



HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 2023.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

Naturaleza Jurídica: El HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD es una empresa social del estado, Fue creado mediante el Acuerdo del honorable Concejo Municipal N°0005 del 23 de agosto de 2000, como una entidad descentralizada, de orden municipal, adscrita a la Secretaría de Salud.

Su Naturaleza Jurídica: La empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio y además es la de una Entidad Pública, vigilada por la Superintendencia Nacional de Salud.

Funciones de cometido estatal: La E.S.E. Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad está orientada a ofrecer a todos los ciudadanos del municipio de Soledad una función pública social en la prestación de servicios de salud.

Los Organismos de dirección son: Junta Directiva, secretario de Salud municipal y Alcalde municipal, cada uno de estos órganos ejercerá las funciones y atribuciones que lo son propias de acuerdo con la ley y los estatutos de la E.S.E.

Administración: La estructura orgánica de la administración es la siguiente:

Gerente (): Dr. ANSELMO HOYOS FRANCO

Subgerente Científico: Dr. ALEX XAVIER PELAEZ DE LA HOZ

Subgerente Administrativa y Financiera: Dr. MOISES GARCIA GUERRERO

Adscripción o vinculación: La E.S.E Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad es una entidad pública vinculada al Ministerio de Salud y protección Social. Domicilio: Municipio de Soledad Atlántico.

Dirección: Cra 40 N. 33-06 Costa hermosa.



Naturaleza de sus operaciones y actividades que desarrolla: Su objeto social de la E.S.E. es la prestación de servicios de salud del primer nivel de atención, la realización de actividades de consulta externa, odontología promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio.

Continuidad del negocio: La entidad no tiene problemas de hipótesis de negocio en marcha y continúa su operación, si bien es cierto que por efectos de COVID 19 se vio obligada a cerrar algunos servicios, lo que significó una disminución de sus ingresos y un incremento en sus costos debido a la compra de elementos de desinfección, adecuación de sus instalaciones. y el sostenimiento de la nómina del personal de planta asistencial y administrativa.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros 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 según resolución 414 del 8 de diciembre de 2014, que establece los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar, respecto de las transacciones, operaciones y hechos y estimaciones de carácter económico, lo que de forma resumida y estructura se presentan en los estados financieros con propósito general. 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. salvo por los siguientes asuntos: no se practicó deterioro a la propiedad planta y equipo debido a que se está adelantando las negociaciones por parte de la gerencia, para realizar un nuevo avalúo técnico de toda la propiedad, planta y equipo y los activos fijos de la E.S.E. ya que el último avalúo que se tiene es del año 2014 y es relevante actualizar dicho avalúo ya que hay activos que ya cumplieron su ciclo de vida útil y aún siguen prestando servicios por lo que es necesario calcular una nueva vida útil remanente y un nuevo valor residual.

La E.S.E. basa sus servicios en políticas de calidad, mejoramiento continuo, seguridad del paciente, priorización de usuarios, buen trato y comunicación asertiva, política ambiental, de desarrollo integral de talento humano, de integridad y transparencia de gestión tecnológica, de gestión financiera y del sistema de gestión de calidad; el patrimonio de la E.S.E HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD, está constituido por los bienes



y recursos destinados a la prestación de servicios que constituyan su objeto y que actualmente se encuentren en cabeza de la Institución y todos los demás bienes y recursos que a cualquier título lícito obtenga la empresa y los que por disposición expresa de la ley le corresponda, a través de diez (10) centros de salud distribuidos de manera estratégica en todo el perímetro del municipio, para facilitar el acceso de la comunidad en general.

1.3 Base normativa y periodo cubierto.

Los Estados Financieros fueron preparados según el nuevo marco normativo aplicable a las empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público y no es necesario ser son aprobados por Junta Directiva y Corresponde a los Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Estado de Cambios en el Patrimonio, para los periodos contables terminados a marzo 31 de 2023 y 31 de marzo de 2022.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

El proceso contable en la E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD se basa en el Software Asclepius, el cual se compone de módulos de trabajo (Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar, Tesorería, Facturación, Nómina, Activos fijos, Contabilidad, Utilidades entre otros), en los cuales se van realizando los registros de cada uno de los hechos económicos hasta obtener el registro de todas las transacciones en los libros contables; una vez se termina todos los registros en los diferentes módulos, se envía la información al módulo de contabilidad a través de unas interfaces lo que da paso al libro mayor general; Luego obtenemos el balance de comprobación el cual es la base para todas las revisiones y posteriores asientos de ajustes, y así mantener el balance de comprobación ajustado; una vez se tiene el balance ajustado se procede a realizar los asientos de cierre de manera automática, al darle cierre de periodo y así dar paso al balance de comprobación definitivo; Finalmente podemos arrojar los Estados Financieros de la empresa (Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Cambios en el Patrimonio), los cuales no consolidan información de unidades dependientes y sirve de herramienta a la junta directiva para la toma de decisiones.

