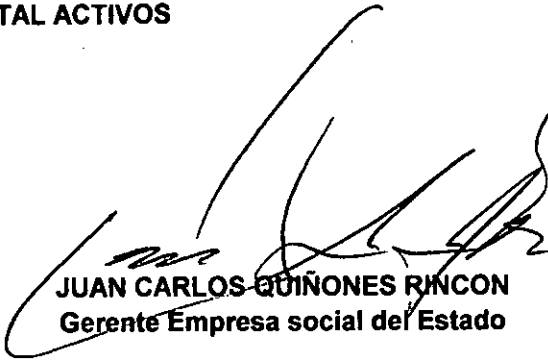


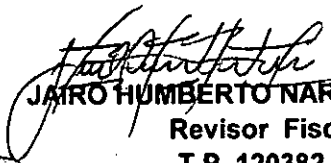


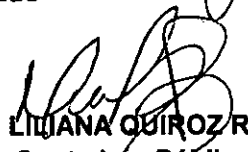
Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

**ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE**  
**Nit: 892.300.445-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

| ACTIVOS                               | NOTA | 31/12/2022               | 31/12/2021               |
|---------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>             |      |                          |                          |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO | 5    | 477.171.654,70           | 581.910.959,20           |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS  | 6    | 16.593.327,00            | 16.593.327,00            |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 7    | 20.499.353.606,41        | 24.264.769.348,19        |
| INVENTARIOS                           | 9    | 4.247.278.412,38         | 4.292.638.878,28         |
| OTROS ACTIVOS                         | 14   | 512.801.134,74           | 134.995.546,15           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>       |      | <b>25.753.198.135,23</b> | <b>29.290.908.058,82</b> |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |      |                          |                          |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS            | 10   | 25.409.881.591,00        | 30.152.813.958,00        |
| CUENTAS POR COBRAR                    | 7    | 10.805.874.136,65        | 7.517.816.706,20         |
| OTROS ACTIVOS                         | 14   | 1.290.742.191,15         | 1.155.746.645,00         |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>    |      | <b>37.506.497.918,80</b> | <b>38.826.377.309,20</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                  |      | <b>63.259.696.054,03</b> | <b>68.117.285.368,02</b> |

  
**JUAN CARLOS QUINONES RINCON**  
Gerente Empresa social del Estado

  
**JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET**  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

  
**MARGI LIJANA QUIROZ RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P. 105750-T

  
**VIGILADO Supersalud**  
Línea de Atención al Usuario 0500 070 - Bogotá, D.C.  
En las Ciudades de Medellín y Nariño

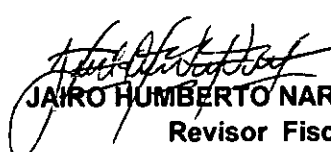


Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

**ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE**  
**Nit: 892.300.445-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

| PASIVOS                            | NOTA | 31/12/2022               | 31/12/2021               |
|------------------------------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>          |      |                          |                          |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 21   | 13.403.644.223,80        | 13.959.836.533,34        |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS         | 22   | 249.398.966,00           | 229.496.420,00           |
| PROVISIONES                        | 23   | 1.846.279.971,00         | 59.191.400,00            |
| OTROS PASIVOS                      | 24   | 0,00                     | 0,00                     |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>    |      | <b>15.499.323.160,80</b> | <b>14.248.524.353,34</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>       |      |                          |                          |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 21   | 914.991.861,00           | 437.940.588,00           |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS         | 22   | 521.807.407,00           | 461.990.192,00           |
| PROVISIONES                        | 23   | 2.739.191.400,00         | 3.224.000.000,00         |
| OTROS PASIVOS                      | 24   | 0,00                     | 16.931.701.083,00        |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b> |      | <b>4.175.990.668,00</b>  | <b>21.055.631.863,00</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>               |      | <b>19.675.313.828,80</b> | <b>35.304.156.216,34</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |      |                          |                          |
| CAPITAL FISCAL                     | 27   | 23.580.984.505,00        | 23.580.984.505,00        |
| RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES | 27   | 23.466.091.701,13        | 12.208.340.825,56        |
| RESULTADO DEL EJERCICIO            | 27   | -3.462.693.980,90        | -2.976.196.178,88        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>            |      | <b>43.584.382.225,23</b> | <b>32.813.129.151,68</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>   |      | <b>63.259.696.054,03</b> | <b>68.117.285.368,02</b> |

  
**JUAN CARLOS QUINONES RINCON**  
Gerente Empresa social del Estado

  
**JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET**  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

  
**MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P. 105750-T

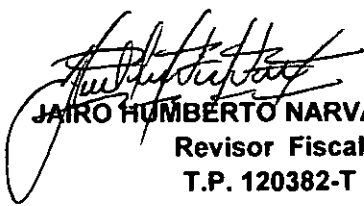


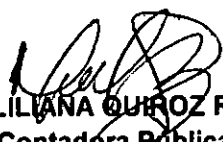
Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

**ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE**  
**Nit: 892.300.445-8**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

|                                          | NOTA  | 31/12/2022                      | 31/12/2021                      |
|------------------------------------------|-------|---------------------------------|---------------------------------|
| INGRESOS POR PRESTACION DE SERVICIOS     | 28    | 53.460.686.237,37               | 47.984.935.328,60               |
| COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS       | 30    | <u>-37.560.280.984,00</u>       | <u>-34.192.606.512,18</u>       |
| UTILIDAD BRUTA                           |       | <b>15.900.405.253,37</b>        | <b>13.792.328.816,42</b>        |
| GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN     | 29    | -12.116.039.488,60              | -10.665.719.175,98              |
| OTROS GASTOS OPERACIONALES               | 29    | <u>-9.864.136.855,92</u>        | <u>-8.012.115.189,86</u>        |
| UTILIDAD OPERACIONAL                     |       | <b>-6.079.771.091,15</b>        | <b>-4.885.505.549,42</b>        |
| INGRESOS FINANCIEROS                     | 28    | 58.878.253,57                   | 54.637.575,74                   |
| GASTOS FINANCIEROS                       | 29    | -984.157.708,66                 | -886.083.008,30                 |
| OTROS INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES | 28-29 | <u>3.542.356.565,34</u>         | <u>2.740.754.803,10</u>         |
| RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO          |       | <b><u>-3.462.693.980,90</u></b> | <b><u>-2.976.196.178,88</u></b> |

  
**JUAN CARLOS QUINONES RINCON**  
Gerente Empresa social del Estado

  
**JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET**  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

  
**MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P. 105750-T

  
**VIGILADO Supersalud**  
Unidad de Atención al Usuario: 0800 870 - Bogotá, D.C.  
En las Ciudades Municipales: 011 2600 1000



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

**ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE**  
**Nit: 892.300.445-8**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

|                                            | Capital Fiscal    | Resultado de Ejercicios Anteriores | Resultado del ejercicio | Ganancias (pérdidas inversiones con cambios en ORI) | Total patrimonio  |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2020                        | 23.580.984.505,00 | 17.598.110.107,26                  | -5.422.040.419,70       | 0,00                                                | 35.757.054.192,56 |
| Apropiación del resultado del periodo 2020 | 0,00              | -5.389.769.281,70                  | 5.389.769.281,70        | 0,00                                                | 0,00              |
| valoraciones de admon. de liquidez         | 0,00              | 0,00                               | 0,00                    | 0,00                                                | 0,00              |
| Resultado del periodo 2021                 | 0,00              | 0,00                               | -2.976.196.178,88       | 0,00                                                | -2.976.196.178,88 |
| Saldo al 31/12/2021                        | 23.580.984.505,00 | 12.208.340.825,56                  | -2.976.196.178,88       | 0,00                                                | 32.813.129.151,68 |
| Apropiación del resultado del periodo 2022 | 0,00              | -2.943.925.040,88                  | 2.943.925.040,88        | 0,00                                                | 0,00              |
| valoraciones de admon. de liquidez         | 0,00              | 14.201.675.916,45                  | 0,00                    | 0,00                                                | 14.201.675.916,45 |
| Resultado del periodo 2022                 | 0,00              | 0,00                               | -3.462.693.980,90       | 0,00                                                | -3.462.693.980,90 |
| Saldo al 31/12/2022                        | 23.580.984.505,00 | 23.466.091.701,13                  | -3.462.693.980,90       | 0,00                                                | 43.584.382.225,23 |

JUAN CARLOS QUINONES RINCON  
Gerente Empresa social del Estado

MARGILIANA QUIROZ RAMIREZ  
Contadora Pública  
T.P. 109750-T

JAIR HUMBERTO NARVAEZ VALET  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

**VIGILADO Supersalud**  
Unidad de Atención al Usuario: 0200 070 - Bogotá, D.C.  
Línea gratuita 112 - 0180000112



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

ESE HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE

Nit: 892.300.445-8

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2020 y 31/12/2021

(Cifras en pesos colombianos)

