


**E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA**  
**NIT :890'801.517-2**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(VALORES EN PESOS)**

ACTIVO		dic-22	dic-21	PASIVO		dic-22	dic-21
CODIGO	CORRIENTE (1)	<u>2,730,710,943</u>	<u>2,521,799,713</u>	CODIGO	CORRIENTE (4)	<u>643,687,491</u>	<u>854,227,123</u>
<b>11</b>	<b>EFECTIVO</b>	<u>21,598,853</u>	<u>30,896,159</u>	<b>23</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERA</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
1105	CAJA	390,800	2,267,220	2302	CREDITOS OBTENIDOS	0	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	21,208,053	28,628,939	2322	INTERESES CREDITOS OBTE	0	0
1133	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUII	0	0	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<u>509,462,062</u>	<u>720,001,694</u>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<u>4,300,000</u>	<u>4,300,000</u>	2401	ADQUISICION DE BIENES Y S	191,466,861	91,295,424
1224	CUOTAS O PARTES DE INTERES SOCIAL	18,426,017	18,426,017	2407	RECURSOS A FAVOR DE TEF	190,189,659	510,873,195
1280	PROVISION PARA PROTECCION INV.	-14,126,017	-14,126,017	2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	6,764,453
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<u>2,276,542,572</u>	<u>2,129,130,781</u>	2436	RETENCION EN LA FUENTE F	39,723,940	54,482,031
1319	SERVICIOS DE SALUD	2,276,542,572	2,128,659,128	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONI	0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	471,653	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGA	88,081,602	56,586,591
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<u>298,592,023</u>	<u>247,759,807</u>	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<u>14,225,429</u>	<u>14,225,429</u>
1514	MATERIALES PARA LA PREST.DE SERVICI	298,592,023	247,759,807	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEA	14,225,429	14,225,429
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<u>129,677,495</u>	<u>109,712,966</u>	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEA	0	0
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LC	109,712,966	109,712,966	<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<u>120,000,000</u>	<u>120,000,000</u>
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	19,964,529	0	2701	PROVISION PARA CONTINGE	120,000,000	120,000,000
1970	INTANGIBLES	1,842,843	1,842,843	2715	PROVISION PARA PREST.SO	0	0
1975	AMORTIZACION INTANGIBLES	-1,842,843	-1,842,843	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<u>6,474,027,137</u>	<u>6,569,710,546</u>	2902	RECURSOS RECIBIDOS EN A	0	0
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR /	0	0
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	705,617,394	527,194,911		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<u>88,135,196</u>	<u>88,135,197</u>
1386	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-705,617,394	-527,194,911	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<u>88,135,196</u>	<u>88,135,197</u>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<u>6,474,027,137</u>	<u>6,569,710,546</u>	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEA	88,135,196	88,135,197
1605	TERRENOS	1,176,416,000	1,176,416,000		<b>TOTAL PASIVO (6)</b>	<u>731,822,687</u>	<u>942,362,320</u>
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<u>8,472,915,393</u>	<u>8,149,147,939</u>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	235,621,918	31,733,968	<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<u>8,472,915,393</u>	<u>8,149,147,939</u>
1640	EDIFICACIONES	4,727,598,580	4,727,598,580				
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	63,518,446	63,518,446				
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	101,427,150	101,427,150				
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,892,328	23,892,328				
1660	EQUIPO CIENTIFICO	2,037,283,388	2,037,283,388				
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICI	334,872,420	334,872,420				
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTAC	830,050,751	828,591,055				
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION-ELE'	1,066,837,859	1,066,837,859				
1680	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DEP.	25,008,472	25,008,472				

1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,148,500,175	-3,847,469,120	3208 CAPITAL FISCAL	3,441,065,210	3,441,065,210
		0	3225 RESULTADOS DE EJERCICIO	4,708,082,729	4,620,535,682
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	323,767,454	87,547,047
1902 PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LC	0	0			
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<u>9,204,738,080</u>	<u>9,091,510,259</u>
<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<u>9,204,738,080</u>	<u>9,091,510,259</u>		0	0
			<b>CUENTAS DE ORDEN ACRREDORAS (10)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<u>0</u>	<u>0</u>	91 RESPONSABILIDADES CONT	0	0
81 DERECHOS CONTINGENTES	0	0	92 ACREEDORAS FISCALES	0	0
82 DEUDORAS FISCALES	0	0	93 ACREEDORAS DE CONTROL	3,360,482,307	1,222,217,420
83 DEUDORAS DE CONTROL	36,376,708	38,242,720	99 ACREEDORAS POR CONTRA	-3,360,482,307	-1,222,217,420
89 DEUDORAS POR CONTRA	-36,376,708	-38,242,720			

  
**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
 REPRESENTANTE LEGAL


  
**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO

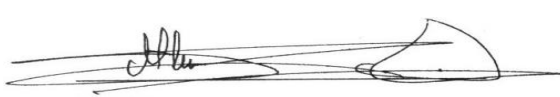
  
**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
 CONTADOR TP.34757-T

**E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA**  
**NIT :890'801.517-2**  
**ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(VALORES EN PESOS)**

CODIGO	CONCEPTO	dic-22	dic-21
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b><u>6,736,979,579</u></b>	<b><u>5,616,145,001</u></b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b><u>6,379,137,247</u></b>	<b><u>5,259,840,026</u></b>
	4312 SERVICIOS DE SALUD	6,406,947,643	6,074,571,780
	4395 DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERVICIO:	(27,810,396)	-814,731,754
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b><u>357,842,332</u></b>	<b><u>356,304,975</u></b>
	4430 SUBVENCIONES	357,842,332	356,304,975
	<b>COSTOS DE VENTAS (2)</b>	<b><u>3,528,906,573</u></b>	<b><u>3,309,425,300</u></b>
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b><u>3,528,906,573</u></b>	<b><u>3,309,425,300</u></b>
	6310 SERVICIOS DE SALUD	3,528,906,573	3,309,425,300
	<b>GASTOS OPERACIONALES(3)</b>	<b><u>2,869,581,954</u></b>	<b><u>2,422,289,129</u></b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b><u>2,312,748,365</u></b>	<b><u>1,954,588,787</u></b>
	5101 SUELDOS Y SALARIOS	36,840,762	118,124,334
	5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79,660,914	85,655,914
	5104 APORTES SOBRE LA NOMINA	16,317,900	17,287,800
	5107 PRESTACIONES SOCIALES	107,308,498	104,430,193
	5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20,000,000	20,000,000
	5111 GASTOS GENERALES	2,048,149,427	1,606,313,919
	5120 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAZAS	4,470,864	2,776,627
<b>53</b>	<b>PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPRECIACION</b>	<b><u>556,833,589</u></b>	<b><u>467,700,342</u></b>
	5345 AMORTIZACIONES	0	0
	5346 DETERIORO DE INVERSIONES	0	0
	5347 DETERIORO DE CARTERA	380,744,950	286,542,744
	5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD-PTA Y EQUI	176,088,639	179,621,895
	5366 AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0	1,535,703
	5368 PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0