Adicional mente se espera llevar los rubros más significativos PEFIP (comité técnico de sostenibilidad del sistema contable, planeación económica, financiera y presupuestal que permita tomar acciones tendientes a mejorar los diferentes subprocesos utilizados por la E.S.E



NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Base de medición

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, excepto los inventarios medidos al menor entre el costo y el valor neto realizable y los instrumentos financieros medidos al valor razonable.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los presentes Estados Financieros usan como moneda funcional el peso colombiano, moneda en la cual se realiza la mayoría de las transacciones en la E.S.E, así mismo los Estados Financieros y sus notas presentan las cifras en pesos colombianos. El redondeo está dado en pesos y atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

A la fecha de elaboración de las notas y los Estados Financieros, no tenemos conocimientos de que exista otro suceso o acontecimiento que afecte sustancialmente los Estados Financieros y resultado de sus operaciones o divulgaciones en notas a los mismos por el periodo que terminó al 31 de marzo de 2023, que aunque no haya afectado tales Estados Financieros o notas, es posible que originen algún cambio de importancia, adverso o de otra naturaleza, en la posición financiera o en los resultados de las operaciones de la empresa.





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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo trimestre financiero, se incluye en las siguientes notas: Cuentas por cobrar y créditos judiciales.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad actualizó las políticas contables, según lo establecido al marco normativo definido por la Contaduría General de la Nación, particularmente la resolución 426 de 2019 y la resolución 168 de 2020. Las políticas con cambios en las estimaciones son las siguientes:

3.2.1. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro, cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo de la entidad responsable de pago o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificará si existen indicios de deterioro. El cálculo del deterioro se efectuará en los meses de marzo, junio, septiembre y diciembre por parte del área de cartera, el cual enviará al área contable los cálculos correspondientes para su registro. La E.S.E. Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad estimará el deterioro de las cuentas por cobrar de manera individual, a través de una matriz de deterioro que permita estimar el riesgo crediticio en la fecha de medición. La matriz de deterioro es el resultado de un análisis histórico de tendencias de pago de recuperabilidad de las cuentas por cobrar, en la cual se establecieron las metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación del tipo de deudor y las siguientes variables (valor de la cuenta por cobrar, fecha esperada de recaudo, días de mora, porcentaje de glosa, porcentaje de probabilidad de recaudo, tasa de interés de mercado); además analizará si hay clientes en liquidación, reestructuración, intervención o cualquier otra dificultad financiera que pueda presentar.



3.2.2. Los créditos judiciales están estimados con base en el informe de la oficina de Jurídica, el cual, de acuerdo al monto de las demandas con probabilidad alta de pérdida por parte de la empresa, se reflejan en la provisión, las de probabilidad media y baja se reflejan en las cuentas de orden.

3.2.3. Las vidas útiles de los bienes muebles e inmuebles están estimadas con base en la política de propiedad planta y equipo, la cual los clasifica por rangos así:

Construcciones y edificaciones máximo 50 a 70 años; Equipo médico científico mínimo 10 a 15 años; Equipo de comunicación y cómputo de 2 a 5 años; Muebles y enseres de 5 a 10 años; Maquinaria y equipo 10 a 15 años; Equipo de transporte 5 a 10 años.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Efectivo y equivalentes de efectivo.** Esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y de ahorro. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la E.S.E., y que utiliza para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes: caja general, caja menor, bancos.
- **Cuentas por cobrar:** Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la E.S.E, definidas bajo el Nuevo Marco Normativo de la Contaduría General de la Nación como los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. En consecuencia, incluye: Prestación de servicios de salud, Avances y anticipos recibidos, Transferencias y subvenciones por cobrar y Otras cuentas por cobrar.
- **Deterioro de cuentas por cobrar:** El Área de Cartera de la E.S.E evalúa trimestralmente si existen indicios de deterioro en una cuenta por cobrar o un grupo de ellas. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos





financieros o cuentas por cobrar que posee la E.S.E: Cuentas por cobrar clientes, Transferencias por cobrar, Otros deudores.