|                                                                    | 01/01/2021 A 31/12/2021 | 01/01/2020 A 31/12/2020  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Saldo inicial de efectivo y equivalente de efectivo</b>         | <b>581.910.959,20</b>   | <b>1.742.314.502,24</b>  |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                    |                         |                          |
| Recibidos por prestación de servicios de salud                     | 49.856.531.093,19       | 39.341.870.328,17        |
| Recibidos consignaciones sin identificar prestación servicios de s | 78.925.212,23           | 164.256.469,00           |
| Recibidos por rendimiento de equivalentes al efectivo              | 10.661.983,26           | 19.714.239,74            |
| Recibidos otros ingresos                                           | 41.937.228,71           | 14.000.017,20            |
| Recaudos por retenciones en la fuente practicadas                  | 486.029.994,00          | 483.148.005,00           |
| Recaudos por retenciones de IVA practicadas                        | 115.105.545,00          | 84.586.691,00            |
| Pagado por gastos bancarios                                        | -22.272.869,00          | -10.312.892,00           |
| Pagado por retenciones en la fuente practicadas                    | -534.649.000,00         | -440.652.329,00          |
| Pagado por retenciones IVA practicadas                             | -114.582.000,00         | -79.265.000,00           |
| Pagado por proveedores                                             | -13.659.912.613,00      | -11.014.691.264,00       |
| Pagado por arrendamiento                                           | -83.405.672,00          | -46.860.000,00           |
| Pagado por viaticos                                                | -8.019.549,00           | 0,00                     |
| Pagado por seguros                                                 | -291.303.812,00         | -191.284.363,00          |
| Pagados por beneficios a los empleados                             | -1.888.571.456,00       | -1.797.267.828,00        |
| Pagado por seguridad social                                        | -453.894.900,00         | -407.629.560,00          |
| Pagado por aportes parafiscales                                    | -123.443.500,00         | -113.513.200,00          |
| Pagado por servicios públicos                                      | -1.986.129.059,00       | -2.414.361.328,00        |
| Pagado por honorarios                                              | -1.990.907.414,00       | -1.791.595.639,00        |
| Pagado por servicios                                               | -27.859.234.257,00      | -22.286.660.979,00       |
| Pagado en litigios y demandas                                      | -911.991.407,00         | -115.971.216,00          |
| Pagado por cuota auditaje                                          | -88.376.515,00          | -118.625.679,00          |
| Pagado otros acreedores                                            | -950.107,00             | -16.597.984,00           |
| Pagado por gastos caja menor                                       | -28.489.550,00          | -33.412.329,00           |
| Reintegro depósitos judiciales                                     | 0,00                    | -253.379.484,00          |
| Depósitos judiciales                                               | -647.796.680,89         | -134.995.546,15          |
| Devolucion rendimientos financieros                                | 0,00                    | -202.673,00              |
| Reintegro anticipos                                                | 0,00                    | -700.000,00              |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>          | <b>-104.739.304,50</b>  | <b>-1.160.403.543,04</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                 |                         |                          |
| Pagos de prestamos                                                 | 0,00                    | 0,00                     |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>       | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>              |
| <b>Variación Efectivo</b>                                          | <b>-104.739.304,50</b>  | <b>-1.160.403.543,04</b> |
| <b>Saldo final de efectivo y equivalente de efectivo</b>           | <b>477.171.654,70</b>   | <b>581.910.959,20</b>    |
| <b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>                   |                         |                          |
| Caja                                                               | 496.597,67              | 1.338.697,67             |
| Bancos y corporaciones                                             | 183.049.153,51          | 341.324.614,53           |
| Bancos y corporaciones uso restringido                             | 180.030.814,52          | 34.925.855,00            |
| Fondos en transito uso restringido                                 | 113.595.089,00          | 204.321.792,00           |
| <b>Total del Balance</b>                                           | <b>477.171.654,70</b>   | <b>581.910.959,20</b>    |

JUAN CARLOS QUIÑONES RINCON  
Gerente Empresa social del Estado

JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ  
Contadora Pública  
T.P. 465750-T

Calle 5ª No. 30A - 56 Conmutador 5654854 - Extensión 111 Aguachica - Cesar  
[www.hospitalregionaldeaguachica.gov.co](http://www.hospitalregionaldeaguachica.gov.co) [contabilidad@hospitalregionaldeaguachica.gov.co](mailto:contabilidad@hospitalregionaldeaguachica.gov.co)  
**Trabajamos por su Bienestar**



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**HOSPITAL REGIONAL JOSE DAVID PADILLA VILLAFÑE**  
**NIT 892.300.445-8**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022, 2021**  
**(Cifras en pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA**

**1.1. Identificación y funciones**

El Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E., es una entidad pública con personería jurídica, prestadora de Servicios de Salud de Nivel II adscrita al Ministerio de Salud. Mediante la ordenanza No. 050 del 10 de diciembre de 1994, se transforma el Hospital de Aguachica, como una Empresa Social del Estado y mediante la ordenanza No. 025 de mayo 27 de 1995, se asigna nombre al Hospital Regional de Aguachica por el cual se denomina Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe "Empresa Social del Estado".

El domicilio social de la entidad es calle 5 No. 30ª – 56 en Aguachica – Cesar.

Nuestra Misión es la excelencia en la prestación de los servicios de salud en la región, participando en el proceso social, científico, económico y docente asistencial de la misma, generando satisfacción a nuestros clientes internos y externos con tecnología de punta y talento humano altamente calificado.

Nuestra Visión ser reconocidos en el 2026 a nivel departamental y nacional por la excelencia en la prestación de los servicios de salud de media y alta complejidad, apoyados en un talento humano calificado y comprometido con la atención humanizada y segura, moderna infraestructura y tecnología, con políticas de responsabilidad social fundamentadas en un enfoque de gestión sostenible garantizando la satisfacción de nuestros usuarios del sur del Cesar y su área de influencia.

El objeto principal de la Empresa es prestar los servicios de Salud de II Nivel de atención, como parte del servicio público de Seguridad Social en Salud, en el sur del Departamento del Cesar, Bolívar y la región, jurisdicción de Aguachica, ciudad sede y domicilio principal de sus negocios.



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

Por consiguiente sus objetivos, son entre otros los siguientes:

- 1) Contribuir al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida, reduciendo la mortalidad, incapacidad, dolor y angustias en la población usuaria.
- 2) Producir servicios de salud eficientes y efectivos, que cumplan con las normas de calidad establecidas, de acuerdo con la reglamentación expedida.
- 3) Prestar los servicios de salud que la población requiera y que de acuerdo con sus recursos pueda ofrecer.
- 4) Garantizar la rentabilidad social y financiera de la empresa
- 5) Ofrecer a las Empresas Promotoras de Salud, los servicios de salud a tarifas competitivas.
- 6) Garantizar mecanismos de participación ciudadana y comunitaria establecidos en la ley y los reglamentos.
- 7) Prestar servicios de salud para satisfacer de manera óptima las necesidades y expectativas de la población tales como: conservación de la salud, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad.
- 8) Satisfacer las necesidades esenciales y secundarias de la salud de la población usuaria.
- 9) Desarrollar la estructura y capacidad operativa de la Empresa mediante ampliación de principios y técnicas de gerencia que aseguren la supervivencia, crecimiento, calidad y capacidad en el mercado, al igual que la rentabilidad social y financiera.

Para el cumplimiento de los objetivos, la empresa cuenta con una estructura orgánica básica en tres áreas, 1) Dirección, 2) Atención al usuario y 3) Logística.

Por formar parte del Sistema de Seguridad Social en Salud y por ser una empresa de carácter público del orden departamental, se encuentra sometida también a la supervisión del Servicio Seccional de Salud y de la Secretaría de Hacienda del Departamento del Cesar entidades que aprueban y vigilan el presupuesto y su ejecución al igual que el cumplimiento de los planes y programas establecidos, así como de sus objetivos y metas.



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

Según resolución 001480 del 19 de agosto de 2010 la Superintendencia Nacional de Salud, acepta la promoción del Acuerdo de Reestructuración del Hospital Regional de Aguachica José David Padilla Villafañe E.S.E. y designa como promotor al Dr. Miguel Valbuena Vence, acuerdo que terminaba en el año 2015, pero a 31 de diciembre todavía existe saldo por cancelar.

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

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

No se presentaron limitaciones ni deficiencias operativas significativas que tuvieran impacto directo en el desarrollo normal del proceso o en la inconsistencia y razonabilidad de las cifras.

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

Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambio en el patrimonio, el estado de flujo de efectivo y los notas a los estados financieros, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019.

La base normativa para presentar los Estados Financieros es la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones emanadas de la Unidad Administrativa Especial Contaduría General de la Nación.

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

La forma de organización del proceso contable se desarrolla básicamente cumpliendo con la normativa vigente y mediante la aplicación de las políticas contables.

La E.S.E. no es agregadora de información al no ser entidad de gobierno



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

### **2.1. Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo, Costo reexpresado, valor razonable, valor presente neto, costo de reposición, valor neto de realización.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos.

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

No se presentaron hechos relevantes después del cierre del periodo contable.

### **2.4. Otros aspectos**

La E.S.E. en la información contable aplica el concepto de información cualitativa así:

- Comparabilidad, Para la elaboración de los Estados financieros se toma el ejercicio que se está reportando comparado con el mismo periodo del año anterior.
- Verificabilidad, es la fidelidad de las diferentes operaciones realizadas por la E.S.E. con la suficiencia en su elaboración que permita que terceros entiendan coherentemente las operaciones que la Institución realiza operativa y administrativamente.
- Oportunidad, en la entrega y preparación de la información contable a los usuarios internos y externos.
- Comprensibilidad, la información contable de la E.S.E. es concisa y clara, para su fácil entendimiento por parte de los usuarios.

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

### **3.1. Juicios**

No se realizó juicios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre



los importes reconocidos en los Estados Financieros.

### **3.2. Estimaciones y supuestos**

Se realiza deterioro de las Cuentas por Cobrar Servicios de Salud, utilizando la base de cálculo del valor presente los Títulos.

Para el cálculo de la provisión de los litigios y demandas se realizó teniendo en cuenta la probabilidad de pérdida según el Decreto 353 de 2016, información suministrada por el área Jurídica de la E.S.E.

### **3.3. Correcciones contables**

En la vigencia 2020 no se realizaron correcciones contables.

### **3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

Las Cuentas por Cobrar por Prestación de Servicios de Salud, con edad de cartera superior a 360 días están expuestas a riesgo, la oficina de cobro coactivo de la E.S.E. es la encargada de realizar cobro pre-jurídico al total de la cartera sin importar las edades y cobro jurídico (demanda) según el caso.

Por otra parte, toda la cartera relacionada con empresas responsables de pago liquidadas, se constituye en riesgo financiero en la medida en que no se han definido las acreencias para su respectivo pago.

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

Los ingresos por ventas de servicios de salud, se vieron impactados de manera negativa por la emergencia sanitaria, debido a las medidas del Gobierno nacional y de la Organización Mundial de la Salud.

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

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo la Resolución 414 de 2014, a menos que se indique lo contrario.

### **a) Instrumentos financieros**

- **Efectivo y equivalente de efectivo**



Se consideran como efectivo y 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.

El efectivo y equivalentes de efectivo son medidos al costo, con aproximaciones a valor de mercado.

