

## ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA

N.I.T 800.099.124-2

VIGILADO SUPERSALUD

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>					<b>CORRIENTE</b>				
		<b>594,918,035</b>	<b>649,802,382</b>	<b>-54,884,347</b>			<b>649,320,592</b>	<b>98,442,708</b>	<b>550,877,884</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>240,832,057</b>	<b>150,555,543</b>	<b>90,276,514</b>	<b>23</b>	<b>Prestamos por pagar</b>	<b>130,862,920</b>	<b>0</b>	<b>130,862,920</b>
1105	Caja	328,713	186,620	142,093	2313	Financiamiento interno de Corto plazo	130,862,920	0	130,862,920
1110	Bancos y Corporaciones	240,503,344	150,368,923	90,134,421	<b>24 Cuentas por Pagar</b>				
		<b>297,417,947</b>	<b>455,876,005</b>	<b>-158,458,058</b>			<b>231,170,370</b>	<b>39,483,602</b>	<b>191,686,768</b>
<b>13</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>297,417,947</b>	<b>455,876,005</b>	<b>-158,458,058</b>	2401	Adquisición Bienes y Servicios	33,737,861	4,471,515	29,266,346
1319	Prestacion servicios de salud	297,417,947	455,876,005	-158,458,058	2407	Recursos a favor de terceros	7,244,884	9,046,287	-1,801,403
1324	Transferencias x cobrar	0	0	0	2424	Descuentos de Nomina	0	0	0
		<b>56,668,031</b>	<b>43,370,834</b>	<b>-</b>	2436	Retencion en la fuente	3,625,038	3,114,845	510,193
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>56,668,031</b>	<b>43,370,834</b>	<b>-</b>	2440	Impuestos contribuciones y tasa	0	0	0
1908	Recursos entregados en administracion de bienes y servicios pagados por anticipado	56,668,031	43,370,834	13,297,197	2460	Creditos judiciales	0	22,598,951	-22,598,951
1905		-	-	0	2490	otras cuentas por pagar	186,562,587	252,004	186,310,583
		<b>1,137,230,428</b>	<b>1,065,059,001</b>	<b>72,171,427</b>	<b>25 Beneficios a Empleados</b>				
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,137,230,428</b>	<b>1,065,059,001</b>	<b>72,171,427</b>			<b>79,232,372</b>	<b>56,828,829</b>	<b>22,403,543</b>
<b>13</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>67,422,654</b>	<b>5,709,970</b>	<b>61,712,684</b>	2511	Beneficios a Empleados	79,232,372	56,828,829	22,403,543
1319	Prestacion servicios de salud	67,422,654	0	67,422,654	2514	Beneficios posempleo pensiones	0	0	0
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	118,247,888	246,298,577	-128,050,689	<b>29 Otros pasivos</b>				
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-118,247,888	-240,588,607	122,340,719			<b>208,054,930</b>	<b>2,130,277</b>	<b>205,924,653</b>
		<b>979,524,978</b>	<b>966,173,024</b>	<b>13,351,954</b>	2901	Avances y anticipos recibidos	1,098,930	1,098,930	0
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>979,524,978</b>	<b>966,173,024</b>	<b>13,351,954</b>	2910	Ingresos recibidos por anticipado	206,956,000	1,031,347	205,924,653
1605	Terrenos	264,295,200	264,295,200	0	<b>NO CORRIENTE</b>				
1640	Edificaciones	718,828,131	638,226,965	80,601,166			<b>13,756,942</b>	<b>291,530,274</b>	<b>-277,773,332</b>
1660	Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0			<b>0</b>	<b>276,909,090</b>	<b>-276,909,090</b>
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0	2314	Financiamiento interno de largo plazo	0	276,909,090	-276,909,090
1670	Equipo Comunicación y Computo	59,830,000	59,830,000	0	<b>25 Beneficios a Empleados</b>				
1675	equipo de transporte	457,350,000	457,350,000	0			<b>13,756,942</b>	<b>14,621,184</b>	<b>-864,242</b>
1680	equipo de comedor	18,600,000	18,600,000	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	13,756,942	14,621,184	-864,242
1685	Depreciación Acumulada	-824,206,889	-756,957,677	-67,249,212	<b>TOTAL PASIVO</b>				
		<b>32,853,053</b>	<b>32,853,053</b>	<b>0</b>			<b>663,077,534</b>	<b>389,972,982</b>	<b>273,104,552</b>
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>32,853,053</b>	<b>32,853,053</b>	<b>0</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>				
1224	Inversiones de administracion de liquidez	32,853,053	32,853,053	0			<b>1,069,070,929</b>	<b>1,324,888,401</b>	<b>-255,817,472</b>
		<b>57,429,743</b>	<b>60,322,954</b>	<b>-2,893,211</b>			<b>1,069,070,929</b>	<b>1,324,888,401</b>	<b>-255,817,472</b>
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>57,429,743</b>	<b>60,322,954</b>	<b>-2,893,211</b>	<b>32</b>	<b>Patrimonio Institucional</b>	<b>1,069,070,929</b>	<b>1,324,888,401</b>	<b>-255,817,472</b>
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	11,046,351	13,939,562	-2,893,211	3208	Capital Fiscal	609,409,313	609,409,312	1
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	36,654,099	36,654,099	0	3225	Resultado ejercicios anteriores	715,479,087	396,941,512	318,537,575
1970	intangibles	113,520,159	113,520,159	0	3230	Resultados del Ejercicio	(255,817,471)	318,537,577	-574,355,048
1975	Amortización acumulada	-103,790,866	-103,790,866	0	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,732,148,463</b>	<b>1,714,861,383</b>	<b>17,287,080</b>			<b>1,732,148,463</b>	<b>1,714,861,383</b>	<b>17,287,080</b>
<b>8</b>	<b>CTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control por el contrario</b>	<b>15,083,806</b>	<b>18,687,111</b>	<b>-3,603,305</b>	<b>91</b>	<b>litigios y demandas</b>	<b>1,474,689,200</b>	<b>8,882,971,000</b>	<b>-7,408,281,800</b>
8333	Facturación glosada en venta de servicios	15,083,806	18,687,111	-3,603,305	9120	litigios y demandas	1,474,689,200	1,933,044,327	-458,355,127
<b>89</b>	<b>Deudoras de Control por contra</b>	<b>-15,083,806</b>	<b>-18,687,111</b>	<b>3,603,305</b>	<b>99</b>	<b>Responsabilidades contingentes por el contrario</b>	<b>-1,474,689,200</b>	<b>-8,882,971,000</b>	<b>7,408,281,800</b>
8915	Deudoras de Control por contra	-15,083,806	-18,687,111	3,603,305	9905	litigios y demandas	-1,474,689,200	-1,933,044,327	458,355,127



CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO  
GERENTE



MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN  
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA**  
**N.I.T 800.099.124-2**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**(Cifra en Pesos)**

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2,739,488,067</b>	<b>2,777,206,295</b>	<b>-37,718,228</b> - 1.36
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>2,739,488,067</b>	<b>2,777,206,295</b>	<b>-37,718,228</b> - 1.36
4312	Servicios de salud	2,787,625,989	2,818,835,590	-31,209,601 - 1.11
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	-48,137,922	-41,629,295	-6,508,627 15.63
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>1,807,462,451</b>	<b>1,960,094,698</b>	<b>-152,632,247</b> - 7.79
<b>63</b>	<b>Costo de ventas en servicios</b>	<b>1,807,462,451</b>	<b>1,960,094,698</b>	<b>-152,632,247</b> - 7.79
6310	servicios de salud	1,807,462,451	1,960,094,698	-152,632,247 - 7.79
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,411,882,311</b>	<b>865,475,579</b>	<b>292,207,498</b> 63.13
<b>51</b>	<b>Gastos de Administración</b>	<b>1,126,687,193</b>	<b>813,372,362</b>	<b>313,314,831</b> 38.52
5101	Sueldos y Salarios	268,479,878	201,984,402	66,495,476 32.92
5102	Contribuciones imputadas	1,416,840	2,611,425	-1,194,585 -
5103	Contribuciones Efectivas	113,209,282	71,821,028	41,388,254 57.63
5104	Aportes sobre la nómina	22,699,400	13,285,430	9,413,970 70.86
5107	Prestaciones Sociales	71,411,561	60,750,528	10,661,033 17.55
5108	Gastos de Personal Diversos	372,623,985	15,641,888	356,982,097 2,282.22
5111	Generales	257,778,509	435,173,380	-177,394,871 - 40.76
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	19,067,738	12,104,281	6,963,457 57.53
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, Depreciacion</b>	<b>285,195,118</b>	<b>52,103,217</b>	<b>-21,107,333</b> 447.37
5347	Deterioro cuentas por cobrar	277,520,980	23,321,746	254,199,234 1,089.97
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	7,674,138	24,716,543	-17,042,405 - 68.95
5366	Amortizacion activos intangibles	0	4,064,928	-4,064,928 - 100.00
	<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-479,856,695</b>	<b>-48,363,982</b>	<b>-177,293,479</b> 892.18
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>205,181,307</b>	<b>342,201,406</b>	<b>-137,020,099</b> - 40.04
4430	Subvenciones	205,181,307	342,201,406	-137,020,099 - 40.04
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>46,674,373</b>	<b>69,952,081</b>	<b>-23,277,708</b> - 33.28
4802	Financieros	3,286,413	1,696,806	1,589,607 93.68
4808	Otros ingresos	41,211,880	36,932,469	4,279,411 11.59
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	2,176,080	31,322,806	-29,146,726 - 93.05
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>27,816,456</b>	<b>45,251,928</b>	<b>-17,435,472</b> - 38.53
5804	Financieros	836,806	13,644,371	-12,807,565 - 93.87
5890	Gastos Diversos	26,979,650	31,607,557	-4,627,907 - 14.64
	<b>Excedente (Déficit) del Ejercicio</b>	<b>-255,817,471</b>	<b>318,537,577</b>	<b>-320,155,814</b> - 180.31



**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO**  
GERENTE



**MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN**  
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA**  
**NIT No. 800.099.124.-2**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DICIEMBRE 31 DE 2022 (cifras en pesos)**

**FUENTES**

UTILIDAD DEL PERIODO -677,143,071

**PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO -285,195,118**

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION -7,674,138  
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA -277,520,980

**EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN -962,338,189**

**CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES 972,013,537**

DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES 158,458,058  
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES -67,422,654  
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR 859,438,832  
INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO 0  
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P -864,242  
DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P 22,403,543

**FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 9,675,348**

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

AUMENTO EQUIPO DE TRANSPORTE 80,601,166

**FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION 80,601,166**

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS 0

**FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0**

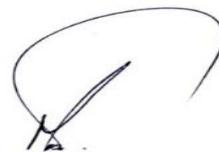
**INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO 90,276,514**

**EFFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2021 150,555,543**

**EFFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 240,832,057**



**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO**  
**GERENTE**



**MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN**  
**CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T**

**ESE SAN JOSE MUNICIPIO DE LA CELIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA**  
**N.I.T 800.099.124-2**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
**(Cifras en miles de pesos)**

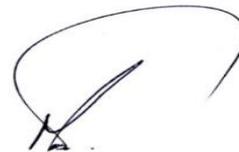
Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2021	1,324,888,401
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-255,817,472
saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	1,069,070,929

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>Incrementos</b>	<b>0</b>
3225 - Resultados del Ejercicios Anteriores	0
<b>Disminuciones</b>	<b>-255,817,472</b>
3230 - Resultados del Ejercicio	-255,817,472
<b>Partidas sin Movimiento</b>	<b>0</b>
3235 - Superavit por Donación	0



**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO**  
**GERENTE**



**MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN**  
**CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T**