- **Los Inventarios:** El inventario que se esperen consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo de reposición. El costo del activo correspondiente al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente. El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.
- **Propiedad, Planta y Equipo:** Propiedad, planta y equipo aplica para aquellos activos tangibles que la E.S.E. mantiene para su uso en la prestación de servicios, de salud y/o con propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de valor residual, en el caso de que exista. Las vidas útiles estimadas oscilan entre los siguientes rangos:

ELEMENTO	VIDA ÚTIL
Construcciones y edificaciones	50 - 70 años
Maquinaria y equipo	10 - 15 años
Muebles enseres y equipos de Oficina	5 - 10 años
Equipo de Computo y comunicaciones	2 - 5 años
equipo de Transporte, tracción y elevación	5 - 10 años



- **Deterioro del valor de los activos:** Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo. El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

- **Cuentas por pagar:** Son las obligaciones contraídas por el Hospital con aquellos terceros que le suministran bienes y servicios necesarios para desarrollar el objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable. La cuenta por pagar se reconoce en el pasivo cuando cumple con las siguientes condiciones: que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios futuros y que el valor pueda ser determinado en forma confiable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal. Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados. Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.

- **Impuestos, contribuciones y tasas:** Se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la nación, de los departamentos y de los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas. Los principales tributos en el Hospital son los siguientes: Impuestos sobre las ventas: es responsable



del régimen del impuesto a las ventas por la venta de bienes y servicios gravados, diferentes a su objeto principal por la prestación de servicios de salud, el cual se encuentra excluido de dicho impuesto según el artículo 476 del ET. El impuesto a las ventas que se le factura al hospital no tiene el carácter de descontable, el cual es tratado como mayor valor del activo, costo o gasto y se reconoce en el momento en que se cause la factura respectiva.

Impuesto de renta: El Hospital no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el artículo 22 de ET pero si está obligada a presentar declaración de ingresos y patrimonio.

- **Beneficios a los empleados:** Beneficios a los empleados a corto plazo: corresponde a las obligaciones por el hospital como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Beneficios a los empleados a largo plazo: Estos beneficios son otorgados a empleados, cuyo pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo, donde los empleados han prestado sus servicios. La obligación se reconoce conforme al valor actual de la obligación a la fecha del balance.
- **Provisiones:** Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones con reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero. El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del periodo, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya





no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

- **Contingencias:** Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para el hospital, pero que únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir. Tales contingencias son estimadas por la gerencia y sus asesores legales. La estimación de las contingencias de pérdidas necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que estén pendientes contra el hospital, los asesores evalúan, entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos. Si la evaluación de la contingencia indica que es probable que una pérdida material vaya a ocurrir y el monto del pasivo puede ser estimado entonces es registrada en los estados financieros. Si la evaluación indica que una pérdida material es remota, o no es probable, o es incierto el resultado, o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, entonces la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros con una estimación del rango probable de pérdida.

- **Ingresos:** En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:
 - Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
 - Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.
 - Subvenciones: esta política contable aplica para todo tipo de subvenciones recibidas por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.





- **Costos de prestación de servicios:** Los costos las erogaciones necesarias para la prestación del servicio de salud, sin las cuales no sería posible prestarlo o su calidad no sería la más óptima. Estos costos están vinculados directamente por la prestación del servicio, a diferencia de los gastos que son erogaciones asociadas con las actividades administrativas.
- **Los gastos:** son expensas necesarias, derivadas de la operación normal de la organización, que sirven de apoyo para la prestación del servicio. El hospital reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales en forma tal que queden contemplados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros. Para el reconocimiento de los costos y gastos se debe cumplir:
 - Que el bien o servicio objeto de costos se haya recibido a satisfacción.
 - Que se hayan recibido los riesgos y beneficios del bien o servicio.
 - Que el valor del costo pueda ser medido de forma confiable.
 - Es probable que del pago del bien o servicio recibido se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros.
 - Que el bien o servicio objeto de costo esté relacionado con la prestación de servicios y sea un elemento necesario en dichos servicios.