- **Activos financieros**

es cualquier activo que es:

- ✓ efectivo
- ✓ un instrumento de capital en otra entidad: por ejemplo, inversiones en acciones de otra entidad
- ✓ un derecho contractual:
  - de recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad, por ejemplo, las cuentas por cobrar; o
  - intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son potencialmente favorables a la entidad (ej. derivados en posición de ganancia)
- ✓ Un contrato que sea o pueda ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad, y ser:
  - Un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a recibir una cantidad variable de los instrumentos de patrimonio propio o
  - Un instrumento derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Para esta finalidad, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propio de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad. Por ejemplo: Opciones emitidas.

- **Cuentas por cobrar:**

El Hospital reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.



Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del Hospital y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que el Hospital pacta plazos de pago superiores a los normales es decir mayores a un año.

- **Baja en cuentas**

Se dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la inversión se transfieran. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la inversión, y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia entre el valor en libros y el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del periodo. La entidad reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

- **Pasivos financieros**

es cualquier compromiso que supone:

- ✓ una obligación contractual:
  - de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad: ej.: las cuentas por pagar; o
  - de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad bajo condiciones que son no favorables a la entidad ej.: derivados en posición de pérdida; o potencialmente
- ✓ un contrato que será o puede ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la entidad y sea:
  - un instrumento no derivado, según el cual la entidad estuviese o pudiese estar obligada a entregar una cantidad o variable de instrumentos de patrimonio propios; o
  - un derivado que fuese o pudiese ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo, o de otro activo financiero, por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Para este propósito, no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propios de la entidad aquellos que sean, en sí mismos, contratos



para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

- **Cuentas por pagar:**

El Hospital reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

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.

**b) Inventarios**

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición y transformación, siendo medidos al costo o valor neto realizable, el menor de los dos; utilizando el método de valuación del promedio ponderado.

Los elementos de consumo que son de utilización permanente, dentro del desarrollo de las operaciones administrativas normales del ente económico, comprenden: papelería, útiles de oficina y la dotación de trabajo, entre otros, el hospital lo reconoce como costo o gasto el consumo de estos elementos, en el Estado del Resultado Integral. El Hospital debe revelar en sus estados financieros, el valor de libros de las diferentes clases de inventario, su medición y método de valuación; así como, su variación durante el período y el valor reconocido como costo de ventas en el Estado del Resultado Integral.

**c) Propiedad, planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo es registrada al costo, neto de depreciación acumulada y/o pérdidas acumuladas si las hubiere. Estos costos incluyen el costo de reemplazar parte de la planta y equipo y los costos por préstamos a largo plazo de proyectos en construcción si los criterios de reconocimiento se cumplen. Cuando partes significativas de planta y equipo son requeridos a ser reemplazados en intervalos, el Hospital reconocerá estas partes como activos individuales con vida útil específica y depreciación.



Del mismo modo, cuando un mantenimiento mayor es desarrollado, su costo es reconocido por el monto de planta y equipo que reemplaza si satisface los criterios para su reconocimiento. Todas las demás reparaciones y mantenimientos se reconocen en el resultado cuando se incurre. El valor presente de los costos esperados por desmantelamiento de activos después de su uso se incluye en el costo del respectivo activo si los criterios de reconocimiento se cumplen.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital, la cual corresponde al período durante el cual se espera utilizar el activo o el número de unidades de producción que el Hospital espera obtener del activo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo y una parte significativa, se da de baja por disposición o cuando no hay beneficios económicos futuros que se espera de su uso o disposición. Cualquier ganancia o pérdida que puedan presentarse de la baja en cuentas del activo (calculado como la diferencia entre los ingresos netos y la realización importe del activo) se incluye en la cuenta de resultados cuando el activo sea dado de baja. Los valores residuales de los activos, las vidas útiles y el método de depreciación son revisados al final de cada año y ajustados prospectivamente si es apropiado

#### • Depreciación

El método de depreciación aplicable para un elemento de propiedad, planta y equipo deberá ser el de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos.

La depreciación se iniciará en el momento en que el activo se encuentre en operación y para ello es necesario contar con "El acta de entrega y recibo final de obra", por parte de la interventoría del proyecto quienes son los encargados aprobar la utilización u operación de un elemento de propiedad, planta y equipo.

La depreciación cesará en los siguientes casos:

- ✓ Al término de la vida útil.
- ✓ Cuando se produzca la baja.
- ✓ Equipos ociosos o abandonados.
- ✓ Cuando el valor residual supere el valor en libros

Los terrenos y los edificios deben ser contabilizados por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los terrenos tienen una vida útil ilimitada y por tanto no se deprecian, los edificios tienen una vida limitada y por tanto, son activos depreciables. *8*



Los activos de menor cuantía se depreciarán en una sola cuota hasta máximo 12 (doce) meses.

**d) Activos intangibles**

Los desembolsos realizados en la fase de investigación y desarrollo se deben separar, los primeros se reconocerán como gastos en el resultado del periodo en el momento en que se produzcan y los segundos formarán mayor costo del activo, si no es posible la separación se tratarán como gastos realizados en la etapa de investigación.

El costo de un activo intangible que surja en la fase de desarrollo estará conformado por todos los desembolsos realizados que sean directamente atribuibles y necesarios en la creación, producción y preparación del activo para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad, y comprenden:

- Costos de materiales y servicios
- Costos de beneficios a los empleados
- La amortización de patentes y licencias

No formarán parte del costo:

- Los gastos administrativos de venta u otros gastos indirectos
- Las cantidades que excedan los rangos normales de consumo de materiales
- Mano de obra u otros factores empleados
- Las pérdidas operativas
- Desembolsos para formación del personal
- Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos en el resultado.

En el evento en que se determine alguna inconsistencia en el registro de los ítems anteriores se debe remitir a la política de cambios en políticas contables, estimaciones contables y corrección de errores.

- Amortización

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La vida útil de los activos intangibles estará dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo *f*



establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal. Si el contrato es prorrogable, la vida útil del activo intangible incluirá los periodos de renovación siempre que exista evidencia que respalde la renovación por parte de la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

**e) Activos no financieros**

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

**f) Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios; estos beneficios que clasifican a corto plazo, beneficio a los empleados a largo plazo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual y beneficios posempleo.

El hospital cumple con el plan de aportes definidos por la ley 100 de 1993, la cual requiere realizar separadamente una contribución a los fondos privados y públicos de pensiones obligatorias.

El hospital reconocerá el importe por los conceptos antes mencionados mensualmente una vez los empleados cumplan los requisitos para estos pagos.

Los beneficios al personal cuyos pagos no venzan dentro de los doce meses posteriores al cierre del periodo en que los empleados han prestado sus servicios, se tratarán como beneficios a largo plazo a los empleados. 4



**g) Ingresos de actividades ordinarias**

Se reconocen los ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por el hospital en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. 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.

Los ingresos de actividades ordinarias y los costos relacionados con una misma transacción o evento se reconocerán de forma simultánea. Independiente de la generación de la factura, cierre del servicio, se reconocerá el ingreso, al final del ejercicio contable, cuando el resultado de una transacción, venta de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerá como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables

Las glosas aceptadas son reconocidas como un menor ingreso cuando se emite una nota crédito.

**➤ LISTA DE NOTAS QUE NO LE APLICA A LA ENTIDAD**

| No. NOTA | NOMBRE                                                          |
|----------|-----------------------------------------------------------------|
| 8        | PRESTAMOS POR COBRAR                                            |
| 11       | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL                    |
| 12       | RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES                                |
| 13       | PROPIEDADES DE INVERSIÓN                                        |
| 15       | ACTIVOS BIOLÓGICOS                                              |
| 16       | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS                                      |
| 17       | ARRENDAMIENTOS                                                  |
| 18       | COSTOS DE FINANCIACIÓN                                          |
| 19       | EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA                        |
| 20       | PRÉSTAMOS POR PAGAR                                             |
| 31       | COSTOS DE TRANSFORMACIÓN                                        |
| 32       | ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE                      |
| 33       | ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES     |
| 34       | EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA |
| 35       | IMPUESTO A LAS GANACIAS                                         |
| 36       | COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES                           |

b



## NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se consideran como equivalentes al efectivo, las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la E.S.E.

| CONCEPTO                                   | 2022                  | 2021                  | VALOR<br>VARIACIÓN     |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>477.171.654,70</b> | <b>581.910.959,20</b> | <b>-104.739.304,50</b> |
| Caja                                       | 496.597,67            | 1.338.697,67          | -842.100,00            |
| Depósitos en instituciones financieras     | 183.049.153,51        | 341.324.614,53        | -158.275.461,02        |
| Efectivo de uso restringido                | 293.625.903,52        | 239.247.647,00        | 54.378.256,52          |

### 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

| CONCEPTO                                      | 2022                  | 2021                  | VALOR<br>VARIACIÓN     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>183.049.153,51</b> | <b>341.324.614,53</b> | <b>-158.275.461,02</b> |
| Cuenta corriente                              | 153.242.544,42        | 256.129.608,33        | -102.887.063,91        |
| Cuenta de ahorro                              | 29.806.609,09         | 85.195.006,20         | -55.388.397,11         |

Los rendimientos financieros generados de las cuentas de ahorro al cierre de la vigencia 2022, tenían una tasa variable entre el 0.01% y 0.05% E.A.

### 5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

| CONCEPTO                                      | 2022                  | 2021                  | VALOR<br>VARIACIÓN    |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>            | <b>293.625.903,52</b> | <b>239.247.647,00</b> | <b>54.378.256,52</b>  |
| <b>Depósitos en instituciones financieras</b> | <b>180.030.814,52</b> | <b>34.925.855,00</b>  | <b>145.104.959,52</b> |
| Cuenta corriente                              | 103.127.615,27        | 0,00                  | 103.127.615,27        |
| Cuenta de ahorro                              | 76.903.199,25         | 34.925.855,00         | 41.977.344,25         |
| Fondos en tránsito                            | 113.595.089,00        | 204.321.792,00        | -90.726.703,00        |
| Porvenir cesantías retroactivas y Ley 50      | 113.595.089,00        | 204.321.792,00        | -90.726.703,00        |



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

El valor que se encuentra en fondos de transito corresponde a aportes patronales transferidos por el Ministerio desde el año 1994 hasta 2016 para el pago de cesantías retroactivas cuenta No.11439277 y Ley 50 cuenta No. 1921464, este saldo respalda parte del pasivo de cesantías retroactivas que tiene el hospital con sus empleados, la tasa promedio de rentabilidad fue de -1% E.A. y se calcula para los últimos 24 meses, en la vigencia genero unos rendimientos por \$9.623.929 y unos gastos financieros de \$21.605.612.

