAL FISCAL	1,315,227,000
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	21,557,296,362
UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3,890,695,134
PATRIMONIO	26,763,218,496

Dentro del capital fiscal se incluye el monto inicialmente invertido por el Estado para la creación de la Empresa Pública E.S.E. Adicionalmente, de conformidad con los criterios establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública vigente hasta el 31 de diciembre de 2016.

NOTA 28. INGRESOS

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 30/06/2021 y 30/06/2021 es la siguiente:

CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
SERVICIOS DE SALUD	35.460.788.736	35.419.337.408	41.451.328	0,12%

Los ingresos por ventas de servicios de salud durante la vigencia 2022 con respecto al a Los ingresos por ventas de servicios de salud presentaron un incremento del 0,12% por valor de \$41.451.328 respecto a la vigencia anterior debido la cobertura de prestación de servicios que durante la vigencia anterior no se prestaron la totalidad del periodo como atención por consultas generales, la promoción de servicios de salud y el mejoramiento en la prestación del mismo.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CUENTA	DICIEMBRE 2022
SUELDOS Y SALARIOS	390.163.414
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	666.667
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	195.717.800
APORTES SOBRE LA NÓMINA	24.862.200
PRESTACIONES SOCIALES	140.018.169
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.200.000
GENERALES	9.891.566.226
IMPUESTOS- CONTRIBUCIONES Y TASAS	26.323.386
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	556.080.043
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES- PLANTA Y EQUIPO	622.638.101
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	331.212.432
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	20.000.000
FINANCIEROS	3.616.266
GASTOS DIVERSOS	626.800.011
TOTAL GASTOS	12.830.864.715

El rubro de gastos presentó un incremento del 2% respecto al año anterior el cual se encuentra representado en la contratación de prestación de servicio de personal bajo la modalidad OPS de carácter administrativo y la optimización de los recursos para la ejecución de la prestación de los servicios de salud

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

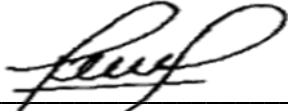
Composición

CUENTA	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
COSTO POR PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	17.200.358.489	18.877.048.541	- 1.676.690.052	-9%

Este rubro presentó una disminución del 9% por valor de \$1.676.690.052 con relación al año inmediatamente anterior gracias a las estrategias implementadas por la gerencia en la racionalización del uso de los bienes y servicios.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El flujo de efectivo demuestra un incremento en los gastos comprometidos por la entidad a un punto en cubrir toda la disponibilidad de los recursos de efectivo y su equivalente, lo cual presenta dos ideas generales; las cuales se presentan por los bajos niveles de recaudo de facturación corriente por parte de la EPS y los altos niveles de gastos comprometidos en el actual periodo.



KAREN TORRES PAYARES
CONTADORA PÚBLICA
TP. 249206-T