	<b>EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL (4)</b>	<b>338,491,052</b>	<b>(115,569,428)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>106,623,749</b>	<b>205,150,298</b>
	4802 FINANCIEROS	494,573	6,367,497
	4808 INGRESOS DIVERSOS	106,129,176	198,782,801
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (6)</b>	<b>121,347,347</b>	<b>2,033,823</b>
	5802 COMISIONES	538,174	513,999
	5804 FINANCIEROS	0	674,677
	5890 DIVERSOS	16,772,218	845,147
	5895 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	104,036,955	0
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO (7)</b>	<b>323,767,454</b>	<b>87,547,047</b>

  
**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
 CONTADOR TP.34757-T

  
**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO

**E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA**  
**NIT :890'801.517-2**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
**(VALORES EN PESOS)**

	<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	-1	8,149,147,939
	<b>VARIACIONES PATRIMONIALES EN EL AÑO 2021-2022</b>	-2	323,767,454
	<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>	-3	8,472,915,393
	<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>INCREMENTOS</b>	-4	<u>323,767,454</u>
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		323,767,454
	<b>DISMINUCIONES</b>	-5	<u>0</u>
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		0
	<b>TOTAL VARIACION PATRIMONIAL</b>	-6	<u><u>323,767,454</u></u>



**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**ALVARO GOMEZ MONTOY**  
**CONTADOR TP.34757-T**

  
**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
**PROFESIONAL UNIVERSITARIO**

'A

**Los Suscritos Representante Legal y Contador**

CERTIFICAN QUE:

La **E.S.E HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA CALDAS**, identificada con el NIT: 890'801.517-2, No contempla como Estado financiero el Flujo de Efectivo y por lo tanto no aplica, para la presentación de los respectivos informes de la vigencia fiscal 2022.



**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
**REPRESENTANTE LEGAL**



**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
**CONTADOR TP.34757-T**

El presente certificado se expide a los dieciocho (18) días del mes de febrero de 2023.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

## EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA CALDAS

### POLITICAS CONTABLES

NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

#### NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Empresa social del estado Hospital Santa Teresita de Pacora.

##### 1.1. Identificación y funciones

La E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora, es un Entidad Publica descentralizada de carácter Municipal, dotada de Personería Jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Territorial de Salud de Caldas y Ministerio de Salud.

La E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas, tiene como objetivos la prestación de servicios de salud de baja complejidad de atención y de la mediana en aplicación al principio de la complementariedad, será además un medio para la investigación de la ciencia, la salud y educación de la comunidad.

La E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora, es contribuyente del Régimen Especial ART. 19, Núm. 1 E.T, no contribuyente del Impuesto de Renta y complementarios, agente retenedor del Impuesto Sobre las Ventas, Retención en la Fuente y Timbre Nacional.

##### 1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables La E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora está aplicando el marco conceptual de la contabilidad para las instituciones prestadoras de servicios de salud públicas, homologadas a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soportes.

La entidad utiliza los criterios y normas en particular, las relacionadas con las amortizaciones, depreciaciones y provisiones de los activos utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

Para el reconocimiento de la ejecución presupuestal, se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

##### 1.3. Base normativa y periodo cubierto

Se prepararon los siguientes Estados Financieros:

Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultado Integral  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estado de Flujo de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros se prepararon con corte a 31 de diciembre de 2022 y se socializan a la Junta Directiva de la Entidad.

##### 1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La entidad no cuenta con unidades dependientes, no somos agregadores de información.

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

##### 2.1. Bases de medición

Las bases de medición realizadas, fueron ejecutadas de acuerdo a las políticas contables implementadas por la ESE; como:

a) Costo Histórico (Costo de adquisición): Esta dado por el valor de la transacción, es decir por el valor de compra, en algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2



Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación

b) Costo Re expresado: El costo histórico de activos y pasivos se actualiza con el fin de reconocer cambios de valor ocasionados por la exposición a fenómenos económicos exógenos.

Factores:

Tasa de cambio de la moneda extranjera  
Pactos de ajuste  
Unidad de valor real, o  
Cualquier otra modalidad admitida

Nota: Cuando se contraigan obligaciones, o se adquieran bienes o servicios en moneda extranjera, el valor de la transacción debe Re expresarse en moneda legal colombiana, según la norma aplicable

c) Valor Razonable: Los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

Transacción ordenada:

La transacción ha estado expuesta al mercado en un periodo anterior a la fecha de la medición, de tal forma que se tienen en cuenta las actividades de comercialización que son usuales para transacciones que involucran estos activos o pasivos y No es una transacción forzada.

Características de un Mercado activo:

Los bienes o servicios intercambiados en el mercado son homogéneos, pueden encontrarse en todo momento compradores o vendedores para un determinado bien o los precios son conocidos y fácilmente accesibles para el público, estos precios, además, reflejan transacciones de mercado reales, actuales y producidas con regularidad.

d) Valor Presente neto: Los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación. Los pasivos se miden por el valor que resulta de descontar las salidas de efectivo netas futuras que se necesitan para pagar las obligaciones en el curso normal de la operación.

e) Costo de Reposición: Los activos se miden por el efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que deberían pagarse para adquirir o producir un activo similar al que se tiene o, por el costo actual estimado de reemplazo de los bienes en condiciones semejantes a los existentes. Los pasivos se miden por el efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo requeridas para liquidar la obligación en el momento presente.

f) Valor Neto de Realización: Los activos se miden por:  
Precio estimado de venta \*  
(-) Costos estimados para terminar su producción  
(-) Costos necesarios para llevar a cabo su venta  
\*Obtenido por la empresa en el curso normal de la operación.

Los pasivos se miden por:

El efectivo o equivalentes al efectivo, requeridos para cancelar las obligaciones en el curso normal de la operación.

Las estimaciones del valor neto de realización se basarán en la información más fiable de que se disponga en el momento de hacerlas y se tendrá en consideración el propósito para el que se mantienen los activos o pasivos

### **2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.**

Las partidas incluidas en los estados financieros del E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera ("moneda funcional").

La moneda que influye en el precio de los servicios que brindan y las regulaciones que determinan dichos precios, así como en los costos de mano de obra, materiales y otros costos en el E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA es el Peso Colombiano \$.

**"PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad"

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del cierre del periodo contable.

2.5. Otros aspectos

No aplica.

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

3.1. Juicios

La ESE, realiza estimaciones, basadas en los riesgos que se pueden generar en la recuperación de las obligaciones y especialmente en lo correspondiente a la cartera con vencimientos superiores a 1 año, como las carteras correspondientes a EPS, que fueron objeto de intervención por la ley, o aquellas que se encuentran en proceso de vigilancia por parte de la superintendencia nacional de salud, por lo tanto, dichos juicios de valoración obedecen a estudios de mercado que permiten analizar el comportamiento de las ESEs en el sector y sus flujos de pagos.