#### NOTA 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

En esta cuenta se registran los aportes sociales en Cooperativas del sector de la salud por valor de 16.593.327.

| CONCEPTO                                                                                                                                    | 2022                 | 2021                 | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS<br/>DERIVADOS</b>                                                                                             | <b>16.593.327,00</b> | <b>16.593.327,00</b> | <b>0,00</b>        |
| Inversiones de administración de liquidez                                                                                                   | 16.593.327,00        | 16.593.327,00        | 0,00               |
| Inversiones de administración de liquidez a valor<br>de mercado (valor razonable) con cambios en el<br>patrimonio (otro resultado integral) | 16.593.327,00        | 16.593.327,00        | 0,00               |

Comprende los aportes entregados a la cooperativa que representan los derechos de los asociados y son la garantía de las obligaciones que se contraen con la cooperativa, no genera renta, no podrán ser gravados a favor de terceros, solo se devolverán en caso de retiro o por liquidación de COHOSAN. Los aportes se paran anualmente hasta completar la suma de Diez y Seis Millones Quinientos Noventa y Tres Mil Trescientos Veintisiete Pesos M/cte. (\$16'593.327).

#### NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

La E.S.E. reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo, a través del efectivo y equivalentes al efectivo.



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

| COD  | CONCEPTO                                       | 2022                     | 2021                     | VARIACIÓN              |
|------|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
|      | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                      | <b>31.305.227.743,06</b> | <b>31.782.586.054,39</b> | <b>-477.358.311,33</b> |
| 1319 | Prestación de servicios de salud               | 37.718.381.204,50        | 46.201.037.492,39        | -8.482.656.287,89      |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo          | 14.267.418.268,91        | 3.373.587.894,50         | 10.893.830.374,41      |
| 1386 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -20.680.571.730,35       | -17.792.039.332,50       | -2.888.532.397,85      |
|      | Deterioro: Servicios de salud                  | -20.680.571.730,35       | -17.792.039.332,50       | -2.888.532.397,85      |

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud se miden al costo.

LA E.S.E. dentro de las cuentas por cobrar por servicios de salud reconoce:

- Cuentas por cobrar Facturación pendiente por radicar y pendiente de facturar (ingresos abiertos)
- Cuentas por cobrar facturación radicada
- Giro directo para abono a cartera del sector salud



**Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe**  
Empresa Social del Estado

## 7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

| CONCEPTO                                                                                                                                      | SALDO CORRIENTE         | SALDO NO CORRIENTE      | SALDO FINAL             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>                                                                                                       | <b>20.636.646.528,4</b> | <b>17.081.734.676,1</b> | <b>37.718.381.204,5</b> |
| Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                               | 1.326.024.251,0         | 286.509.849,0           | 1.612.534.100,0         |
| Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                                                                          | 2.740.267.609,3         | 1.633.042.935,1         | 4.373.310.544,4         |
| Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar                                              | 9.773.284.629,7         | 1.642.184.089,0         | 11.415.468.718,7        |
| Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                                                            | 13.223.135.028,7        | 3.180.667.426,1         | 16.403.802.454,8        |
| Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                     | 67.422.881,0            | 230.554.762,0           | 297.977.643,0           |
| Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada                                                                                | 64.792.960,0            | 421.957.606,4           | 486.750.566,4           |
| Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                     | 0,0                     | 380.071,0               | 380.071,0               |
| Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada                                                                                | 0,0                     | 30.538.450,0            | 30.538.450,0            |
| Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                           | 114.051.574,0           | 11.694.574,0            | 125.746.148,0           |
| Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                   | 340.401.355,8           | 46.827.023,0            | 387.228.378,8           |
| Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                                                              | 1.396.151.228,3         | 87.538.207,0            | 1.483.689.435,3         |
| Servicios de salud por particulares                                                                                                           | 22.207.212,7            | 89.999.481,8            | 112.206.694,5           |
| Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                           | 773.162.597,3           | 34.556.223,0            | 807.718.820,3           |
| Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada                                                      | 862.055.999,0           | 1.162.758.211,6         | 2.024.814.210,6         |
| Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                              | 416.223.997,6           | 130.759.371,0           | 546.983.368,6           |
| Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                                                         | 1.059.952.630,0         | 4.182.689.353,2         | 5.242.641.983,2         |
| Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                                 | 111.992.733,9           | 18.356.680,0            | 130.349.413,9           |
| Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada                                                                                            | 220.861.975,0           | 125.129.503,9           | 345.991.478,9           |
| Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 1.454.195.049,2         | 53.792.440,0            | 1.507.987.489,2         |
| Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada                            | 893.655.306,0           | 3.625.940.500,0         | 4.519.595.806,0         |
| Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)                                                                                        | (15.081.553.019,3)      |                         | (15.081.553.019,3)      |
| Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                                                   | 858.360.529,2           | 85.857.919,0            | 944.218.448,2           |
| Servicios de salud                                                                                                                            | 858.360.529,2           | 85.857.919,0            | 944.218.448,2           |



**Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe**  
Empresa Social del Estado

| CONCEPTO                                                                                                                                      | SALDO FINAL             | SALDO DETERIORO        | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>                                                                                                       | <b>37.718.381.204,5</b> | <b>6.974.129.033,0</b> | <b>30.744.252.171,5</b>    |
| Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                               | 1.612.534.100,0         | 0,0                    | 1.612.534.100,0            |
| Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada                                                                          | 4.373.310.544,4         | 137.534.316,0          | 4.235.776.228,4            |
| Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturación o con facturación pendiente de radicar                                              | 11.415.468.718,7        | 0,0                    | 11.415.468.718,7           |
| Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada                                                                            | 16.403.802.454,8        | 901.186.984,0          | 15.502.615.470,8           |
| Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                     | 297.977.643,0           | 0,0                    | 297.977.643,0              |
| Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada                                                                                | 486.750.566,4           | 234.618.477,0          | 252.132.089,4              |
| Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                     | 380.071,0               | 0,0                    | 380.071,0                  |
| Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada                                                                                | 30.538.450,0            | 22.903.837,0           | 7.634.613,0                |
| Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                           | 125.746.148,0           | 0,0                    | 125.746.148,0              |
| Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                   | 387.228.378,8           | 0,0                    | 387.228.378,8              |
| Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada                                                              | 1.483.689.435,3         | 133.655.079,0          | 1.350.034.356,3            |
| Servicios de salud por particulares                                                                                                           | 112.206.694,5           | 0,0                    | 112.206.694,5              |
| Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                           | 807.718.820,3           | 0,0                    | 807.718.820,3              |
| Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada                                                      | 2.024.814.210,6         | 802.933.099,0          | 1.221.881.111,6            |
| Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                              | 546.983.368,6           | 0,0                    | 546.983.368,6              |
| Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada                                                                         | 5.242.641.983,2         | 2.291.395.710,0        | 2.951.246.273,2            |
| Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar                                                                 | 130.349.413,9           | 0,0                    | 130.349.413,9              |
| Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada                                                                                            | 345.991.478,9           | 81.944.136,0           | 264.047.342,9              |
| Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar | 1.507.987.489,2         | 0,0                    | 1.507.987.489,2            |
| Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada                            | 4.519.595.806,0         | 2.321.394.092,0        | 2.198.201.714,0            |
| Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)                                                                                        | (15.081.553.019,3)      | 0,0                    | (15.081.553.019,3)         |
| Otras cuentas por cobrar servicios de salud                                                                                                   | 944.218.448,2           | 46.563.303,0           | 897.655.145,2              |
| Servicios de salud                                                                                                                            | 944.218.448,2           | 46.563.303,0           | 897.655.145,2              |

**VIGILADO Supersalud**  
Unidad de Atención al Usuario: 0200 870 - Bogotá, D.C.  
Línea de Atención al Usuario: 018 000 870



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

## 7.22 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO

| CONCEPTO                              | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL      | SALDO DETERIORO  | SALDO DESPUÉS DE DETERIORO |
|---------------------------------------|-----------------|--------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 55.332.868,0    | 14.212.085.400,9   | 14.267.418.268,9 | 13.706.442.697,4 | 560.975.571,5              |
| Prestación de servicios de salud      | 55.332.868,0    | 14.212.085.400,9   | 14.267.418.268,9 | 13.706.442.697,4 | 560.975.571,5              |

El saldo después de deterioro corresponde a un pago que se encuentra en giro directo para abono a la cartera sector salud, una vez la entidad informe el número de las facturas pagadas, se realiza el respectivo descargue.



| Subconcepto                                        | Total por Cobrar con Facturación Radicada 2022 | Distribución % de la cartera radicada | Facturación Pendiente de Radicar 2022 | Distribución % de la cartera pendiente de radicada | Total Deterioro 2022 | Distribución % del Deterioro cartera - Prestación de Servicios |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------|
| Contributivo                                       | 10.286.855.254                                 | 20,48%                                | 1.612.534.100                         | 9,58%                                              | 5.673.085.785        | 27,43%                                                         |
| Subsidiado                                         | 24.757.676.014                                 | 49,28%                                | 11.415.468.719                        | 67,82%                                             | 9.072.078.212        | 43,87%                                                         |
| Soat                                               | 2.024.814.211                                  | 4,03%                                 | 807.718.820                           | 4,80%                                              | 802.933.099          | 3,88%                                                          |
| Población pobre no asegurada                       | 2.102.645.934                                  | 4,19%                                 | 175.397.316                           | 1,04%                                              | 1.558.090.873        | 7,53%                                                          |
| Población Extranjera (no asegurada) - Departamento | 3.139.996.049                                  | 6,25%                                 | 371.586.052                           | 2,21%                                              | 733.304.837          | 3,55%                                                          |
| Adres                                              | 4.519.595.806                                  | 9,00%                                 | 1.507.987.489                         | 8,96%                                              | 2.321.394.092        | 11,22%                                                         |
| Ips públicas                                       | 30.538.450                                     | 0,06%                                 | 380.071                               | 0,00%                                              | 22.903.837           | 0,11%                                                          |
| Ips privadas                                       | 486.750.566                                    | 0,97%                                 | 297.977.643                           | 1,77%                                              | 234.618.477          | 1,13%                                                          |
| Régimen especial                                   | 1.483.689.435                                  | 2,95%                                 | 387.228.379                           | 2,30%                                              | 133.655.079          | 0,65%                                                          |
| Arl                                                | 345.991.479                                    | 0,69%                                 | 130.349.414                           | 0,77%                                              | 81.944.136           | 0,40%                                                          |
| Otras                                              | 1.056.425.143                                  | 2,10%                                 | 125.746.148                           | 0,75%                                              | 46.563.303           | 0,23%                                                          |
|                                                    | 50.234.978.341                                 | 100,00%                               | 16.832.374.151                        | 100,00%                                            | 20.680.571.730       | 100,00%                                                        |

Del total de la cartera radicada el 20.48% corresponde al régimen contributivo, el 49.28% al régimen subsidiado y el 30.24% a otros; de la cartera sin radicar el 9.58% corresponde al régimen contributivo, el 67.82% al régimen subsidiado y el 22.60% a otros; y del total de deterioro el 27.43% corresponde al régimen contributivo, el 43.87% al régimen subsidiado y el 28.70% a otros.