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA									
N.I.T 800.099.124-2									
VIGILADO SUPERSALUD									
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)									
Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>					<b>CORRIENTE</b>				
		<b>594,918,035</b>	<b>649,802,382</b>	<b>-54,884,347</b>			<b>649,320,592</b>	<b>98,442,708</b>	<b>550,877,884</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo</b>	<b>240,832,057</b>	<b>150,555,543</b>	<b>90,276,514</b>	<b>23</b>	<b>Prestamos por pagar</b>	<b>130,862,920</b>	<b>0</b>	<b>130,862,920</b>
1105	Caja	328,713	186,620	142,093	2313	Financiamiento interno de Corto plazo	130,862,920	0	130,862,920
1110	Bancos y Corporaciones	240,503,344	150,368,923	90,134,421					
					<b>24 Cuentas por Pagar</b>		<b>231,170,370</b>	<b>39,483,602</b>	<b>191,686,768</b>
<b>13</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>297,417,947</b>	<b>455,876,005</b>	<b>-158,458,058</b>	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	33,737,861	4,471,515	29,266,346
1319	Prestacion servicios de salud	297,417,947	455,876,005	-158,458,058	2407	Recursos a favor de terceros	7,244,884	9,046,287	-1,801,403
1324	Transferencias x cobrar	0	0	0	2424	Descuentos de Nomina	0	0	0
					2436	Retencion en la fuente	3,625,038	3,114,845	510,193
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>56,668,031</b>	<b>43,370,834</b>	<b>-</b>	2440	Impuestos contribuciones y ta	0	0	0
1908	Recursos entregados en adminis	56,668,031	43,370,834	13,297,197	2460	Creditos judiciales	0	22,598,951	-22,598,951
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	-	-	0	2490	otras cuentas por pagar	186,562,587	252,004	186,310,583
					<b>25 Beneficios a Empleados</b>		<b>79,232,372</b>	<b>56,828,829</b>	<b>22,403,543</b>
<b>NO CORRIENTE</b>		<b>1,137,230,428</b>	<b>1,065,059,001</b>	<b>72,171,427</b>	2511	Beneficios a Empleados	79,232,372	56,828,829	22,403,543
<b>13</b>	<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>67,422,654</b>	<b>5,709,970</b>	<b>61,712,684</b>	2514	Beneficios posempleo pensiones	0	0	0
1319	Prestacion servicios de salud	67,422,654	0	67,422,654					
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	118,247,888	246,298,577	-128,050,689	<b>29 Otros pasivos</b>		<b>208,054,930</b>	<b>2,130,277</b>	<b>205,924,653</b>
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-118,247,888	-240,588,607	122,340,719	2901	Avances y anticipos recibidos	1,098,930	1,098,930	0
					2910	Ingresos recibidos por anticipado	206,956,000	1,031,347	205,924,653
<b>16</b>	<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>979,524,978</b>	<b>966,173,024</b>	<b>13,351,954</b>	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>13,756,942</b>	<b>291,530,274</b>	<b>-277,773,332</b>
1605	Terrenos	264,295,200	264,295,200	0					
1640	Edificaciones	718,828,131	638,226,965	80,601,166	<b>23 Prestamos por pagar</b>		<b>0</b>	<b>276,909,090</b>	<b>-276,909,090</b>
1660	Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0	2314	Financiamiento interno de largo plazo	0	276,909,090	-276,909,090
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0	<b>25 Beneficios a Empleados</b>		<b>13,756,942</b>	<b>14,621,184</b>	<b>-864,242</b>
1670	Equipo Comunicación y Computo	59,830,000	59,830,000	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	13,756,942	14,621,184	-864,242
1675	equipo de transporte	457,350,000	457,350,000	0					
1680	equipo de comedor	18,600,000	18,600,000	0	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>663,077,534</b>	<b>389,972,982</b>	<b>273,104,552</b>
1685	Depreciación Acumulada	-824,206,889	-756,957,677	-67,249,212					
					<b>3 PATRIMONIO</b>		<b>1,069,070,929</b>	<b>1,324,888,401</b>	<b>-255,817,472</b>
<b>12</b>	<b>Inversiones</b>	<b>32,853,053</b>	<b>32,853,053</b>	<b>0</b>	<b>32 Patrimonio Institucional</b>		<b>1,069,070,929</b>	<b>1,324,888,401</b>	<b>-255,817,472</b>
1224	Inversiones de administracion de liquidez	32,853,053	32,853,053	0	3208	Capital Fiscal	609,409,313	609,409,312	1
					3225	Resultado ejercicios anteriores	715,479,087	396,941,512	318,537,575
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>57,429,743</b>	<b>60,322,954</b>	<b>-2,893,211</b>	3230	Resultados del Ejercicio	(255,817,471)	318,537,577	-574,355,048
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	11,046,351	13,939,562	-2,893,211					
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	36,654,099	36,654,099	0					
1970	intangibles	113,520,159	113,520,159	0					
1975	Amortización acumulada	-103,790,866	-103,790,866	0					
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1,732,148,463</b>	<b>1,714,861,383</b>	<b>17,287,080</b>	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>1,732,148,463</b>	<b>1,714,861,383</b>	<b>17,287,080</b>
<b>8</b>	<b>CTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>83</b>	<b>Deudoras de Control por el contrario</b>	<b>15,083,806</b>	<b>18,687,111</b>	<b>-3,603,305</b>	<b>91</b>	<b>litigios y demandas</b>	<b>1,474,689,200</b>	<b>8,882,971,000</b>	<b>-7,408,281,800</b>
8333	Facturacion glosada en venta de servicios	15,083,806	18,687,111	-3,603,305	9120	litigios y demandas	1,474,689,200	1,933,044,327	-458,355,127
					<b>99 Responsabilidades contingentes por el contrario</b>		<b>-1,474,689,200</b>	<b>-8,882,971,000</b>	<b>7,408,281,800</b>
<b>89</b>	<b>Deudoras de Control por contra</b>	<b>-15,083,806</b>	<b>-18,687,111</b>	<b>3,603,305</b>	9905	litigios y demandas	-1,474,689,200	-1,933,044,327	458,355,127
8915	Deudoras de Control por contra	-15,083,806	-18,687,111	3,603,305					
 <b>CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO</b> <b>GERENTE</b>					 <b>MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN</b> <b>CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T</b>				

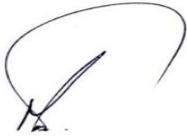


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**



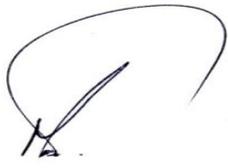


**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA		
NIT No. 800.099.124.-2		
VIGILADO SUPERSALUD		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
DICIEMBRE 31 DE 2022 (cifras en pesos)		
<b>FUENTES</b>		
UTILIDAD DEL PERIODO		-677,143,071
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
		-285,195,118
DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION	-7,674,138	
DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA	-277,520,980	
<b>EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN</b>		
		-962,338,189
<b>CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES</b>		
		972,013,537
DISMINUCION EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	158,458,058	
AUMENTO CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES	-67,422,654	
INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR	859,438,832	
INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	
INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P	-864,242	
DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P	22,403,543	
<b>FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
		9,675,348
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
AUMENTO EQUIPO DE TRANSPORTE	80,601,166	
<b>FLUJO DE EECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
		80,601,166
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	
<b>FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
		0
<b>INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO</b>		
		90,276,514
<b>EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2021</b>		<b>150,555,543</b>
<b>EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022</b>		<b>240,832,057</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center; margin-top: 20px;"> <div style="text-align: center;">   <b>CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO</b>            GERENTE         </div> <div style="text-align: center;">   <b>MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN</b>            CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T         </div> </div>		



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

<b>ESE SAN JOSE MUNICIPIO DE LA CELIA</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA</b> <b>N.I.T 800.099.124-2</b> <b>VIGILADO SUPERSALUD</b> <b>A DICIEMBRE 31 DE 2022</b> <b>(Cifras en miles de pesos)</b>	
Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2021	1,324,888,401
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-255,817,472
saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	1,069,070,929
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES</b>	
<b>Incrementos</b>	<b>0</b>
3225 - Resultados del Ejercicios Anteriores	0
<b>Disminuciones</b>	<b>-255,817,472</b>
3230 - Resultados del Ejercicio	-255,817,472
<b>Partidas sin Movimiento</b>	<b>0</b>
3235 - Superavit por Donación	0
	