3.2. Estimaciones y supuestos

El deterioro se calculó con base a las Políticas Contables adoptadas por la entidad, donde se analizó el nivel de irrecuperabilidad de la cartera, pero se solicita también la verificación de las partidas que se encuentran en proceso de revisión y conciliación con las EPS, para proceder a tomar decisiones, que permitan el saneamiento y depuración de la cartera, con base a las estimaciones del área jurídica se contabilizó provisiones por litigios y demandas con alto riesgo de fallo en contra, y se registró en cuentas de orden el total de las pretensiones en contra.

3.3. Correcciones contables.

No se presentaron errores por correcciones contables, toda vez que la contabilidad, se encuentra revisada con la información presupuestal y los documentos que soportan cada una de las operaciones legales, sin embargo, se debe anotar que para el caso de la cartera, esta se registra con todas y cada una de las facturas que se entregan a cada prestador de servicios de salud y la realización de procesos de conciliación es altamente difícil, dado que estas EPS, no tiene la voluntad necesaria para realizar los procesos de conciliación y verificación de la circularización que se realiza a través de la ESE, aunado al grave problema que las EPS, no incorporan las facturas a sus estados financieros, hasta no ser recibidas con el previo visto bueno de la auditoría de sus EPS, lo que no permite realizar procesos de conciliaciones efectivos, dado que como institución prestadora de servicios, reconozco mis servicios cuando efectivamente los presto y no cuando la EPS, así lo disponga, de igual manera el proceso de trámite y manejo de glosas, no se cumple de acuerdo a la norma, por lo tanto las glosas son recibidas de manera extemporánea y sometidas a la voluntad de la eps, para realizar la conciliación y negociación de estas.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El principal riesgo financiero, está asociado con la falta de cláusulas en los contratos que se celebran con las eps, para que se determine los lineamientos en el proceso de registro y reconocimiento de las obligaciones, que se derivan de los contratos de prestación de servicios, donde se hagan cumplir lo establecido en la norma, como de igual manera el protocolo, para la legalización y reconocimiento de las glosas entre las partes, de manera que se puedan realizar conciliaciones oportunas y efectivas que permitan la uniformidad y homogeneidad en el procesos de facturas y glosas de la ESE.

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

En lo que respecta a la emergencia sanitaria, causada por el covid-19, debemos manifestar, que la ese se vio directamente afectada con su venta de servicios, dado que las ventas se redujeron aproximadamente en un 15.53%, que terminan por afectar los resultados del ejercicio y afectar el equilibrio operacional y financiero de la ESE.

**NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**4.1. EFECTIVO**

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del Estado de flujo de efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido en la E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora - Caldas

EFECTIVO: El efectivo de la entidad estará clasificado en efectivo en caja y entidades financieras que administren los recursos del HOSPITAL, los equivalentes de efectivo y efectivo restringido.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

Comprende el efectivo en caja menor y caja general y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo.

Equivalentes al Efectivo: son inversiones a corto plazo cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de Efectivo: son las entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo.

Efectivo Restringido: Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros y recursos en administración con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante. Los rendimientos de estas cuentas son repartidos de acuerdo a la participación de los aportes y mientras no sean trasladados, generarán un incremento en el pasivo de la Compañía.

Costos de transacción: Son los costos incrementales directamente atribuibles a la compra, emisión, venta o disposición por otra vía de un activo o pasivo financiero. Un costo incremental es aquél en el que no se habría incurrido si la Compañía no hubiese adquirido, emitido, o dispuesto del instrumento financiero.

Valor justo (o valor razonable): Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

Instrumento Financiero: Es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

El E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA reconocerá como efectivo o equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

Caja: Está compuesta por los rubros de Caja General y corresponden a los importes netamente de efectivo con los que se cuenta a la fecha de cierre. Solo es destinada para el recaudo de efectivo (producto del recaudo de facturación, copagos y otros ingresos); las salidas son por concepto de consignaciones efectuadas a las cuentas bancarias y pagos a terceros.

Caja Menor: destinada exclusivamente a sufragar gastos ocasionados para la adquisición de bienes y/o servicios de menor cuantía. La legalización de gastos debe de realizarse dentro del mes que se informa, su reglamento consta en el acto administrativo de constitución, para lo cual se expide una resolución por cada período contable.

Bancos: Está compuesta por los rubros de Cuentas corrientes, de ahorros y Fiducias, corresponde a los recursos depositados en instituciones financieras; a la fecha de cierre, estas partidas quedan debidamente conciliadas, para reflejar el saldo de efectivo mantenido por el E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA

Equivalentes al Efectivo: Esta cuenta está compuesta entre otros por los siguientes rubros: Cheques, debido a que su conversión en efectivo está sujeta a aceptaciones bancarias y el lapso de esta aceptación.

De existir sobregiros bancarios, estos se consideran como actividad de financiamiento, debido a su condición de exigible por el banco y su identificación será por el saldo que cada entidad bancaria al final de determinado período, reclasificándolo del equivalente de efectivo.

La gestión del efectivo comprende también la inversión de los sobrantes de efectivo y equivalentes al efectivo siempre y cuando se vayan a utilizar en el ciclo normal de la operación; cuando existan recursos invertidos con destinación específica o restringida, no se catalogarán como equivalentes de efectivo.

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Una inversión financiera para que pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Los flujos de efectivo no incluyen ningún movimiento entre las partidas que constituyen el efectivo y equivalentes al efectivo, puesto que estos componentes son parte de la gestión de efectivo del E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA más que de sus actividades de operación, de inversión o financiación.

#### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

La E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA reconocerá como cuentas por cobrar, todos los contratos que da lugar a un activo financiero (Instrumentos de deuda como, pagarés, cuentas por cobrar y compromisos de recibir un préstamo).

Los siguientes son los rubros que La E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA manejará dentro de sus operaciones; así mismo se detallaran los plazos y las condiciones normales de crédito:

##### **4.2.1. DEUDORES POR LA PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD.**

4.2.1.1. Servicios prestados no facturados: Corresponde a los servicios que el Hospital presta a sus usuarios, pero que están pendientes de facturar a la respectiva entidad responsable del pago. El plazo máximo de facturación es de 30 días.

4.2.1.2. Servicios facturados pendientes de radicar: Corresponde a los servicios facturados a las entidades responsables de pago, pero que aún no han sido radicados ante las mismas. El plazo máximo para su radicación es de 45 días.

4.2.1.3. Servicios con facturación radicada: Corresponde a los servicios efectivamente facturados y radicados ante las entidades responsables de pago. El plazo máximo de pago es de 180 días. A partir de este plazo aplica el deterioro de valor de la cuenta por cobrar utilizando el método de Valor Presente Neto VPN, la cual se calculará por la tasa promedio de colocación en el mercado certificada por el Banco de la Republica

4.2.1.4. Servicios prestados a particulares: Corresponde a los servicios que se prestan directamente a los usuarios que asumen directamente el costo de estos servicios; por lo tanto estos se facturan y radican en el momento de la prestación del servicio. El pago es exige de manera inmediata, en caso de negociación es la pactada con el área de trabajo social según su condición socioeconómica, lo cual no debe superar un año.

##### **4.2.1.5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Avances y anticipos entregados: Estos anticipos se utilizan para adquisición de bienes y servicios, para el desarrollo del objeto social del Hospital.