Del total de la cartera radicada \$50.234.978.341,18 el 42.6% es menor a 360 días y el 57.4% es mayor a 360 días; del total de la cartera sin radicar \$16.832.374.151,54 el 85.41% es menor a 360 días y el 14.59% mayor a 360 días, de igual manera hay en giro para abono de facturación sin identificar \$15.081.553.019,31 valores que serán descargados una vez las entidades informen las facturas canceladas.



## NOTA 9 INVENTARIOS

El Inventario se compone de medicamentos, material médico quirúrgico, materiales reactivos y de laboratorio y otros en existencia. Los inventarios se reconocen a su costo de adquisición, siendo medidos al costo o valor neto realizable utilizando el método de valuación de promedio ponderado.

| CONCEPTO                 | 2022                    | 2021                    | VALOR VARIACIÓN       |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>INVENTARIOS</b>       | <b>4.247.278.412,38</b> | <b>4.292.638.878,28</b> | <b>-45.360.465,90</b> |
| Materiales y suministros | 4.244.228.508,03        | 4.290.626.669,18        | -46.398.161,15        |
| En poder de terceros     | 3.049.904,35            | 2.012.209,10            | 1.037.695,25          |

### 9.1. BIENES Y SERVICIOS

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                                                                                               | MATERIALES Y SUMINISTROS | EN PODER DE TERCEROS | TOTAL                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|-------------------------|
| SALDO INICIAL (31-ene)                                                                                                                  | 4.290.626.669,18         | 2.012.209,10         | 4.292.638.878,28        |
| + ENTRADA                                                                                                                               | 10.320.264.667,25        | 0,00                 | 10.320.264.667,25       |
| ADQUISICIONES EN COMPRAS<br>(detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) | 10.231.313.382,20        | 0,00                 | 10.231.313.382,20       |
| Donaciones recibidas                                                                                                                    | 88.951.285,05            | 0,00                 | 88.951.285,05           |
| OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN                                                                                                | -1.037.695,25            | 1.037.695,25         | 0,00                    |
| SALIDAS (CR):                                                                                                                           | 10.365.625.133,15        | 0,00                 | 10.365.625.133,15       |
| CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                                                                                                            | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                    |
| CONSUMO INSTITUCIONAL                                                                                                                   | 0,00                     | 0,00                 | 0,00                    |
| SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)                                                                                           | 4.155.277.222,98         | 3.049.904,35         | 4.158.327.127,33        |
| <b>VALOR EN LIBROS</b>                                                                                                                  | <b>4.244.228.508,03</b>  | <b>3.049.904,35</b>  | <b>4.247.278.412,38</b> |



## NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, planta y equipo es registrada al costo.

La depreciación es calculada por el método de línea recta a través de la vida útil establecida por el Hospital para cada activo y por el período durante el cual se espera utilizar el bien.

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

| CONCEPTO                                        | 2022                     | 2021                     | VALOR VARIACIÓN          |
|-------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>             | <b>25.409.881.591,00</b> | <b>30.152.813.958,00</b> | <b>-4.742.932.367,00</b> |
| Terrenos                                        | 7.906.663.000,00         | 7.906.663.000,00         | 0,00                     |
| Bienes muebles en bodega                        | 727.103.765,00           | 1.190.541.142,00         | -463.437.377,00          |
| Propiedades, planta y equipo en mantenimiento   | 6.692.291,00             | 94.955.695,00            | -88.263.404,00           |
| Edificaciones                                   | 1.187.969.470,00         | 1.029.366.521,00         | 158.602.949,00           |
| Plantas ductos y tuneles                        | 24.200.000,00            | 24.200.000,00            | 0,00                     |
| Redes líneas y cables                           | 247.857.085,00           | 209.386.423,00           | 38.470.662,00            |
| Maquinaria y equipos                            | 923.015.368,00           | 899.471.152,00           | 23.544.216,00            |
| Equipo medico científico                        | 23.146.436.269,00        | 22.163.257.093,00        | 983.179.176,00           |
| Muebles, enseres equipos de oficina             | 1.749.917.400,00         | 1.809.713.691,00         | -59.796.291,00           |
| equipos de comunicación y computación           | 1.132.144.604,00         | 1.134.126.050,00         | -1.981.446,00            |
| Equipos de transporte tracción y elevación      | 724.284.643,00           | 473.814.643,00           | 250.470.000,00           |
| Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria | 12.573.400,00            | 12.173.400,00            | 400.000,00               |
| Depreciación acumulada de PPE (cr)              | -12.378.975.704,00       | -6.794.854.852,00        | -5.584.120.852,00        |

|                                                         |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Depreciación: Edificaciones                             | -123.188.078,00   | -120.222.537,00   | -2.965.541,00     |
| Depreciación: Plantas, ductos y túneles                 | -18.262.539,00    | -18.262.539,00    | 0,00              |
| Depreciación: Redes, líneas y cables                    | -72.289.364,00    | -71.881.484,00    | -407.880,00       |
| Depreciación: Maquinaria y equipo                       | -195.924.397,00   | -72.496.751,00    | -123.427.646,00   |
| Depreciación: Equipo médico y científico                | -8.770.338.284,00 | -4.335.479.503,00 | -4.434.858.781,00 |
| Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina      | -1.669.368.466,00 | -1.181.227.506,00 | -488.140.960,00   |
| Depreciación: Equipos de comunicación y computación     | -987.556.533,00   | -509.296.489,00   | -478.260.044,00   |
| Depreciación: Equipo de transporte tracción y elevación | -529.474.643,00   | -473.814.643,00   | -55.660.000,00    |
| Depreciación: Equipo de comedor, cocina y despensa      | -12.573.400,00    | -12.173.400,00    | -400.000,00       |



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

### 10.1 Detalle de saldo y movimiento PPE Muebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                               | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | TOTAL            |
|---------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| SALDO INICIAL (01-ene)                                  | 899.471.152,0       | 1.134.126.050,0                 | 473.814.643,0                               | 22.163.257.093,0           | 1.809.713.691,0                      | 12.173.400,0                                     | 26.492.556.029,0 |
| + ENTRADAS (DB):                                        | 101.971.975,0       | 18.820.666,0                    | 250.470.000,0                               | 356.140.029,0              | 53.562.000,0                         | 0,0                                              | 780.964.670,0    |
| Adquisiciones en compras                                | 101.971.975,0       | 18.820.666,0                    | 0,0                                         | 356.140.029,0              | 53.562.000,0                         | 0,0                                              | 530.494.670,0    |
| Otras entradas de bienes muebles                        | 0,0                 | 0,0                             | 250.470.000,0                               | 0,0                        | 0,0                                  | 0,0                                              | 250.470.000,0    |
| * Comodato                                              | 0,0                 | 0,0                             | 250.470.000,0                               | 0,0                        | 0,0                                  | 0,0                                              | 250.470.000,0    |
| = SUBTOTAL                                              | 1.001.443.127,0     | 1.152.946.716,0                 | 724.284.643,0                               | 22.519.397.122,0           | 1.863.275.691,0                      | 12.173.400,0                                     | 27.273.520.699,0 |
| + CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR                          | (78.427.759,0)      | (20.802.112,0)                  | 0,0                                         | 627.039.147,0              | (113.358.291,0)                      | 400.000,0                                        | 414.850.985,0    |
| Entrada por traslado de cuentas (DB)                    | 0,0                 | 0,0                             |                                             | 627.039.147,0              | 0,0                                  | 400.000,0                                        | 627.439.147,0    |
| Salida por traslado de cuentas (CR)                     | 78.427.759,0        | 20.802.112,0                    |                                             |                            | 113.358.291,0                        | 0,0                                              | 212.588.162,0    |
| = SALDO FINAL (31-dic)                                  | 923.015.368,0       | 1.132.144.604,0                 | 724.284.643,0                               | 23.146.436.269,0           | 1.749.917.400,0                      | 12.573.400,0                                     | 27.688.371.684,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)                           | 195.924.397,0       | 987.556.533,0                   | 529.474.643,0                               | 8.770.338.284,0            | 1.669.368.466,0                      | 12.573.400,0                                     | 12.165.235.723,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada              | 72.496.751,0        | 509.296.489,0                   | 473.814.643,0                               | 4.335.479.503,0            | 1.181.227.506,0                      | 12.173.400,0                                     | 6.584.488.292,0  |
| + Depreciación aplicada vigencia actual                 | 73.210.798,0        | 240.769.657,0                   | 55.660.000,0                                | 2.395.307.731,0            | 127.845.497,0                        | 0,0                                              | 2.892.793.683,0  |
| + Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos | 50.216.848,0        | 237.490.387,0                   |                                             | 2.039.551.050,0            | 360.295.463,0                        | 400.000,0                                        | 2.687.953.748,0  |
| = VALOR EN LIBROS                                       | 727.090.971,0       | 144.588.071,0                   | 194.810.000,0                               | 14.376.097.985,0           | 80.548.934,0                         | 0,0                                              | 15.523.135.961,0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA                                | (6,8)               | (42,8)                          | (100,0)                                     | (20,7)                     | (65,5)                               | (105,9)                                          | (25,9)           |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES                        |                     |                                 |                                             |                            |                                      |                                                  |                  |
| USO O DESTINACIÓN                                       | 923.015.368,0       | 1.132.144.604,0                 | 724.284.643,0                               | 23.146.436.269,0           | 1.749.917.400,0                      | 12.573.400,0                                     | 27.688.371.684,0 |
| + En servicio                                           | 923.015.368,0       | 1.132.144.604,0                 | 724.284.643,0                               | 23.146.436.269,0           | 1.749.917.400,0                      | 12.573.400,0                                     | 27.688.371.684,0 |