<b>CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO</b>	<b>MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN</b>
<b>GERENTE</b>	<b>CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T</b>



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	9
1.1. Identificación y funciones.....	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto .....	10
1.4. Forma de organización y/o cobertura .....	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS .....	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable .....	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES .....	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES .....	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
5.1. Depositos en instituciones financieras .....	13
5.2. Efectivo de uso restringido .....	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS .....	14
6.1. Inversiones de administración de liquidez .....	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos .....	17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO...	17
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS...	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS...	20
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	20
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	20
NOTA 20. PRESTAMOS A PAGAR...	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR...	21
21.1. Revelaciones generales	22
21.1.1. Otras cuentas por pagar	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	24
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo	24
NOTA 23. PROVISIONES	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	25
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN...	25
26.1. Cuentas de orden deudoras	25
26.2. Cuentas de orden acreedoras	25
NOTA 27. PATRIMONIO...	26



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Composición .....	27
NOTA 28. INGRESOS.....	27
Composición .....	27
28.1. Ingresos por venta de servicios de salud.....	28
28.2. Ingresos por ayudas gubernamentales y subvenciones.....	29
NOTA 29. GASTOS.....	30
Composición .....	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	32
29.3. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS.....	33
Composición .....	33



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**ESE HOSPITAL SAN JOSE LA CELIA RISARALDA**

**N.I.T. 800.099.124-2**

**VIGILADO SUPERSALUD**

**REVELACIONES**

**DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022**

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1 Identificación y funciones**

El Hospital San José funciona desde el año 1956 como puesto de salud en el barrio denominado la Plazuela en una estructura de bahareque con un médico y dos auxiliares de enfermería las cuales eran monjas.

En 1959 se creó como hospital y se trasladó al sitio donde actualmente está funcionando. Este terreno fue donado por el señor Juan Crisóstomo Pulgarín y se inició con una sala de urgencias y una sala de hospitalización con dos camas únicamente.

El hospital fue creado mediante acuerdo No. 041 de 22 de noviembre de 1986 y constituido como EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO mediante acuerdo No. 035 de fecha 30 de agosto de 1995.

En 1978 se incrementó el número del personal a 42 trabajadores, en 1995 disminuyó a 27 trabajadores y finalmente en el 2002 se realizó una reestructuración quedando con solo 19 trabajadores de planta, actualmente cuenta con 15 trabajadores.

Esta institución se descentralizó el 30/08/95, cambiando de esta manera el sistema financiero, siendo cada vez más independiente, y obteniendo unos recursos girados por el gobierno cada vez menores.

En la actualidad el Hospital continúa teniendo algunas reformas tanto físicas como a nivel administrativo, pero con miras a mejorar la calidad de la prestación del servicio.

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

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 son responsabilidad de la Gerencia y el área financiera, de acuerdo a las políticas contables.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

### **1.3. Base Normativa y periodo cubierto**

Se presentan el juego completo de estados financieros

- a- Estado de situación financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo
- e- Las notas a los estados financieros

La presente información financiera cubre el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2022.

De acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina 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 Publico.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva del Hospital.

### **1.4. Forma de Organización y cobertura**

El proceso contable en la institución está a cargo de un asesor externo (contador), se posee un software con los módulos de presupuesto, facturación, tesorería y cartera que alimentan directamente la información contable, la información de nómina y activos fijos se realiza en Excel y se registra en el programa.

Esta entidad no es agregadora de información.

## **NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS**

### **2.1 Bases de medición.**

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, que se manejaran en la E.S.E hospital san José son los siguientes:

- **Costo:** Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. 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. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**Valor Razonable:** Según este criterio, 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.

## **2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

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

No se realizan operaciones en moneda extranjera

## **2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital san José para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la E.S.E hospital san José de manera uniforme para transacciones, hecho y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la E.S.E hospital San José, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

La E.S.E hospital san José cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, que la E.S.E hospital san José considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la E.S.E hospital San José, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la E.S.E hospital san José ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.

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

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- 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 PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

**NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalente del efectivo**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variación</b>
Caja	328.713	186.620	142.093
Bancos y Corporaciones	240.503.344	150.368.923	90.134.421

Corresponde a los saldos a Diciembre 31 de 2022 que se tenía en caja y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la ESE dentro del giro ordinario de sus operaciones, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, así mismo se reconocen los saldos en caja los cuales obedecen a los copagos, cuotas moderadoras que deben cancelar los pacientes en el momento en que solicitan la prestación del servicio.

La E.S.E hospital san José revelará para cada categoría las partidas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, los grupos que considere apropiados, tales como:

- Efectivo en caja.
- Cuentas corrientes y de ahorros.
- Equivalentes de Efectivo.
- Inversiones de corto plazo de gran liquidez.
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**5.1. Depósitos en instituciones financieras**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>		<b>2021</b>		<b>Vr Variación</b>
<b>Depósitos en instituciones Financieras</b>		<b>240.503.344.12</b>		<b>150.368.923</b>	<b>90.134.421.12</b>
Banco Agrario Cta No. 5732000-022-7	5.005.991.71		37.855.818		
Banco de Bogotá 40205969	218.097.390.38		65.549.835		
Banco de Bogotá 402-32782-9 Aportes patronales	47.063.61		55		
Davivienda 128369997613 Giro Directo ADRES	17.349.787.04		46.932.810		
Davivienda 128369997605 Salud Publica Departamental	1.242.13		10.135		
Davivienda 128369997597 Salud Publica Municipal	1.869.25		10.135		
Davivienda 128369997589 Convenio 1557 Estudios Hospital	0		10.135		
<b>Otros Depósitos en Instituciones Financieras</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Fidubogota 641512	0		0		

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre están depositados en dos instituciones financieras, banco de Bogotá, Banco Davivienda y Banco Agrario.

**5.2. Efectivo de uso restringido**

A diciembre 31 de 2022, la entidad no poseía efectivo de usos restringido

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

**6.1. Inversiones de administración de liquidez**

**Reconocimiento**

La E.S.E hospital san José reconocerá las inversiones de Administración de Liquidez, como un instrumento Financiero cuando las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Las inversiones de Administración de Liquidez que quedan dentro de esta política son:

- Inversiones en instrumentos de renta fija.
- Inversiones de patrimonio en entidades no Controladas



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

## Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez al costo, la E.S.E hospital san José revelará información relativa al valor en libros, para este tipo de inversión no se tienen tasas pactadas de rentabilidad ni plazos.