#### **4.3. INVENTARIOS**

Los inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones de la entidad. Son bienes o recursos que se usan en el proceso de prestación de servicios en forma de insumos, materiales y suministros, para ser utilizados en el proceso de la prestación del servicio.

El costo de los inventarios de materia prima incluirá todos los desembolsos hasta que la empresa asuma el riesgo y ventajas de la misma, teniendo en cuenta el término de negociación pactado o, hasta que ésta se encuentre disponible para su uso en el área operativa de la entidad.

El E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA reconocerá como Inventarios los elementos que cumplan con las condiciones estipuladas para un activo y, además:

Los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo, retornen a la Entidad.

2. El costo del activo puede ser medido de forma fiable. De acuerdo con lo establecido con anterioridad, los inventarios del E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA son:

Medicamentos.  
Materiales medico quirúrgicos.  
Materiales reactivos y de laboratorio.  
Materiales odontológicos.  
Material para imagenología.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

Materiales y suministros.  
Dotación a trabajadores.  
Combustibles y lubricantes  
Repuestos de mantenimiento.  
Elementos de Aseo, lavandería y Cafetería.

#### 4.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo pueden ser clasificados según su naturaleza función, con el fin de mostrar la información de la forma razonable a los usuarios para la toma de decisiones.

Los activos de la entidad se clasifican como Propiedad, Planta y Equipo cuando se utilizan para la producción o suministro de bienes y servicios o para fines administrativos.

Tipos

Activos individualmente considerados: son aquellos que poseen características y vidas útiles diferentes, como consecuencia se llevará una hoja de vida y se revisará su vida útil al cierre anual del periodo.

El E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA llevará los siguientes activos individualmente así:

Terrenos  
Bienes muebles en bodega.  
Construcciones y Edificaciones  
Redes, líneas y cables  
Maquinaria y equipo  
Equipo médico científico,  
Equipo de Cómputo y comunicaciones  
Muebles Enseres y Equipos de Oficina  
Equipos de transporte  
Equipos de comedor, cocina, despensas y hotelería

##### 4.4.1. VIDA ÚTIL

###### 4.4.1.1. Forma de establecer la vida útil.

Se establece técnicamente la vida útil de sus Propiedades, Planta y Equipo, con base en:

Uso esperado del activo.  
Deterioro natural esperado.  
Obsolescencia técnica y comercial.  
Limitaciones o restricciones legales.  
Se define en términos de la utilidad que aporte  
La vida útil puede ser inferior a su vida económica  
Los terrenos y edificios se tratan separadamente

Se debe revisar la vida útil periódicamente para evitar que los activos que estén siendo utilizados se deprecien en un 100%, en caso que la materialidad lo amerite.

###### 4.4.1.2. Vidas útiles definidas para el E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA

Las vidas útiles asignadas a cada elemento de Propiedad, Planta y Equipo son establecidas por la Gerencia, a través del área financiera o quien haga sus veces y el área de y Almacén con base en la utilización esperada del activo por parte del E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA.

Las vidas útiles por categoría para bienes nuevos, son las que se señalan a continuación, teniendo en cuenta que cada bien puede tener características de uso diferentes:

CUENTA	VIDA UTIL
Edificios	De 50 a 100 años
Maquinaria y Equipo	De 10 a 15 años

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

Equipo médico científico	De 5 a 15 años
Equipos de Cómputo	De 2 a 5 años
Equipos de Comunicación	De 5 a 10 años
Muebles y Enseres	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Ambulancia	De 10 a 15 años
Equipos de transporte Administrativo	De 15 a 25 años
Equipos de comedor despensas y Hotelería.	De 10 a 15 años

Para los bienes actuales a la fecha del balance de apertura y según la experiencia con los activos actuales, se determinan las siguientes vidas útiles:

CUENTA	VIDA UTIL
Edificios	50 años a partir de la fecha de apertura
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo médico científico	10 años
Equipos de Cómputo	5 años
Equipos de Comunicación	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de transporte Ambulancia	15 años
Equipos de transporte Administrativo	15 años
Equipos de comedor despensas y Hotelería.	10 años

#### 4.4.2. DEPRECIACIÓN

La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La estimación de la vida útil, se realizará de acuerdo a la utilización de los activos y a lo que se espera sea su expectativa de duración.

Esta estimación debe ser revisada al cierre anual del periodo por la Gerencia y el área financiera o quien haga sus veces, e informando dichos cambios al Departamento de Contabilidad. En caso de existir cambio a las estimaciones de las vidas útiles o errores contables, ambas se contabilizarán de acuerdo al Capítulo VI numeral 5 denominado, "Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores", del Nuevo Marco Normativo establecido en las normas para el reconocimiento, medición, revelación, y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público.

#### 4.5. CUENTAS POR PAGAR

EI E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA reconocerá como cuentas por pagar, todas las obligaciones que surgen por operaciones de compra de bienes materiales (Inventarios), servicios recibidos, gastos incurridos y adquisición de activos fijos.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. 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.

EI E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA, maneja las siguientes cuentas por pagar:

**"PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad"

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

A Proveedores: Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes que se mantienen para la prestación del servicio de salud. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna, a excepción de otro plazo estipulado contractualmente.

Por Honorarios y Servicios Personales: Corresponde a los valores adeudados a profesionales que prestan sus servicios en el Hospital. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna, a excepción de otro plazo estipulado contractualmente.

Por servicios públicos: Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

A Otros: Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 60 días sin tasa de interés alguna, a excepción de otro plazo estipulado contractualmente.

Por Impuestos: Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente por renta, y del orden municipal como el impuesto de industria y comercio, correspondientes a las actividades comerciales.

Anticipos Recibidos: Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los clientes, para ser aplicado en períodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Ingresos Recibidos Para Terceros: Corresponde a los recursos percibidos por el Hospital que deben ser trasladados a terceros con posterioridad.

#### **4.6. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

EI E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA reconocerá como cuentas por pagar por beneficios a empleados, todos los tipos de contraprestaciones que el Hospital proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

EI E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA, tiene los siguientes beneficios a sus empleados:

Beneficios a corto plazo:

Salarios: Comprende las remuneraciones por sueldos, horas extras, viáticos, auxilio de transporte, prima de antigüedad, prima técnica, gastos de representación.

Prestaciones sociales: Está compuesto por las siguientes remuneraciones; cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, dotaciones, la prima de navidad, subsidio de alimentación y transporte.

Seguridad social: Está compuesto por los recursos pagados por el Hospital a las Entidades promotoras de salud EPS, a los fondos de pensión y a las administradoras de riesgos laborales ARL.

Parafiscales: Está compuesto por la aportación que realiza el Hospital a nombre de sus empleados a la Caja de Compensación Familiar, ICBF y SENA.

Bonificación por recreación: Corresponde a 4 días de salario básico para los empleados oficiales y 2 días para los empleados públicos, estos beneficios se cancelarán al momento en que el funcionario salga disfrute de sus vacaciones.

Bonificación por servicios: Se paga anualmente a los empleados oficiales, equivale a un 35% o 50% del salario.