## 10.2 Detalle saldos y movimientos PPE-Inmuebles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES                                  | TERRENOS        | EDIFICACIONES   | PLANTAS,<br>DUCTOS Y<br>TÚNELES | REDES, LÍNEAS<br>Y CABLES | TOTAL           |
|------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------|
| <b>SALDO INICIAL (01-ene)</b>                              | 7.906.663.000,0 | 1.029.366.521,0 | 24.200.000,0                    | 209.386.423,0             | 9.169.615.944,0 |
| <b>+ ENTRADAS (DB):</b>                                    | 0,0             | 65.017.747,0    | 0,0                             | 0,0                       | 65.017.747,0    |
| Adquisiciones en compras                                   | 0,0             | 65.017.747,0    | 0,0                             | 0,0                       | 65.017.747,0    |
| Otras entradas de bienes inm                               | 0,0             | 0,0             | 0,0                             | 0,0                       | 0,0             |
| * Comodato                                                 | 0,0             | 0,0             | 0,0                             | 0,0                       | 0,0             |
| <b>= SUBTOTAL</b>                                          | 7.906.663.000,0 | 1.094.384.268,0 | 24.200.000,0                    | 209.386.423,0             | 9.234.633.691,0 |
| <b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN</b>                                | 0,0             | 93.585.202,0    | 0,0                             | 38.470.662,0              | 132.055.864,0   |
| + Entrada por traslado de<br>cuentas (DB)                  | 0,0             | 93.585.202,0    | 0,0                             | 38.470.662,0              | 132.055.864,0   |
| - Salida por traslado de<br>cuentas (CR)                   | 0,0             | 0,0             | 0,0                             | 0,0                       | 0,0             |
| <b>= SALDO FINAL (31-dic)</b>                              | 7.906.663.000,0 | 1.187.969.470,0 | 24.200.000,0                    | 247.857.085,0             | 9.366.689.555,0 |
| <b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                            | 0,0             | 123.188.078,0   | 18.262.539,0                    | 72.289.364,0              | 210.774.440,0   |
| Saldo inicial de la<br>Depreciación<br>acumulada           | 0,0             | 120.222.537,0   | 18.262.539,0                    | 71.881.484,0              | 210.366.560,0   |
| + Depreciación aplicada<br>vigencia actual                 | 0,0             | 0,0             | 0,0                             | 407.880,0                 | 407.880,0       |
| Deterioro ajustado por<br>+ traslado de otros<br>conceptos |                 | 2.965.541,0     |                                 |                           | 2.965.541,0     |
| <b>= VALOR EN LIBROS</b>                                   | 7.906.663.000,0 | 1.061.815.851,0 | 5.937.461,0                     | 175.567.721,0             | 9.149.984.033,0 |
| <b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                            | 0,0             | (12,0)          | (75,5)                          | (34,2)                    | (16,9)          |
| <b>CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES</b>                  |                 |                 |                                 |                           |                 |
| <b>USO O DESTINACIÓN</b>                                   | 7.906.663.000,0 | 1.187.969.470,0 | 24.200.000,0                    | 247.857.085,0             | 9.366.689.555,0 |
| + En servicio                                              | 7.906.663.000,0 | 1.187.969.470,0 | 24.200.000,0                    | 247.857.085,0             | 9.366.689.555,0 |



#### 10.4. Estimaciones

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE |                                                  | AÑOS DE VIDA ÚTIL |        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|--------|
| TIPO                             | CONCEPTOS                                        | MÍNIMO            | MÁXIMO |
| MUEBLES                          | Maquinaria y equipo                              | 3,0               | 10,0   |
|                                  | Equipos de comunicación y computación            | 2,0               | 3,0    |
|                                  | Equipos de transporte, tracción y elevación      | 5,0               | 20,0   |
|                                  | Equipo médico y científico                       | 3,0               | 10,0   |
|                                  | Muebles, enseres y equipo de oficina             | 5,0               | 10,0   |
|                                  | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería | 3,0               | 10,0   |
| INMUEBLES                        | Terrenos                                         | N/A               | N/A    |
|                                  | Edificaciones                                    | 50,0              | 100,0  |

Se realizaron compra de activos por valor de \$595.512.417 y un comodato por \$250.470.000.

Se deben realizar avalúo de los activos fijo, de esta manera actualizar los valores en los estados financieros y corregir errores en parametrización del sistema.

#### NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Representa el valor de los recursos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros, dentro de este rubro tiene en licencias por \$1.052.652.548, se encuentra el programa DINAMICA GERENCIAL, cuya licencia es vitalicia.

| CONCEPTO                                           | 2022                    | 2021                    | VARIACIÓN      |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                         | <b>1.155.746.645,00</b> | <b>1.155.746.645,00</b> | <b>0,00</b>    |
| Activos intangibles                                | 1.200.208.148,00        | 1.214.345.348,00        | -14.137.200,00 |
| Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -44.461.503,00          | -58.598.703,00          | 14.137.200,00  |



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

## NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

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

Forman parte de este grupo las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas por la compra de bienes y servicios, para el cumplimiento de la operación y demás costos y gastos en que incurre la E.S.E. para su normal funcionamiento.

| CONCEPTO                                     | 2022                     | 2021                     | VALOR<br>VARIACIÓN    |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>14.318.636.084,80</b> | <b>14.397.777.121,34</b> | <b>-79.141.036,54</b> |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | 4.669.953.089,00         | 5.904.657.878,00         | -1.234.704.789,00     |
| Recursos a favor de terceros                 | 316.106.311,64           | 686.634.452,87           | -370.528.141,23       |
| Descuentos de nómina                         | 20.202.461,00            | 19.563.349,00            | 639.112,00            |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre  | 125.039.807,00           | 160.105.604,00           | -35.065.797,00        |
| Creditos judiciales                          | 0,00                     | 432.866.566,00           | -432.866.566,00       |
| Otras cuentas por pagar                      | 9.187.334.416,16         | 7.193.949.271,47         | 1.993.385.144,69      |



**VIGILADO Supersalud**

方



## NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto se plazo se encuentran conformados por las prestaciones sociales consolidadas y aportes patronales.

| CONCEPTO                                                                          | 2022                  | 2021                  | VALOR VARIACIÓN      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                                 | <b>771.206.373,00</b> | <b>691.486.612,00</b> | <b>79.719.761,00</b> |
| Beneficios a los empleados a corto plazo                                          | 280.511.608,00        | 260.609.062,00        | 19.902.546,00        |
| Beneficios a los empleados a largo plazo                                          | 490.694.765,00        | 430.877.550,00        | 59.817.215,00        |
| Beneficios posempleo - pensiones                                                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>PLAN DE ACTIVOS</b>                                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| Para beneficios a los empleados a largo plazo                                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Para beneficios posempleo                                                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS</b>                                           | <b>771.206.373,00</b> | <b>691.486.612,00</b> | <b>79.719.761,00</b> |
| A corto plazo                                                                     | 280.511.608,00        | 260.609.062,00        | 19.902.546,00        |
| A largo plazo                                                                     | 490.694.765,00        | 430.877.550,00        | 59.817.215,00        |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual                                 | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
| Posempleo                                                                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |

|                                 | 2022                  | 2021                  | VARIACION            |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| NOMINA POR PAGAR                | 7.125.088,00          | 7.125.088,00          | 0,00                 |
| CESANTIAS                       | 90.053.840,00         | 75.732.436,00         | 14.321.404,00        |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS       | 10.806.461,00         | 9.087.892,00          | 1.718.569,00         |
| PRIMA DE VACACIONES             | 34.397.291,00         | 30.756.759,00         | 3.640.532,00         |
| PRIMA DE SERVICIOS              | 56.415.960,00         | 49.913.983,00         | 6.501.977,00         |
| BONIFICACIONES                  | 27.368.011,00         | 24.868.199,00         | 2.499.812,00         |
| APORTES A RIESGO LABORAL        | 2.775.300,00          | 2.442.000,00          | 333.300,00           |
| GASTOS DE VIAJE                 | 23.683.857,00         | 19.979.683,00         | 3.704.174,00         |
| APORTES A FONDOS PENSIONALES    | 13.447.000,00         | 27.004.082,00         | -13.557.082,00       |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN   | 9.963.300,00          | 9.387.440,00          | 575.860,00           |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACION | 4.475.500,00          | 4.311.500,00          | 164.000,00           |
| CESANTIAS RETROACTIVAS          | 490.694.765,00        | 430.877.550,00        | 59.817.215,00        |
| CUOTAS PARTES DE PENSIONES      | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                 |
|                                 | <b>771.206.373,00</b> | <b>691.486.612,00</b> | <b>79.719.761,00</b> |

El 23% de las cesantías retroactivas están respaldadas por fondos en tránsito cuenta porvenir.



## NOTA 23 PROVISIONES

| CONCEPTO            | 2022                    | 2021                    | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|---------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>PROVISIONES</b>  | <b>4.585.471.371,00</b> | <b>3.283.191.400,00</b> | <b>1.302.279.971,00</b> |
| Litigios y demandas | 4.585.471.371,00        | 3.283.191.400,00        | 1.302.279.971,00        |

|                 | 2022                    | 2021                    | VARIACION               |
|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| CIVILES         | 0,00                    | 284.000.000,00          | -284.000.000,00         |
| ADMINISTRATIVAS | 4.585.471.371,00        | 2.739.191.400,00        | 1.846.279.971,00        |
| LABORALES       | 0,00                    | 260.000.000,00          | -260.000.000,00         |
|                 |                         |                         |                         |
|                 | <b>4.585.471.371,00</b> | <b>3.283.191.400,00</b> | <b>1.302.279.971,00</b> |

El valor registrado como provisiones es el que tiene alta probabilidad de perdida Decreto 353 de 2016, procesos administrativos 8.