CONCEPTO	2022		2021		Vr Variación
<b>Inversiones de Administración de liquidez al costo</b>		32,853,053		32,853,053	0
Cooperativa de Entidades de Salud de Risaralda - Coodesuris	17,340,200		17,340,200		
Empresa Municipal de servicios Públicos de la Celia	15,512,853		15,512,853		

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

### Reconocimiento

La ESE reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud a las diferentes aseguradoras, con las cuales se tienen contratos dentro de las diferentes modalidades, dichos derechos se clasifican en la categoría de Costo, ya que no se pactan tasas de interés.

### Del Deterioro

La E.S.E hospital san José evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando anualmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez el área de cartera verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Todas aquellas cuentas por cobrar que superen los 360 días, se deterioran al 100%.

### De los regímenes:

Es importante precisar que las cuentas por cobrar de la entidad se encuentran clasificadas por regímenes de acuerdo al marco normativo vigente en salud, para ello se tienen en cuenta los siguientes: Régimen subsidiado, Contributivo, Vinculado, Régimen especial en el cual se incorporan algunas entidades que no están incluidas en los anteriores, además de la venta de servicios a particulares e IPS Públicas.

### De la Clasificación

Las cuentas por cobrar de la ESE se clasifican dada su naturaleza al costo, teniendo en cuenta que la entidad no concede plazos especiales a los establecidos en las normas legales, no obstante la misma dinámica del sector conocida como la intermediación para el giro de los recursos directamente a las IPS.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**De la Medición**

La cartera de la ESE por venta de servicios de salud se mide por el costo corriente, teniendo en cuenta que no existe financiación para estos derechos.

LA CELIA									
Concepto	Definitivo	RECONOCIDO	RECAUDADO	CXC pptal	Cartera a Dic. 2022	Diferencia	Reconoc/Def	Recaudo/Def	Recaud/Recon.
<b>...Venta de Servicios de Salud</b>	<b>2,488,290,435</b>	<b>2,616,834,944</b>	<b>2,387,932,932</b>	<b>228,902,012</b>	<b>228,902,012</b>	-	105.17	95.97	91.25
.....Regimen Subsidiado	1,708,421,427	1,780,290,060	1,648,864,186	<b>131,425,874</b>	131,425,874	-	104.21	96.51	92.62
.....Regimen Contributivo	347,652,180	354,342,630	299,455,690	<b>54,886,940</b>	54,886,940	-	101.92	86.14	84.51
.....Atención a población pobre en lo no cubierto con subsidios a la demanda (incluye con y sin situación de fondos)	0	0	0	-	-	-	-	-	-
.....SOAT	20,181,662	25,330,120	16,623,842	<b>8,706,278</b>	<b>8,706,278</b>	-	125.51	82.37	65.63
.....ADRESS	0	13,943,721	627,361	<b>13,316,360</b>	13,316,360	-	-	-	4.50
.....Plan de intervenciones colectivas	293,123,710	293,123,710	293,123,710	-	-	-	100.00	100.00	100.00
.....Otras ventas de servicios de salud	118,911,456	149,804,703	129,238,143	<b>20,566,560</b>	20,566,560	-	125.98	108.68	86.27



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

CARTERA	REGIMÉN	1.Ven a 60	2.Ven61 a 90	3.Ven91 a 180	4.Ven 181 a 360	5.Mayor 360	6.Total	%
	CONTRIBUTIVO	\$ 42,613,686	\$ 600,276	\$ 1,814,331	\$ 9,858,648	\$ 64,610,800	\$ 119,497,741	<b>29%</b>
	OTRO REGIMEN	\$ 16,669,582	\$ 353,131	\$ 629,244	\$ 2,914,603	\$ 16,032,900	\$ 36,599,460	<b>9%</b>
	SUBSIDIADO	\$ 31,031,987	\$ 10,535,574	\$ 14,603,865	\$ 75,254,447	\$ 70,522,684	\$ 201,948,557	<b>49%</b>
	SOAT	\$ 2,593,842	\$ 1,669,470	\$ 7,222,502	\$ 10,536,824	\$ 34,504,157	\$ 56,526,795	<b>14%</b>
	<b>TOTAL, GENERAL</b>	<b>\$ 92,909,097</b>	<b>\$ 13,158,451</b>	<b>\$ 24,269,942</b>	<b>\$ 98,564,522</b>	<b>\$ 185,670,541</b>	<b>\$ 414,572,553</b>	<b>100%</b>
		<b>22%</b>	<b>3%</b>	<b>6%</b>	<b>24%</b>	<b>45%</b>	<b>100%</b>	

El total de la Cartera No corriente está concentrada en mayor porcentaje al régimen subsidiado con el 49%, seguida del régimen contributivo con el 29%, y después el SOAT con el 14%.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

La ESE presenta un avance importante en los diferentes procesos como facturación, cartera, glosas, tesorería, presupuesto y contabilidad, todo ello debido a que se han mejorado los niveles de parametrización del sistema y se ha contado con personal capacitado para la realización de los diferentes procesos, logrando una conciliación de saldos entre las diferentes áreas que han generado la obtención de informes de manera oportuna y confiable.

A diciembre 31 de 2022, no se presenta cartera por conceptos diferentes a los de servicio de salud.

### **7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos**

El hospital no es contribuyente de renta ni de industria y comercio por tal razón no presenta anticipos por estos conceptos.

### **7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía cartera por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

### **NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía préstamos por cobrar.

### **NOTA 9. INVENTARIOS**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía inventarios, los medicamentos son manejados a través de la cooperativa COODESURIS quien factura a medida que suministra los medicamentos.

### **NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

#### **Reconocimiento**

La E.S.E. hospital san José reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la E.S.E hospital San José, se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

#### **Medición**

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición: los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la E.S.E. hospital San José.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo y afectara la base de depreciación

**Depreciación:** El método de depreciación utilizado por la E.S.E. hospital san José será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La ESE adquirió un módulo para el manejo de la propiedad planta y equipo, modulo que no se ha puesto en funcionamiento, por lo que todos los procesos relacionados con la depreciación se realizan en Excel y no se genera información que permita realizar conciliaciones.