Todos los beneficios nombrados con anterioridad, se liquidan de acuerdo a lo establecido a las normas legales vigentes para los empleados del sector salud.

Adicionalmente se tiene como beneficios a empleados las directrices que emanen del Comité de Bienestar Social del Empleado y del área de Talento Humano.

#### **4.7. PATRIMONIO**

Se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones de la E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

Las cuentas que integran el patrimonio son de naturaleza crédito y se clasifican en la cuenta denominada Patrimonio de las empresas, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, los resultados acumulados, y las cuentas de impactos por transición.

Capital fiscal:

Está representado por los valores aportados para la creación de la E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas.

Resultado del Ejercicio:

Comprende el valor de las utilidades o pérdidas obtenidas por La E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas., posterior al cierre de cada año.

Impactos por la transición al nuevo marco de regulación:

Esta cuenta es utilizada únicamente en el proceso de transición al nuevo marco normativo, como resultado de los ajustes por el reconocimiento o no de activos o pasivos, o por la reclasificación de algunas partidas existentes en el patrimonio.

Este grupo de subcuentas se utilizarán por una sola vez para la construcción del Estado de Situación Financiera de Apertura, denominado el ESFA y no se volverá a utilizar, excepto que se requiera realizar algún ajuste al saldo de apertura (ESFA) o por disposición legal emitida por la CGN o por el ente de control y vigilancia.

#### LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR  
 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. EMISIONES Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA  
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR  
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION  
 NOTA 32. ACUERDOS DE COCESION  
 NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SSS EN PENSIONES  
 NOTA 34. VARIACION TASA DE CAMBIO MONEDA EXTRANJERA  
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El saldo en caja y cuentas bancarias a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>21,598,853.00</b>	<b>30,896,159.00</b>	<b>-9,297,306.00</b>
1.1.05	Db	Caja	390,800.00	2,267,220.00	-1,876,420.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21,208,053.00	28,628,939.00	-7,420,886.00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo	0.00	0.00	0.00

#### 5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
 Servicio, calidad, sostenibilidad”



<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>21,208,053.00</b>	<b>28,628,939.00</b>	<b>-7,420,886.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.0</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	15,418,174.00	22,695,235.00	-7,277,061.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	5,789,879.00	5,933,704.00	-143,825.00		

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Representa el valor de los recursos financieros en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

DESCRIPCIÓN			SALDOS CON CORTE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	<b>Db</b>	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>4,300,000.00</b>	<b>4,300,000.00</b>	<b>0.00</b>
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	18,426,017.00	18,426,017.00	0.00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	-14,126,017.00	-14,126,017.00	0.00

Corresponde acciones que se tiene en empresa Regional de Aseo del Norte de Caldas y cuotas o partes de interés social en la cooperativa Coodesca, los cuales, están deteriorados al 100%, dado que esta ultima entro en proceso de liquidación.

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2,276,542,572.00</b>	<b>2,129,130,781.00</b>	<b>147,411,791.00</b>
1.3.19	Db	Servicios de Salud	2,276,542,572.00	2,128,659,128.00	147,883,444.00
1.3.84	Db	Otros Deudores	0.00	471,653.00	-471,653.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	705,617,394.00	527,194,911.00	178,422,483.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-705,617,394.00	-527,194,911.00	-178,422,483.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Servicios de salud	-705,617,394.00	-527,194,911.00	-178,422,483.00

### 7.1. Prestación de Servicios de Salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022	DETERIORO ACUMULADO 2022	DEFINITIVO
-------------	---------------------	--------------------------	------------

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>2,276,542,571.96</b>	<b>705,617,394.00</b>	<b>2,982,159,965.96</b>	<b>527,194,911.00</b>	<b>178,422,483.00</b>	<b>0.00</b>	<b>705,617,394.00</b>	<b>23.66</b>	<b>2,276,542,571.96</b>
1.3.19.01	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS- E.P.S. FACTURACIÓN SIN RADICAR	183,730,570.00		183,730,570.00				0.00	0.00	183,730,570.00
1.3.19.02	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS- E.P.S. FACTURACIÓN RADICADA	729,621,805.00	220,026,941.00	949,648,746.00	122,650,374.00	97,376,567.00		220,026,941.00	23.17	729,621,805.00
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO DE SALU POS-EPSS A.R.S. FACTURACIÓN SIN RADICAR	188,049,163.88		188,049,163.88				0.00	0.00	188,049,163.88
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO DE SALU POS-EPSS A.R.S. FACTURACIÓN RADICADA	1,121,375,111.08	297,625,373.00	1,419,000,484.08	257,041,005.00	40,584,368.00		297,625,373.00	20.97	1,121,375,111.08
1.3.19.08	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PÚBLICAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	0.00	12,344,699.00	12,344,699.00	11,041,595.00	1,303,104.00		12,344,699.00	100.00	0.00
1.3.19.14	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE	30,207,463.00		30,207,463.00				0.00	0.00	30,207,463.00
1.3.19.15	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	80,618,629.00	36,004,540.00	116,623,169.00	31,066,952.00	4,937,588.00		36,004,540.00	30.87	80,618,629.00
1.3.19.16	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,738,561.00		1,738,561.00				0.00	0.00	1,738,561.00
1.3.19.17	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - CON FACTURACIÓN RADICADA	23,380,260.00		23,380,260.00				0.00	0.00	23,380,260.00
1.3.19.18	RIESGOS PROFESIONALES - ARP FACTURACION PE	47,565,019.00	115,811,231.00	163,376,250.00	90,227,855.00	25,583,376.00		115,811,231.00	70.89	47,565,019.00
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	39,240,961.00		39,240,961.00				0.00	0.00	39,240,961.00
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	3,190,308.00		3,190,308.00				0.00	0.00	3,190,308.00
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4,184,677.00		4,184,677.00				0.00	0.00	4,184,677.00
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	11,545,241.00	21,079,079.00	32,624,320.00	12,842,605.00	8,236,474.00		21,079,079.00	64.61	11,545,241.00
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(187,905,197.00)		(187,905,197.00)				0.00	0.00	(187,905,197.00)
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0.00	2,725,531.00	2,725,531.00	2,324,525.00	401,006.00	0.00	2,725,531.00	100.00	0.00

Los Deudores del Hospital están compuestos por la cartera con cargo a los distintos pagadores según clasificación establecida por Ley 100 de 1993, tales como régimen Contributivo EPS, Régimen Subsidiado EPS, Servicios de Salud — IPS, Servicios de Salud- Compañías Aseguradoras, Servicios de Salud a Particulares, Atención con Cargo Subsidio a la Oferta y Otros Regímenes y pagadores por concepto de Venta de Servicios de Salud, los cuales se registran en su parte corriente en la cuenta 1319 y su parte no corriente en la cuenta 138509.

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

Representa el valor de los derechos a favor del Hospital, originados en la prestación del Servicio de Salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

Al final de cada período sobre el que se informa se evaluará si existe evidencia objetiva de incobrabilidad cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una estimación para cuentas incobrables.

El E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando trimestralmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez la gerencia verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar.

Esta diferencia será calculada por la gerencia de acuerdo a la probabilidad de cobro estimada, basados en la experiencia del negocio.