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

| CONCEPTO                          | 2021        | 2021                     | VALOR<br>VARIACIÓN        |
|-----------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|
| <b>OTROS PASIVOS</b>              | <b>0,00</b> | <b>16.931.701.083,00</b> | <b>-16.931.701.083,00</b> |
| Depósitos recibidos en garantía   | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
| Ingresos recibidos por anticipado | 0,00        | 0,00                     | 0,00                      |
| Otros pasivos diferidos           | 0,00        | 16.931.701.083,00        | -16.931.701.083,00        |

Otros pasivos diferidos disminuyen un 100%, a corte 31 de agosto 2022 los estados financieros han sido reexpresado, debido a una corrección de errores de periodos anteriores, el comodato No. 2020 01 004 entre la Gobernación del Cesar y la E.S.E en el año 2020, de equipos biomédicos, mobiliario intrahospitalario y equipos de fuentes de gases medicinales, se contabilizo en el pasivo 29900301 ingresos diferidos por subvenciones condicionadas, y 4

se amortizada de manera trimestral disminuyendo el pasivo contra un ingreso, de igual manera se disminuía la depreciación acumulada y el gasto de depreciación.

Se revisa la norma Resolución 414 de 2014 y siguientes, se verifico el tipo de estipulación (condición o restricción) y se observa que no tiene ninguna condición; el Hospital tiene el control de los activos y los utiliza para el desarrollo de sus actividades, realiza mantenimientos preventivos y correctivos de los bienes para su normal funcionamiento y están amparados con póliza de seguro.

## NOTA 25 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

### 25.2 PASIVOS CONTINGENTES

| CONCEPTO                                                     | 2022                    | 2021                    | VALOR VARIACIÓN       |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>PASIVOS CONTINGENTES</b>                                  | <b>8.256.782.447,00</b> | <b>7.720.000.000,00</b> | <b>536.782.447,00</b> |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 8.256.782.447,00        | 7.720.000.000,00        | 536.782.447,00        |

El valor registrado es el que tiene probabilidad media de perdida Decreto 353 de 2016, procesos administrativos 27.

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales puede generarse derechos a favor de la E.S.E. Se reflejan cuentas que permitan controlar las operaciones que se realizan con terceros y que no afectan su situación financiera ni el rendimiento. Se ejerce control administrativo sobre bienes y derechos.



## 26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

| CONCEPTO                                           | 2022              | 2021              | VALOR<br>VARIACIÓN |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>        |
| DEUDORAS DE CONTROL                                | 8.122.207.899,79  | 6.244.018.616,71  | 1.878.189.283,08   |
| Bienes entregados en custodia                      | 3.108.000,00      | 3.095.500,00      | 12.500,00          |
| Facturación glosada en venta de servicios de salud | 8.119.099.899,79  | 6.240.923.116,71  | 1.878.176.783,08   |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR)                           | -8.122.207.899,79 | -6.244.018.616,71 | -1.878.189.283,08  |
| Deudoras de control por contra (cr)                | -8.122.207.899,79 | -6.244.018.616,71 | -1.878.189.283,08  |

En lo concerniente a la cuenta Facturación Glosada en Ventas de Servicios de Salud se reflejan las objeciones a las facturas presentadas a las ERP originadas por las posibles inconsistencias detectadas en su revisión y en sus respectivos soportes y que aún no han sido tramitadas. A la fecha de corte presenta un valor de \$8.119.099.899,79 con un incremento del 30% con relación al mismo periodo de corte 2021.

## 26.2 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En este concepto contable se reflejan las posibles obligaciones que pueden llegar a afectar la estructura financiera en un momento dado.

| CONCEPTO                              | 2022               | 2021               | VALOR<br>VARIACIÓN |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>    | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| PASIVOS CONTINGENTES                  | 8.256.782.447,00   | 7.720.000.000,00   | 536.782.447,00     |
| ACREEDORAS DE CONTROL                 | 19.883.722.507,00  | 19.883.722.507,00  | 0,00               |
| Bienes recibidos en custodia          | 19.883.722.507,00  | 19.883.722.507,00  | 0,00               |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB)            | -28.140.504.954,00 | -27.603.722.507,00 | -536.782.447,00    |
| Pasivos contingentes por contra (db)  | -8.256.782.447,00  | -7.720.000.000,00  | -536.782.447,00    |
| Acreedoras de control por contra (db) | -19.883.722.507,00 | -19.883.722.507,00 | 0,00               |

La diferencia de pasivos contingentes corresponde a la contabilización según la probabilidad de pérdida de los procesos (media y baja) según el decreto 353 de 2016.

## NOTA 27 CAPITAL

El detalle del capital de la Entidad está compuesto por capital fiscal, resultado de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y otras partidas correspondiente al impacto por transición al nuevo marco normativo:

| CONCEPTO                                           | 2022                     | 2021                     | VALOR VARIACIÓN          |
|----------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b> | <b>43.584.382.225,23</b> | <b>32.813.129.151,68</b> | <b>10.771.253.073,55</b> |
| Capital fiscal                                     | 23.580.984.505,00        | 23.580.984.505,00        | 0,00                     |
| Resultados de ejercicios anteriores                | 23.466.091.701,13        | 12.208.340.825,56        | 11.257.750.875,57        |
| Resultado del ejercicio                            | -3.462.693.980,90        | -2.976.196.178,88        | -486.497.802,02          |

El aumento en patrimonio en utilidades de ejercicios anteriores obedece que a corte 31 de agosto 2022 los estados financieros han sido reexpresado, debido a una corrección de errores de periodos anteriores, el comodato No. 2020 01 004 entre la Gobernación del Cesar y la E.S.E en el año 2020, de equipos biomédicos, mobiliario intrahospitalario y equipos de fuentes de gases medicinales, se contabilizó en el pasivo 29900301 ingresos diferidos por subvenciones condicionadas, y se amortizada de manera trimestral disminuyendo el pasivo contra un ingreso, de igual manera se disminuía la depreciación acumulada y el gasto de depreciación. La corrección disminuyó los activos de la E.S.E. en la cuenta depreciación acumulada, disminuye el pasivo por ingresos diferidos por subvenciones condicionadas y aumenta en patrimonio en utilidades de ejercicios anteriores por la corrección de errores.

Se revisa la norma Resolución 414 de 2014 y siguientes, se verifico el tipo de estipulación (condición o restricción) y se observa que no tiene ninguna condición; el Hospital tiene el control de los activos y los utiliza para el desarrollo de sus actividades, realiza mantenimientos preventivos y correctivos de los bienes para su normal funcionamiento y están amparados con póliza de seguro. *tb*



## NOTA 28 INGRESOS

| CONCEPTO                      | 2022                     | 2021                     | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>INGRESOS</b>               | <b>57.567.445.074,64</b> | <b>51.004.231.650,89</b> | <b>6.563.213.423,75</b> |
| Venta de servicios            | 53.460.686.237,37        | 47.984.935.328,60        | 5.475.750.908,77        |
| Transferencias y subvenciones | 339.421.282,05           | 2.287.617.578,35         | -1.948.196.296,30       |
| Otros ingresos                | 3.767.337.555,22         | 731.678.743,94           | 3.035.658.811,28        |

Los ingresos de las actividades ordinarias determinados por reconocimiento en la prestación del servicio con la facturación de contado o a crédito, y con los avances en la prestación del servicio al final del periodo contable por medio de órdenes de prestación de servicios.

|                                              | 2022                     | 2021                     | VARIACION               |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| URGENCIAS - CONSULTAS Y PROCEDIMIENTO        | 5.938.158.914,75         | 4.683.620.615,67         | 1.254.538.299,08        |
| URGENCIAS - OBSERVACION                      | 2.880.686.268,00         | 2.438.498.483,00         | 442.187.785,00          |
| SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIAL   | 2.581.910.558,50         | 2.559.716.665,56         | 22.193.892,94           |
| HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL           | 8.232.644.023,56         | 9.124.429.560,46         | -891.785.536,90         |
| HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS        | 3.944.589.551,21         | 1.968.881.778,05         | 1.975.707.773,16        |
| QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIROFANOS     | 14.640.861.098,00        | 12.182.302.856,00        | 2.458.558.242,00        |
| QUIROFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO | 1.808.756.322,31         | 3.128.560.358,19         | -1.319.804.035,88       |
| APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO      | 5.362.420.856,82         | 5.122.718.015,59         | 239.702.841,23          |
| APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA             | 5.289.077.345,94         | 3.617.222.632,10         | 1.671.854.713,84        |
| APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACION Y TERAPIA | 692.183.734,21           | 178.087.545,05           | 514.096.189,16          |
| APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS       | 378.478.753,00           | 634.489.300,00           | -256.010.547,00         |
| SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIO      | 1.710.918.811,07         | 2.346.407.518,93         | -635.488.707,86         |
|                                              | <b>53.460.686.237,37</b> | <b>47.984.935.328,60</b> | <b>5.475.750.908,77</b> |

Los ingresos aumentaron un 11,41%, con respecto al año anterior, es decir 5.475.750.908,77.



## 28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

| CONCEPTO                                       | 2022           | 2021             | VALOR VARIACIÓN   |
|------------------------------------------------|----------------|------------------|-------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 339.421.282,05 | 2.287.617.575,74 | -1.948.196.293,69 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                  | 339.421.282,05 | 2.287.617.575,74 | -1.948.196.293,69 |
| Subvenciones                                   | 339.421.282,05 | 2.287.617.575,74 | -1.948.196.293,69 |

El valor de las subvenciones corresponde a donaciones \$339.421.282,05.