Propiedad Planta y equipo	2022	2021	Valor
			variación
Terrenos	264,295,200	264,295,200	0
Edificaciones	718.828.131	638,226,965	80.601.166
Equipo médico y científico	261,162,800	261,162,800	0
Muebles enseres y equipo de oficina	23,665,736	23,665,736	0
Equipos de comunicación y computación	59,830,000	59,830,000	0
Equipo de transporte	457,350,000	457.350.000	0
Equipo de comedor, cocina, dispensa y hotelería	18,600,000	18,600,000	0
Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo (cr)	-824.206.889	-756.957.677	-67.249.212

Durante el 2022 la ESE la depreciación presento un incremento de \$ 67.249.212, en referencia al año 2021, para una variación positiva en pesos en la cuenta de propiedad planta y equipo de \$ 13.351.954



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía bienes de uso público e históricos y culturales.

**NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Recursos naturales no renovables.

**NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía propiedades de inversión.

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES**

**Reconocimiento**

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. hospital san José tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

**Medición**

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

En La E.S.E hospital san José de La Celia la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Intangibles se aplicara en el momento de la adquisición, valorando su costo con referencia al valor del documento que formalice la transacción (factura de venta, remisión, entre otros).

La amortización de esta clase de activos se realiza por un periodo de 5 años y utilizando la línea recta, estos activos están conformados básicamente por el software y licencias que posee la institución.

<b>Propiedad Planta y equipo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Valor variación</b>
Activos intangibles	113,520,159	113,520,159	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-103,790,866	-102,774,634	-1,016,232

**NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos biológicos.



#### **NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos por otros derechos y garantías.

#### **NOTA 17. ARRENDAMIENTOS**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos por arrendamientos.

#### **NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Costos de financiación.

#### **NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no emitió ni colocó títulos de deuda.

#### **NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR**

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía préstamos por pagar.

#### **NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR**

##### **Reconocimiento**

En la E.S.E hospital san José se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

La E.S.E hospital san José maneja las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo (materiales y activos fijos). El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de seguridad social a los empleados (fondos de pensión, entidades prestadoras de salud), a las entidades que La E.S.E paga los aportes, parafiscales (SENA, ICBF y caja de compensación familiar) y las cuentas que La E.S.E paga a favor de sus empleados (aportes a sindicatos, cooperativas, libranzas etc.)
- **Servicios y Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la E.S.E (honorarios) y a todas aquellas entidades y personas naturales que prestan diferentes servicios a la E.S.E. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.

- **Otras cuentas por pagar:** Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores (seguros, viáticos y gastos de viaje). Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.
- **Retención en la fuente:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente e IVA.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de contribuciones y tasas adeudadas.
- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por La E.S.E (rendimientos financieros por convenios), pero que no aumentan sus beneficios económicos; por tanto se deben reconocer como una cuenta por pagar, y posteriormente trasladar a los terceros respectivos.
- **Anticipos Recibidos:** Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los contratistas, para ser aplicados en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

### Medición

La E.S.E hospital san José medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, ya que serán clasificadas al costo.

En cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, además para la presentación de los reportes a los organismos de control la ESE realiza los cruces de información necesarios con los otros módulos de la información financiera que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además que los descuentos, retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.

CONCEPTO DE PASIVOS	2022	2021	Valor
			Variación
FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO	0	276.909.090	-276,909,090
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	33.737.861	4.471.515	29.266.346
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS - ESTAMPILLAS	7.244.884	9.046.287	-1,801,403
DESCUENTOS DE NÓMINA	0	0	0
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	3,625,038	3.114.845	510.193
CREDITOS JUDICIALES	421.325.600	22.598.951	398.726.649
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	186.562.587	252.004	336.103.278
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>652.495.970</b>	<b>316.392.692</b>	<b>336.103.278</b>



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**2.1.1. Revelaciones generales**

**2.1.1.1 Otras cuentas por pagar**

El valor más representativo se presenta en la cuenta 2640 créditos judiciales \$421.325.600 correspondiente a créditos judiciales por demandas en contra de la ESE, y otras cuentas por pagar \$186.562.587 correspondiente a servicios de personal temporal y suministros que no se cancelaron al cierre de la vigencia 2022.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Nombre	demandante		Descripción pretensión	resultado _final	valor liquidación _sentencia
Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho	ORLANDO JARAMILLO AGUIRRE	Pago de beneficios extralegales	Se demanda a la ESE para que reconozca pensión de jubilación y salario mensual a partir del momento del retiro de la empresa.	En contra	43,143,637.00
Proceso Ordinario laboral	MARIA DE LAS MERCEDES VASQUEZ HERRERA	Pago de prestaciones sociales	Pensión de jubilación y solicita se condene a la institución por indemnización moratoria. Pretensiones : 50`000.000,00 y una mesada pensional por valor a la fecha de \$650.000,00	En contra	32,974,705
Acción de Reparación Directa	YAMILENE DEL SOCORRO OSORNO	Administrativa responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Reconocer daños y perjuicios por falla Medica a menor de edad que es atendido en tres oportunidades en la E.S.E y posteriormente remitido a la EPS ASMET SALUD donde fallece. Se dice que hubo demoras en la remisión del paciente de la E.S.E de La Celia a Pereira y que por eso el menor falleció.	En contra	180,000,000
Acción de Reparación Directa	MARIA ALEJANDRA ACEVEDO RAMIREZ Y OTROS	Administrativa responsable de los perjuicios por falla del servicio médico.	Que se declares responsable a la ESE Hospital San José de La Celia, de los perjuicios ocasionados a la señora María Alejandra por la atención médica a que fue sometida en el Hospital de La Celia en donde por falla medica es remitida al hospital San Jorge de Pereira donde finalmente fallece su hijo	En contra	165,207,258
					421,325,600.00

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

**Reconocimiento**

La E.S.E hospital san José reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital san José durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la E.S.E hospital san José consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

### **Medición**

La E.S.E hospital san José medirá los beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

El activo diferido reconocido cuando la E.S.E hospital san José efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La ESE cuenta con 15 cargos entre administrativos y asistenciales todos activos.

#### **22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo**

CONCEPTO	2022	2021	Valor
			variación
Cesantías más Intereses Cesan	38,036,861	31,462,447	6,574,414
Vacaciones	16,802,612	5.180.668	11,621,944
Prima de vacaciones	11,097,087	8,156,702	2,940,385
Prima de servicios	7,989,905	7,294,171	695,734
Bonificaciones	5,305,907	4,734,841	571,066
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>79,232,372</b>	<b>56,828,829</b>	<b>22,403,543</b>

#### **22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo**

CONCEPTO	2022	2021	Valor
			variación
Cesantías Retroactivas	13,756,942	14,621,184	-864,242
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>13,756,942</b>	<b>14,621,184</b>	<b>-864,242</b>



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 3 empleadas del área asistencial.