Cuando en períodos posteriores, el importe de la estimación de cuentas incobrables disminuya y pueda relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento de la primera estimación por incobrabilidad se revertirá la estimación reconocida con anterioridad y reconocerá el importe de la reversión en resultados inmediatamente.

Con respecto a las obligaciones mayores a 1 año, estas fueron provisionadas al 100%, dado que existen obligaciones con EPS, que fueron intervenidas y se encuentran en proceso de liquidación.

## NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Lo conforman los elementos adquiridos para la prestación de bienes y servicios de salud por valor \$298.592.023, que se encuentran en farmacia, almacén, laboratorio clínico y bodegas satélites dispuestas para su distribución. Los inventarios están valorados al costo promedio o promedio ponderado y se utiliza el sistema de inventario permanente.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	298,592,023.00	247,759,807.00	50,832,216.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	298,592,023.00	247,759,807.00	50,832,216.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

### Deterioro

Los criterios generales que se enuncian a continuación, serán necesarios para reconocer evidencias de posibles deterioros de los inventarios:

Fuentes externas de información: El valor del mercado del activo ha disminuido significativamente más de lo esperado.

Fuentes Internas de Información: Se tiene evidencia sobre obsolescencia o deterioro físico de un activo.

### Prueba del Deterioro

Existirá deterioro del valor de un activo cuando el valor en libros es superior al valor neto de realización.

Para tal efecto hay que determinar el valor neto de realización que es igual al precio de venta menos los gastos de venta.

La pérdida por deterioro se reconocerá en los resultados del periodo, contra una cuenta correctora del costo del inventario (deterioro).

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

El deterioro de los activos se revisará (toma física de inventarios) e informará al área contable antes del cierre mensual del periodo, por los encargados de administrar los inventarios, para presentación del estado de situación financiera.

La ESE para la vigencia fiscal 2022, no calculó deterioro a los inventarios, teniendo en cuenta que no se evidencian factores de deterioro de acuerdo a la política.

## NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

A continuación, se relaciona la desagregación de las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2022

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6,474,027,137.00</b>	<b>6,569,710,546.00</b>	<b>-396,714,464.00</b>
1.6.05	Db	TERRENOS	1,176,416,000.00	1,176,416,000.00	0.00
1.6.35	Db	BIENES MUEBLES EN BODEGA	235,621,918.00	31,733,968.00	203,887,950.00
1.6.40	Db	EDIFICACIONES	4,727,598,580.00	4,727,598,580.00	0.00
1.6.45	Db	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	63,518,446.00	63,518,446.00	0.00
1.6.50	Db	REDES, LÍNEAS Y CABLES	101,427,150.00	101,427,150.00	0.00
1.6.55	Db	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,892,328.00	23,892,328.00	0.00
1.6.60	Db	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,037,283,388.00	2,037,283,388.00	0.00
1.6.65	Db	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	334,872,420.00	334,872,420.00	0.00
1.6.70	Db	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	830,050,751.00	828,591,055.00	1,459,696.00
1.6.75	Db	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1,066,837,859.00	1,066,837,859.00	0.00
1.6.80	Db	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DESPENSA Y HOTELERIA	25,008,472.00	25,008,472.00	0.00
<b>1.6.85</b>	<b>Cr</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b>	<b>-4,148,500,175.00</b>	<b>-3,847,469,120.00</b>	<b>-301,031,055.00</b>
1.6.85.01	Cr	EDIFICACIONES	-679,087,195.00	-615,847,778.00	-63,239,417.00
1.6.85.02	Cr	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-38,113,947.00	-31,762,107.00	-6,351,840.00
1.6.85.03	Cr	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-93,436,220.00	-83,293,508.00	-10,142,712.00
1.6.85.04	Cr	MAQUINARIA Y EQUIPO	-23,892,328.00	-23,076,964.00	-815,364.00
1.6.85.05	Cr	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-1,582,581,354.00	-1,452,269,931.00	-130,311,423.00
1.6.85.06	Cr	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	-334,872,420.00	-309,627,325.00	-25,245,095.00
1.6.85.07	Cr	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	-828,591,055.00	-809,746,355.00	-18,844,700.00
1.6.85.08	Cr	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	-542,917,184.00	-495,794,660.00	-47,122,524.00
1.6.85.09	Cr	EQUIPO DE COMEDOR-COCINA-DESPENSA Y HOTELERIA	-25,008,472.00	-26,050,492.00	1,042,020.00

Al 31 de diciembre de 2022 la empresa:

Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo, De este grupo, se deja la salvedad que los informes se encuentran en proceso de construcción, dado que el modulo de inventarios se encuentra en proceso de implementación y los archivos existentes están siendo objeto de revisión y depuración definitiva, de tal forma que una vez se suban al respectivo modulo, se realice la cotejacion con la información en el estado de situación financiera y se realicen los ajustes definitivos.

## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1.9.70	Db	Activos intangibles	1,842,843.00	1,842,843.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1,842,843.00	-1,842,843.00	0.00

Comprende Otro activos los activos intangibles como software y licencias que adquirió la institución y su variación, En este grupo es necesario anotar que el valor de la cuenta 1902, corresponde al monto de las cesantías, que se encuentran depositados en una fiducia, para garantizar el pago de las obligaciones por cesantías, que la ESE adeuda a sus empleados,

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

#### Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>509,462,062.00</b>	<b>0.00</b>	<b>509,462,062.00</b>	<b>720,001,694.00</b>	<b>0.00</b>	<b>720,001,694.00</b>	<b>-210,539,632.00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	191,466,861.00	0.00	191,466,861.00	91,295,424.00	0.00	91,295,424.00	100,171,437.00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	190,189,659.00	0.00	190,189,659.00	510,873,195.00	0.00	510,873,195.00	-320,683,536.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00	6,764,453.00	0.00	6,764,453.00	-6,764,453.00
2.4.36	Cr	Retenciones en las Fuente Por Pagar	39,723,940.00	0.00	39,723,940.00	54,482,031.00	0.00	54,482,031.00	-14,758,091.00
2.4.90	Cr	Otra Cuentas por pagar	88,081,602.00	0.00	88,081,602.00	56,586,591.00	0.00	56,586,591.00	31,495,011.00

Son las obligaciones pendientes de pago que posee la E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas., a diciembre 31 de 2022, los cuales ascienden a la suma de \$509.462.062.

#### 21.1. Revelaciones generales

##### 21.1.1. Recursos a favor de terceros

Las cuentas por pagar de la cuenta 2.4.07, recursos a favor de terceros, corresponde a recaudos por clasificar por valor de \$190.189.659, estampillas y recaudos a favor e terceros que posee la entidad a 31 de Diciembre de 2022.

##### 21.1.2. Retenciones por pagar

Las cuentas por pagar de la cuenta 2.4.36, retenciones en la fuente, son los saldos que quedaron a 31 de Diciembre de 2022 por las retenciones efectuadas con los pagos hechos a los terceros.

## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

#### Composición

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	----------------------------	-----------

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	14,225,429.00		14,225,429.00	14,225,429.00		14,225,429.00	0.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	88,135,197.00		88,135,197.00	88,135,197.00		88,135,197.00	0.00
(+) (-) (=)		<b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>	<b>102,360,626.00</b>	<b>0.00</b>
		A corto plazo	14,225,429.00	0.00	14,225,429.00	14,225,429.00	0.00	14,225,429.00	0.00
		A largo plazo	88,135,197.00	0.00	88,135,197.00	88,135,197.00	0.00	88,135,197.00	0.00

## NOTA 28. INGRESOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>6,843,603,328.00</b>	<b>5,821,295,298.00</b>	<b>1,022,308,030.00</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	6,379,137,247.00	5,259,840,025.00	1,119,297,222.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	357,842,332.00	356,304,975.00	1,537,357.00
4.8	Cr	Otros ingresos	106,623,749.00	205,150,298.00	-98,526,549.00

Se registra lo correspondiente a la venta de servicios de salud de la vigencia 2022 por valor de \$6.379.137.247,00. Dentro de los ingresos por venta de servicios de salud no se registraron derechos por cobrar (ingresos sin facturar), por las dificultades del reconocimiento en las cuentas por las Empresas Responsables de Pago y para que los Estados Financieros reflejen la realidad de los hechos económicos no se realizó el respectivo registro.

Los Otros ingresos, están dados por aprovechamientos, recuperaciones, entre otros.

## NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>2,990,929,301.00</b>	<b>2,424,322,952.00</b>	<b>566,606,349.00</b>
5.1	Db	De administración y operación	2,312,748,366.00	1,954,588,787.00	358,159,579.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	556,833,588.00	467,700,342.00	89,133,246.00
5.8	Db	Otros gastos	121,347,347.00	2,033,823.00	119,313,524.00

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

### 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados para el periodo contable terminado el 31 de Diciembre de 2022 es la siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>2,312,748,365.86</b>	<b>1,954,588,787.00</b>	<b>358,159,578.86</b>	<b>358,159,578.86</b>	<b>0.00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>2,312,748,365.86</b>	<b>1,954,588,787.00</b>	<b>358,159,578.86</b>	<b>358,159,578.86</b>	<b>0.00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	36,840,763.00	118,124,334.00	-81,283,571.00	-81,283,571.00	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	79,660,914.00	85,655,914.00	-5,995,000.00	-5,995,000.00	0.00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	16,317,900.00	17,287,800.00	-969,900.00	-969,900.00	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	107,308,498.00	104,430,193.00	2,878,305.00	2,878,305.00	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	20,000,000.00	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	2,048,149,426.86	1,606,313,919.00	441,835,507.86	441,835,507.86	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	4,470,864.00	2,776,627.00	1,694,237.00	1,694,237.00	0.00

### 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

El deterioro de las cuentas por cobrar se realizó teniendo en cuenta las políticas contables adoptadas por la E.S.E. Hospital Santa Teresita de Pacora – Caldas. y las decisiones del comité de sostenibilidad contable para el año 2022.

El método de depreciación utilizado es el método de línea recta y para el caso del deterioro de cuentas por cobrar, se viene realizando procesos de acercamiento con las diferentes EPS, de manera que nos permita identificar claramente el debido cobrar, pero de igual manera se realizó el deterioro, de aquellas partidas que presentan vencimientos superiores a 2 años, dado que el manual de políticas contables se esta revisando.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>556,833,588.60</b>	<b>467,700,342.00</b>	<b>89,133,246.60</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>380,744,949.42</b>	<b>286,542,744.00</b>	<b>94,202,205.42</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	380,744,949.42	286,542,744.00	94,202,205.42
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>176,088,639.18</b>	<b>179,621,895.00</b>	<b>-3,533,255.82</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	176,088,639.18	179,621,895.00	-3,533,255.82
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>0.00</b>	<b>1,535,703.00</b>	<b>-1,535,703.00</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	0.00	1,535,703.00	-1,535,703.00

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	3,528,906,573.00	3,309,425,309.00	219,481,264.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,528,906,573.00	3,309,425,309.00	219,481,264.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	3,528,906,573.00	3,309,425,309.00	219,481,264.00

A continuación se desglosan los costos de ventas de los servicios prestados por la E.S.E.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3,528,906,573.00	3,309,425,309.00	219,481,264.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	3,528,906,573.00	3,309,425,309.00	219,481,264.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	541,534,821.00	971,586,254.00	-430,051,433.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	463,231,051.00	304,625,221.00	158,605,830.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	302,922,532.00	170,018,366.00	132,904,166.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	560,231,571.00	153,411,280.00	406,820,291.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	133,962,382.00	186,409,028.00	-52,446,646.00
6.3.10.35	Db	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO-QUIROFANOS	54,962.00		54,962.00
6.3.10.36	Db	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO-SALAS DE PARTO	23,974,273.00	26,014,744.00	-2,040,471.00
6.3.10.40	Db	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	156,590,670.00	309,633,318.00	-153,042,648.00
6.3.10.41	Db	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	206,928,171.00	45,646,871.00	161,281,300.00
6.3.10.50	Db	APOYO TERAPEUTICO-REHABILITACION Y TERAPIAS	154,779,488.00	47,487,400.00	107,292,088.00
6.3.10.56	Db	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUMOS	815,031,147.00	929,471,679.00	-114,440,532.00
6.3.10.62	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-CENTROS Y PUESTOS DE SALUD	1,704,411.00	40,875,769.00	-39,171,358.00
6.3.10.66	Db	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-Ss.AMBULANCIA	167,961,094.00	124,245,379.00	43,715,715.00

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2



  
**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO

  
**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
 CONTADOR TP.34757-T

### Anexo Estados Financieros Comparativos:

Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2022-2021  
 Estado Integral de Resultados a diciembre 31 de 2022-2021  
 Estado de Cambios en el Patrimonio a diciembre 31 de 2022-2021  
 Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 de 2022-2021

**E.S.E. HOSPITAL SANTA TERESITA DE PACORA**  
 NIT :890'801.517-2  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
 (VALORES EN PESOS)