## 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

| CONCEPTO                                         | 2021              | 2021              | VALOR VARIACIÓN  |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN   | 57.228.023.792,59 | 48.716.614.072,54 | 8.511.409.720,05 |
| Venta de servicios                               | 53.460.686.237,37 | 47.984.935.328,60 | 5.475.750.908,77 |
| Servicios de salud                               | 53.460.686.237,37 | 47.984.935.328,60 | 5.475.750.908,77 |
| Otros ingresos                                   | 3.767.337.555,22  | 731.678.743,94    | 3.035.658.811,28 |
| Financieros                                      | 58.878.253,57     | 54.637.575,74     | 4.240.677,83     |
| Ingresos diversos                                | 476.646.931,46    | 269.635.465,20    | 207.011.466,26   |
| Reversión de las pérdidas por deterioro de valor | 3.231.812.370,19  | 407.405.703,00    | 2.824.406.667,19 |

El valor de ingresos financieros corresponde a intereses financieros \$1.038.054,26, intereses de fondos de uso restringido \$9.623.929 y otros ingresos \$48.216.27,31.

Los ingresos diversos corresponden a ajuste de inventarios y recuperaciones.

Y la reversión de las pérdidas por deterioro fue de \$3.231.812.370,19.



## NOTA 29 GASTOS

Se clasificaron como gastos de administración: sueldos y salarios, contribuciones y aportes sobre nómina y gastos generales, impuestos, servicios públicos efectuadas para administrar la ESE Hospital José David Padilla Villafañe.

| CONCEPTO                                                | 2022                     | 2021                     | VALOR o VARIACIÓN       |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>GASTOS</b>                                           | <b>23.469.858.071,54</b> | <b>19.767.454.865,59</b> | <b>3.702.403.205,95</b> |
| De administración y operación                           | 12.116.039.488,60        | 10.665.719.175,98        | 1.450.320.312,62        |
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 9.864.136.855,92         | 8.012.115.189,86         | 1.852.021.666,06        |
| Otros gastos                                            | 1.489.681.727,02         | 1.089.620.499,75         | 400.061.227,27          |

### 29.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

| CONCEPTO                                                  | 2022                     | 2021                     | VALOR VARIACIÓN         |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b> | <b>12.116.039.488,60</b> | <b>10.665.719.175,98</b> | <b>1.450.320.312,62</b> |
| <b>De Administración y Operación</b>                      | <b>12.116.039.488,60</b> | <b>10.665.719.175,98</b> | <b>1.450.320.312,62</b> |
| Sueldos y salarios                                        | 634.892.315,00           | 602.642.190,00           | 32.250.125,00           |
| Contribuciones imputadas                                  | 26.474.652,10            | 37.730.704,98            | -11.256.052,88          |
| Contribuciones efectivas                                  | 167.189.882,58           | 170.135.468,42           | -2.945.585,84           |
| Aportes sobre la nómina                                   | 30.731.996,66            | 28.991.591,33            | 1.740.405,33            |
| Prestaciones sociales                                     | 253.120.464,00           | 217.089.086,00           | 36.031.378,00           |
| Gastos de personal diversos                               | 176.293.923,26           | 151.546.412,38           | 24.747.510,88           |
| Generales                                                 | 10.738.959.740,00        | 9.322.396.851,87         | 1.416.562.888,13        |
| Impuestos, contribuciones y tasas                         | 88.376.515,00            | 135.186.871,00           | -46.810.356,00          |

### 29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde al valor registrado en la vigencia de la depreciación de los activos de uso administrativo y operativo, el deterioro de cartera y de intangibles.



| CONCEPTO                              | 2022                    | 2021                    | VALOR<br>VARIACIÓN       |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>DETERIORO,<br/>DEPRECIACIONES,</b> | <b>9.864.136.855,92</b> | <b>8.012.115.189,86</b> | <b>1.852.021.666,06</b>  |
| <b>DETERIORO</b>                      | <b>6.131.551.951,04</b> | <b>7.909.653.107,94</b> | <b>-1.778.101.156,90</b> |
| De cuentas por cobrar                 | 6.131.551.951,04        | 7.909.653.107,94        | -1.778.101.156,90        |
| De activos intangibles                | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                     |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>                   | <b>2.430.304.933,88</b> | <b>43.270.681,92</b>    | <b>2.387.034.251,96</b>  |
| De propiedades, planta y equipo       | 2.430.304.933,88        | 43.270.681,92           | 2.387.034.251,96         |
| <b>PROVISIÓN</b>                      | <b>1.302.279.971,00</b> | <b>59.191.400,00</b>    | <b>1.243.088.571,00</b>  |
| De litigios y demandas                | 1.302.279.971,00        | 59.191.400,00           | 1.243.088.571,00         |

## 29.7 OTROS GASTOS

En este rubro se registran los valores correspondientes a gastos financieros, perdida en retiro de activos (Glosas), y otros gastos financieros como perdida en fondos de inversión y demás gastos bancarios.

| CONCEPTO                                          | 2022                    | 2021                    | VALOR<br>VARIACIÓN    |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b>                               | <b>1.489.681.727,02</b> | <b>1.089.620.499,75</b> | <b>400.061.227,27</b> |
| <b>FINANCIEROS</b>                                | <b>984.157.708,66</b>   | <b>886.083.008,30</b>   | <b>98.074.700,36</b>  |
| Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar | 960.077.170,66          | 713.324.644,30          | 246.752.526,36        |
| Otros gastos financieros                          | 24.080.538,00           | 172.758.364,00          | -148.677.826,00       |
| <b>GASTOS DIVERSOS</b>                            | <b>505.524.018,36</b>   | <b>203.537.491,45</b>   | <b>301.986.526,91</b> |
| Sentencias                                        | 477.257.500,00          | 113.792.747,00          | 363.464.753,00        |
| Otros gastos diversos                             | 28.266.518,36           | 89.744.744,45           | -61.478.226,09        |

## NOTA 30 COSTOS DE VENTA

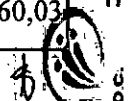
| CONCEPTO                                | 2022                     | 2021                     | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>COSTOS DE VENTAS</b>                 | <b>37.560.280.984,00</b> | <b>34.192.606.512,18</b> | <b>3.367.674.471,82</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS DE<br/>SERVICIOS</b> | <b>37.560.280.984,00</b> | <b>34.192.606.512,18</b> | <b>3.367.674.471,82</b> |
| Servicios de salud                      | 37.560.280.984,00        | 34.192.606.512,18        | 3.367.674.471,82        |



Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

Los costos de ventas de servicios de salud se calcularon tomando como base las unidades funcionales y aplicando los gastos ocasionados por cada servicio y otros calculados de acuerdo con el consumo.

| CONCEPTO                                                | 2022                     | 2021                     | VALOR<br>VARIACIÓN      |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                     | <b>37.560.280.984,00</b> | <b>34.192.606.512,18</b> | <b>3.367.674.471,82</b> |
| <b>SERVICIOS DE SALUD</b>                               | <b>37.560.280.984,00</b> | <b>34.192.606.512,18</b> | <b>3.367.674.471,82</b> |
| Urgencias - Consulta y procedimientos                   | 4.296.669.299,59         | 3.832.209.070,26         | 464.460.229,33          |
| Urgencias - Observación                                 | 2.501.048.431,72         | 2.662.206.623,38         | -161.158.191,66         |
| Servicios ambulatorios - Consulta especializada         | 3.396.577.959,69         | 2.847.687.735,36         | 548.890.224,33          |
| Hospitalización - Estancia general                      | 6.152.778.147,48         | 6.479.336.655,33         | -326.558.507,85         |
| Hospitalización - Cuidados Intensivos                   | 2.651.018.452,18         | 1.359.527.932,50         | 1.291.490.519,68        |
| Quirófanos y Salas de Parto - Quirófanos                | 9.239.034.263,01         | 8.372.276.338,98         | 866.757.924,03          |
| Quirófanos y Salas de Parto - Salas de Parto            | 1.799.844.295,19         | 2.179.854.585,23         | -380.010.290,04         |
| Apoyo Diagnostico - Laboratorio Clínico                 | 2.134.747.940,23         | 2.011.550.542,52         | 123.197.397,71          |
| Apoyo Diagnostico - Imagenología                        | 3.140.680.171,15         | 2.099.566.883,67         | 1.041.113.287,48        |
| Apoyo Terapéutico - Rehabilitación y Terapias           | 620.799.154,92           | 291.955.015,90           | 328.844.139,02          |
| Apoyo Terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios    | 310.206.770,63           | 499.770.270,81           | -189.563.500,18         |
| Servicios Conexos a la Salud - Servicios de Ambulancias | 1.316.876.098,21         | 1.556.664.858,24         | -239.788.760,03         |

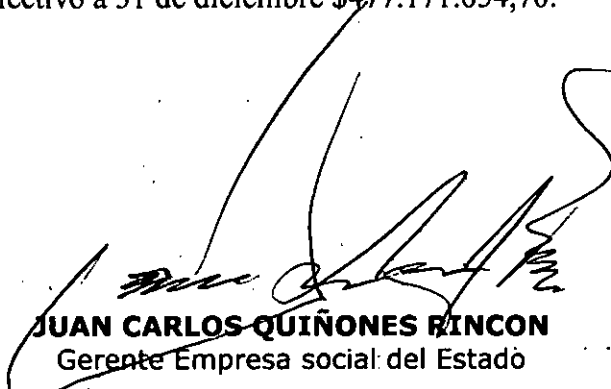
  
**VIGILADO Supersalud**  
Unidad de Atención al Usuario: 0200.070 - Bogotá, D.C.  
En las Ciudades: Número al: 014.000.0000

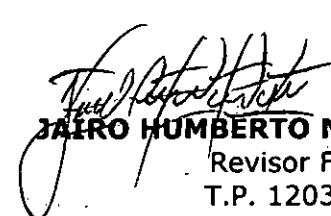


Hospital Regional  
José David  
Padilla Villafañe  
Empresa Social del Estado

## NOTA No 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En la vigencia 2022 la E.S.E. recaudo \$49.856.531.093,19 por venta de servicios de salud, realizo pagos a proveedores, empleados, honorarios, servicios y demás por \$50.022.426.491,89 incluyendo depósitos judiciales, quedando de efectivo y equivalente de efectivo a 31 de diciembre \$477.171.654,70.

  
**JUAN CARLOS QUIÑONES RINCON**  
Gerente Empresa social del Estado

  
**JAIRO HUMBERTO NARVAEZ VALET**  
Revisor Fiscal  
T.P. 120382-T

  
**MARGI LILIANA QUIROZ RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P. 105750 - T