**NOTA 23. PROVISIONES**

A diciembre 31 de 2022, la ESE no tenía registrado valores por provisiones

**NOTA 24. OTROS PASIVOS**

CONCEPTO DE PASIVOS	2022	2021	Valor Variación
OTROS PASIVOS AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	208,054,930	2,130,278	205.924.652

Corresponde a los recursos recibidos por anticipado para realizar programas de APS en la vigencia 2023 por valor de \$206.956.000 y saneamiento de aportes patronales \$1.098.930, proceso que no ha culminado en la entidad.

ENTIDAD	VALOR
Salud total	205,429.00
S.O.S. Servicio occidental de salud	675,694.00
Seguros Colpatria	217,807.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,098,930.00</b>

**NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

A diciembre 31 de 2022, la ESE no poseía activos y pasivos contingentes.

**NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN**

**26.1 Cuentas de orden deudoras**

CONCEPTO	2022	2021	Valor
			Variación
plan obligatorio de salud por eps (subsidiado y contributivo)	9,626,367	13,217,657	-1,449,017
compañías de seguros	5,457,439	5,469,454	532,988
<b>FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>15,083,806</b>	<b>18,687,111</b>	<b>-916,029</b>

Corresponde a la facturación glosada por venta de servicios de salud por las diferentes EPS y que está pendiente de aceptación o rechazo, estas glosas se generan por causas administrativas (falta de autorizaciones, firmas documentos) y asistenciales. En la vigencia 2022 disminuyó las glosas de eps subsidiadas por ajustes y/o rechazos de las mismas.

**26.2 Cuentas de Orden Acreedoras**

La ESE revelará los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras, estos valores registrados corresponden a las diferentes demandas en contra de la ESE, y cuyo detalle de información fue suministrado por la asesora jurídica de la ESE.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 1.053.363.600, que corresponden a las pretensiones de 2 procesos, se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos

ID.	NUMERO_RADICACION_PROCESO	ESTADO	FECHA_NOTIFICACION	DESPACHO_JUDICIAL	CONCEPTO	TIPO_PROCESO	NOMBRE_DEMANDANTE	DESCRIPCION	NOMBRE_APODERADO	TIPO_PRETENSIONES	VALOR_PRETENSIONES	UNIDAD_PRETENSIONES	FALLO_PRIMERA_INSTANCIA	FALLO_SEGUNDA_INSTANCIA	CERTALEZA_DEFENSA	CERTALEZA_PROBATORIA	RISGOS_FINANCIEROS	AVANCE_JURISDICCIONAL	FECHA_PROBABLE_FALLIDAJA	PONDERACION_CONDENA	PROBABILIDAD_OCURRENCIA	REGISTRO	
1	80001233300020140018301	VIGENTE			TRIBUNAL CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO DE RISARALDA	REPARACION DIRECTA	ADMINISTRATIVO	WBER EMILIO TORO MUÑOZ y otros	RECONOCIMIENTO DE DAÑOS OCURRIDOS EN ACCIDENTE DE TRANSITO COLISION CON JMBULANCIA DE PLACAS CUG807	LIZ ELENA MUÑOZ VILL	DETERMINADAS	1.053.363.600.00	PESOS	FAVORABLE	PENDIENTE	ALTO	ALTO	MEDIO ALTO	ALTO	A DESPACHO	50	Posible	Cuenta de Orden
2	80001333300020200028500	VIGENTE	10-23-2020		QUINTO ADMINISTRATIVO DE PEREIRA	REPARACION DIRECTA	ADMINISTRATIVO	YEFRI HIEVELLY ORTIZ GIRALDO Y OTROS	RECONOCIMIENTO DE LOS DAÑOS OCASIONADOS POR EL FALLECIMIENTO DEL SEÑOR HIECTO FABIO ORTIZ ROMÁN	LIZ ELENA MUÑOZ VILL	DETERMINADAS	\$421.344.000 m	PESOS			ALTO	ALTO	MEDIO ALTO	ALTO	FIJACION PRIMERA ALDEBANO	60	Probable	Provision Contable

**NOTA 27. PATRIMONIO**

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene la E.S.E hospital san José para cumplir las funciones de cometido estatal.

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la E.S.E hospital san José para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la E.S.E hospital san José informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávit y las reservas.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**Composición**

CONCEPTO	2022	2021	Valor
			Variación
Capital Fiscal	609,409,313	609,409,313	0
Resultado de ejercicios anteriores	715,479,087	396,941,512	318,537,575
Resultados del Ejercicio	-677.143.071	318,537,577	995,680,648
<b>Total Patrimonio</b>	<b>1,732,148,463</b>	<b>1,324,888,402</b>	<b>17,287,080</b>

La ESE Hospital San José la Celia es una empresa cuyo capital es 100% público, esta domiciliada en el Municipio de la Celia Risaralda, cuya función principal es la prestación de servicios de salud básicamente urgencias, consulta externa, observación, odontología.

Durante el periodo 2021 se presentó superávit del ejercicio.

**NOTA 28 INGRESOS**

**Composición**

CONCEPTO DE INGRESOS	2022	2021	Valor
			Variación
Venta de servicios	2,739,488,067	2,777,206,295	-37,718,228
Subvenciones	205,181,307	342,201,406	-137,020,099
Financieros	3,286,413	1,696.806	1,589,607
Otros ingresos	43,387,960	36,932,469	6,455,491
Reversión de las pedidas por deterioro	0	31,322,806	-31,322,806
<b>Total</b>	<b>2,991,343,747</b>	<b>3,189,359,782</b>	<b>-198,016,035</b>

**Reconocimiento**

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. hospital san José en la ejecución de un conjunto de tareas, así mismo, estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

- Es probable que la E.S.E hospital san José reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad.
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

## **28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud**

### **Medición**

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La E.S.E. hospital san José medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados).
- Las inspecciones del trabajo ejecutado.
- La proporción física de la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios

Ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la E.S.E hospital san José reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSÉ – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

CONCEPTO DE INGRESOS	2022	2021	Valor
			Variación
<b>Ingresos por ventas de Servicios de Salud</b>	<b>2,739,488,067</b>	<b>2,775,514,595</b>	<b>-36,026,528</b>
Urgencias - Consulta y procedimientos	3,037,500	39,584,134	-36,546,634
Urgencias - Observación	105,760	4,224,272	-4,118,512
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	811,554,141	261,397,627	550,156,514
Servicios ambulatorios - Salud oral	409,335,880	149,581,310	259,754,570
Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	276,959,199	62,811,878	214,147,321
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	46,514,640	81,164,409	-34,649,769
Hospitalización - Estancia general	175,229,465	52,052,897	123,176,568
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	1,653,000	1,638,765	14,235
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	505,805,609	126,916,951	378,888,658
Apoyo diagnóstico - Imagenología	90,771,434	29,118,247	61,653,187
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	273,638,102	69,223,023	204,415,079
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	242,183,250	107,395,834	134,787,416
Servicios conexos a la salud - Otros servicios	68,070,587	397,146,133	329,075,546
Servicios de salud mecanismos de pago por capitación	117,232,578	1,434,888,410	1,317.655,832
Devolución rebajas y descuentos Servicios de salud	-48,137,922	-41,629,295	6,508,627

Durante el 2022, se presentaron cambios normativos que afectaron el registro contable de las cuentas de ingresos, según la resolución No 058 de febrero 27 de 2020 de la CGN dice que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados contractualmente. Razón por la cual se presenta la variación tan significativa en las diferentes cuentas del ingreso por ventas de servicios de salud.