CODIGO	ACTIVO			CODIGO	PASIVO		
		dic-22	dic-21			dic-22	dic-21
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>2.730.710.943</b>	<b>2.521.799.713</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>643.687.491</b>	<b>854.227.123</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>21.598.853</b>	<b>30.896.159</b>	<b>23</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1105	CAJA	390.800	2.267.220	2302	CREDITOS OBTENIDOS	0	0
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	21.208.053	28.628.939	2322	INTERESES CREDITOS OBTENIDOS	0	0
1133	INVERSIONES ADMINISTRACI	0	0				
<b>12</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>4.300.000</b>	<b>4.300.000</b>	<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>509.462.062</b>	<b>720.001.694</b>
1224	CUOTAS O PARTES DE INTEF	18.426.017	18.426.017	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	191.466.861	91.295.424
1280	PROVISION PARA PROTECCCK	-14.126.017	-14.126.017	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	190.189.659	510.873.195
				2424	DESCUENTOS DE NOMINA	0	6.764.453
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.276.542.572</b>	<b>2.129.130.781</b>	2436	RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	39.723.940	54.482.031
1319	SERVICIOS DE SALUD	2.276.542.572	2.128.659.128	2440	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGA	0	0
1384	OTRAS CUENTAS POR COBR	0	471.653	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	88.081.602	56.586.591
<b>15</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>298.592.023</b>	<b>247.759.807</b>	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIA</b>	<b>14.225.429</b>	<b>14.225.429</b>
1514	MATERIALES PARA LA PREST	298.592.023	247.759.807	2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	14.225.429	14.225.429
				2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	0	0
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>129.677.495</b>	<b>109.712.966</b>	<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>120.000.000</b>	<b>120.000.000</b>
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BEN	109.712.966	109.712.966	2701	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	120.000.000	120.000.000
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTI	19.964.529	0	2715	PROVISION PARA PREST.SOCIALES	0	0
1970	INTANGIBLES	1.842.843	1.842.843				
1975	AMORTIZACION INTANGIBLE	-1.842.843	-1.842.843	<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	0	0
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>6.474.027.137</b>	<b>6.569.710.546</b>	2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADP	0	0
<b>13</b>	<b>DEUDORES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>88.135.196</b>	<b>88.135.197</b>
1385	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	705.617.394	527.194.911				
1386	PROVISION PARA DEUDORES	-705.617.394	-527.194.911	<b>25</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIA</b>	<b>88.135.196</b>	<b>88.135.197</b>
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQU</b>	<b>6.474.027.137</b>	<b>6.569.710.546</b>	2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	88.135.196	88.135.197
1605	TERRENOS	1.176.416.000	1.176.416.000				
1615	CONSTRUCCIONES EN CUR:	0	0		<b>TOTAL PASIVO (6)</b>	<b>731.822.687</b>	<b>942.362.320</b>
1635	BIENES MUEBLES EN BODEC	235.621.918	31.733.968				
1640	EDIFICACIONES	4.727.598.580	4.727.598.580		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>8.472.915.393</b>	<b>8.149.147.939</b>
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNEL	63.518.446	63.518.446	<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>8.472.915.393</b>	<b>8.149.147.939</b>
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	101.427.150	101.427.150	3208	CAPITAL FISCAL	3.441.065.210	3.441.065.210
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	23.892.328	23.892.328	3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.708.082.729	4.620.535.682
1660	EQUIPO CIENTIFICO	2.037.283.388	2.037.283.388	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	323.767.454	87.547.047
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIP	334.872.420	334.872.420				
1670	EQUIPO DE COMUNICACION	830.050.751	828.591.055		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>9.204.738.080</b>	<b>9.091.510.259</b>
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TR	1.066.837.859	1.066.837.859				
1680	EQUIPO DE COMEDOR-COCII	25.008.472	25.008.472				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-4.148.500.175	-3.847.469.120				
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>				
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BEN	0	0				
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>9.204.738.080</b>	<b>9.091.510.259</b>				
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>81</b>	<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>82</b>	<b>DEUDORAS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92</b>	<b>ACREEDORAS FISCALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>36.376.708</b>	<b>38.242.720</b>	<b>93</b>	<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>	<b>3.360.482.307</b>	<b>1.222.217.420</b>
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>	<b>-36.376.708</b>	<b>-38.242.720</b>	<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	<b>-3.360.482.307</b>	<b>-1.222.217.420</b>

  
**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO

  
**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
 CONTADOR TP.34757-T

**"PREVENIR ES LA CLAVE**  
 Servicio, calidad, sostenibilidad"

E.S.E Hospital Santa Teresita de Pacora  
 PBX 8670193 FAX 8670-149 NIT 890.801.517-2

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(VALORES EN PESOS)

CODIGO	CONCEPTO	dic-22	dic-21
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>6.736.979.579</b>	<b>5.616.145.001</b>
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>6.379.137.247</b>	<b>5.259.840.026</b>
4312	SERVICIOS DE SALUD	6.406.947.643	6.074.571.780
4395	DEV.REBAJAS Y DCTOS. EN VTA. SERVICIO	(27.810.396)	-814.731.754
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>357.842.332</b>	<b>356.304.975</b>
4430	SUBVENCIONES	357.842.332	356.304.975
	<b>COSTOS DE VENTAS (2)</b>	<b>3.528.906.573</b>	<b>3.309.425.300</b>
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>3.528.906.573</b>	<b>3.309.425.300</b>
6310	SERVICIOS DE SALUD	3.528.906.573	3.309.425.300
	<b>GASTOS OPERACIONALES(3)</b>	<b>2.869.581.954</b>	<b>2.422.289.129</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION</b>	<b>2.312.748.365</b>	<b>1.954.588.787</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	36.840.762	118.124.334
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	79.660.914	85.655.914
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	16.317.900	17.287.800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	107.308.498	104.430.193
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	20.000.000	20.000.000
5111	GASTOS GENERALES	2.048.149.427	1.606.313.919
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TAZAS	4.470.864	2.776.627
<b>53</b>	<b>PROVISIONES-AGOTAMIENTO-DEPRECIACION</b>	<b>556.833.589</b>	<b>467.700.342</b>
5345	AMORTIZACIONES	0	0
5346	DETERIORO DE INVERSIONES	0	0
5347	DETERIORO DE CARTERA	380.744.950	286.542.744
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDAD-PTA Y EC	176.088.639	179.621.895
5366	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	0	1.535.703
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT)OPERACIONAL (4)</b>	<b>338.491.052</b>	<b>(115.569.428)</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>106.623.749</b>	<b>205.150.298</b>
4802	FINANCIEROS	494.573	6.367.497
4808	INGRESOS DIVERSOS	106.129.176	198.782.801
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS (6)</b>	<b>121.347.347</b>	<b>2.033.823</b>
5802	COMISIONES	538.174	513.999
5804	FINANCIEROS	14.345.519	674.677
5890	DIVERSOS	2.426.699	845.147
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	104.036.955	0
	<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO (7)</b>	<b>323.767.454</b>	<b>87.547.047</b>



**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA**  
REPRESENTANTE LEGAL



**ALVARO GOMEZ MONTOYA**  
CONTADOR TP.34757-T



**JORGE EDUARDO ESCUDERO ISAZA**  
PROFESIONAL UNIVERSITARIO

**“PREVENIR ES LA CLAVE**  
Servicio, calidad, sostenibilidad”

**NIT :890'801.517-2  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(VALORES EN PESOS)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021</b>		<b>-1 8.149.147.939</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES EN EL AÑO 2021-2022</b>		<b>-2 323.767.454</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>		<b>-3 8.472.915.393</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>		
<b>CODIGO</b>	<b>INCREMENTOS</b>	<b>-4 <u>323.767.454</u></b>
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	323.767.454
	<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-5 <u>0</u></b>
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0
	<b>TOTAL VARIACION PATRIMONIAL</b>	<b>-6 <u>323.767.454</u></b>



**BRYAN SALDARRIAGA MOLINA  
REPRESENTANTE LEGAL**



**ALVARO GOMEZ MONTOY,  
CONTADOR TP.34757-T**