## **28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES**

### **Reconocimiento**

En la E.S.E. hospital San José se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Éstas podrán estar o no condicionadas y así mismo ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**Medición**

Las subvenciones en la E.S.E. hospital San José podrán ser monetarias y no monetarias.

- Las monetarias se medirán por el valor recibido.
- Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

<b>Subvenciones</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variación</b>
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	205,181,307	342,201,406	137,020,099

En el 2022 se recibieron recursos por valor de \$ 205.181.307 del Departamento de Risaralda para desarrollar acciones de atención en salud..

**NOTA 29. GASTOS**

**Composición**

<b>CONCEPTO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Valor variación</b>
Gastos de administración	1,126,687,193	813,372,362	254,904,492
Deterioro, depreciación y amortización	285,195,118	52,103,217	13,556,583
Gastos Financieros	836,806	13,644,371	13,094,223
Gastos Diversos	24,865,469	31,607,557	-6,742,088
<b>TOTAL</b>	<b>1,437,584,586</b>	<b>910,727,507</b>	<b>956,29,860</b>

**Medición**

La E.S.E. hospital San José reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

La E.S.E. hospital San José presentará los gastos de acuerdo con su función.

Los gastos Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes.

**29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas**

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,411,882,311</b>	<b>865,475,579</b>	<b>292,207,498</b>
<b>51</b>	<b>Gastos de Administración</b>	<b>1,126,687,193</b>	<b>813,372,362</b>	<b>313,314,831</b>
5101	Sueldos y Salarios	268,479,878	201,984,402	66,495,476
5102	Contribuciones imputadas	1,416,840	2,611,425	-1,194,585
5103	Contribuciones Efectivas	113,209,282	71,821,028	41,388,254
5104	Aportes sobre la nómina	22,699,400	13,285,430	9,413,970
5107	Prestaciones Sociales	71,411,561	60,750,528	10,661,033
5108	Gastos de Personal Diversos	372,623,985	15,641,888	356,982,097
5111	Generales	257,778,509	435,173,380	-177,394,871
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	19,067,738	12,104,281	6,963,457

Se presentan variaciones significativas de un periodo a otro en las contribuciones efectivas debido al incremento en la producción y por consiguiente el aumento de los servicios personales, así mismo se observa incremento del 100% la cuenta de diseños y estudios en lo que tiene que ver con el proyecto de la nueva edificación del hospital.

**29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones**

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	variación
<b>53</b>	<b>Provisiones, Agotamiento, depreciación</b>	<b>285,195,118</b>	<b>52,103,217</b>	<b>-21,107,333</b>
<b>5347</b>	<b>Deterioro cuentas por cobrar</b>	<b>277,520,980</b>	<b>23,321,746</b>	<b>254,199,234</b>
<b>5360</b>	<b>Depreciación Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>7,674,138</b>	<b>24,716,543</b>	<b>-17,042,405</b>
<b>5366</b>	<b>amortización activos intangibles</b>	<b>0</b>	<b>4,064,928</b>	<b>-4,064,928</b>



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
HOSPITAL SAN JOSE – LA CELIA, RISARALDA  
NIT 800.099.124-2**

**29.3 Otros gastos**

Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	variación
58	Otros Gastos	449,142,056	45,251,928	403,890,128
5804	Financieros	836,806	13,644,371	-12,807,565
5890	Gastos Diversos	448,305,250	31,607,557	416,697,693

Para la vigencia 2022 disminuyo el gasto financiero. Se incremento los gastos diversos por el rubro de laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales precisamente los cuales se detallan así:

**NOTA 30. COSTOS DE VENTAS**

**Composición**

CONCEPTO DEL COSTO	2022	% participación	2021	% participación	Variación en pesos
Total costo de ventas servicios de Salud	1,807,462,451	100%	1,960,094,698	100%	-152,632,247
Urgencias - Consulta y procedimientos	1,289,986,010	71.37%	1,101,717,575	56.21%	188,268,435
Urgencias - observación	84,035,415	4.65%	241,734,478	12.33%	-157,699,063
Servicios ambulatorios - Consulta externa	7,399,876	0.41%	10,682,797	0.55%	-3,282,921
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	29,773,767	1.65%	68,121,363	3.48%	-38,347,596
Servicios Ambulatorios Promoción y prevención	4,123,758	0.23%	8,297,514	0.42%	-4,173,756
Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	0	0.00%	3,754,200	0.19%	-3,754,200
Hospitalización - Estancia general	42,048,910	2.33%	52,849,445	2.70%	-10,800,535
Quirófanos y salas de parto - salas de parto	3,218,424	0.18%	9,743,085	0.50%	-6,524,661
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	81,089,636	4.49%	92,992,917	4.74%	-11,903,281
Apoyo diagnóstico - Imagenología	0	0.00%	179,097	0.01%	-179,097
Farmacia e insumos hospitalarios	239,823,840	13.27%	238,741,012	12.18%	1,082,828
servicios de ambulancias	21,787,630	1.21%	119,035,015	6.07%	-97,247,385
otros servicios	4,175,185	0.23%	12,265,200	0.63%	-8,090,015

La ESE, no posee una estructura de costos que permita medir de manera fiable el costo de los diferentes servicios que presta. Se requiere hacer el estudio y la implementación correspondiente.

**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO**  
Gerente

**MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON**  
Contador  
Matrícula 62277-T



**EL GERENTE Y EL CONTADOR DE ESE HOSPITAL SAN JOSE  
DE LA CELIA RISARALDA**

**CERTIFICAN**

Expresamente que los Estados Financieros individuales de propósito general de la ESE Hospital San José de la Celia Risaralda cumplen con la normatividad vigente para la vigencia 2022, expresamente en: a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Para constancia se firma en Quinchía Risaralda a los 28 días del mes de febrero de 2022.

**CARLOS ANDRES POSADA BUITRAGO**  
Gerente

**MARIO AUGUSTO NAVARRO C.**  
Contador  
Matrícula 62277-T