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

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN



- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	590,496,945	985,425,166	-394,928,221
1105	Caja	15,278,111	13,923,768	1,354,343
1110	Depósitos en Instituciones financieras	379,323,044	895,271,131	-515,948,087
1132	Efectivo de Uso restringido	195,895,789	76,230,266	119,665,523

Se compone de dinero en caja, bancos y fondos. Estas partidas no tienen ninguna restricción contractual para ser usadas y se encuentran medidas a valor razonable de acuerdo con lo dispuesto en las políticas contables de la E.S.E.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la clínica E.S.E tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantiene a su valor nominal.

Anexo 5.1. Depósitos en instituciones financieras

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	379,323,044	895,271,131	-515,948,087
111005	Cuenta corriente	22,773	0	22,773
111006	Cuenta de Ahorro	379,300,272	895,271,131	-515,970,859



Los depósitos en instituciones financieras comprenden las 60 cuentas de ahorros, 7 cuentas corrientes, para un total de 67 cuentas que posee el hospital, de las cuales 11 cuentas se encuentran activas a marzo 31 de 2023, están son utilizadas para recibir los ingresos, y realizar pagos como son: nómina del personal de planta y contratistas, seguridad social, pago a proveedores y acreedores etc.

La ESE Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad dentro de la cuenta de efectivo en total tiene 50 cuentas bancarias en diferentes entidades como es 1 cuenta bancaria en el Banco Bogotá, 7 cuentas en Banco BBVA, 1 cuenta en la Cooperativa Financiera de Antioquia, 10 cuentas en Banco AV Villas, 8 cuentas en el Banco de Davivienda, 4 cuentas en la Financiera Comultrasan, 2 cuentas en Banco Colpatria, 1 cuenta en Banco Sudameris, 1 cuenta en el Banco Helm Bank, 1 cuenta de Banco de Occidente, 9 cuentas en el Banco Pichincha, 1 cuenta Banco Caja Social, 1 cuenta en la Financiera Juriscoop, 1 cuenta de la Fiducia de Davivienda, 1 una cuenta en Bancolombia ,1 cuenta de Banco Agrario y 3 Bancoomeva, aparte de esto se maneja el efectivo que corresponde a los copagos donde se recauda en las cajas de la institución y se consigna en la entidad bancaria Pichincha.

Anexo 5.2. Efectivo de Uso Restringido

Dentro del efectivo del uso restringido se encuentran las cuentas embargadas y la ESE dentro de sus cuentas bancarias cuenta con 39 cuentas embargadas como son de los siguientes bancos: Banco Bogotá, Banco BBVA, Banco AV Villas, Financiera Comultrasan, Banco Colpatria, Banco Sudameris, Banco Colmena, y Banco Helm Bank, Banco Caja Social, Financiera Juriscoop, Fiducia de Davivienda, Banco de Davivienda, Bancolombia y Banco Agrario.

Dichas cuentas se realizó la reclasificación en el trimestre de enero a marzo de la presente vigencia para tener claro que estos recursos la entidad hospitalaria no cuenta con ellos y este efectivo no está disponible para uso por tener restricciones legales en este caso las cuentas se encuentran embargadas por diferentes terceros.

A continuación, se mostrará un listado de las cuentas bancarias embargadas de uso restringido de la entidad.





CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	195,895,789	76,230,266	119,665,523
113210	Depositos En Instituciones Financieras	195,895,789	76,230,266	119,665,523
11321001	BANCOLOMBIA N°481-107381-41	0	0	0
11321002	BANCO BBVA N°0013-0302-0100002563	229,810	229,810	0
11321003	FINAN.COMULTRASAN N°02039044341	2,000	2,000	0
11321004	BANCO DAVIVIENDA N° 021300000227	158,723,473	39,057,928	119,665,545
11321005	B. AV VILLAS N°815-12353-4	5,350,336	5,350,336	0
11321006	BANCO BBVA N° 0013-0461-0200023327	46,092	46,092	0
11321007	BANCO BBVA N°0013-0461-0200010167	10,667,624	10,667,624	0
11321008	BANCO BBVA N°0013-0461-0200000747	50,265	50,265	0
11321009	BANCO DAVIVIENDA N° 6373768196	10,108	10,098	10
11321010	BANCO AGRARIO N°4- 1601-032060-9	0	0	0
11321011	BANCO BBVA N° 0013-0484-0200074133	339,518	339,518	0
11321012	BANCO BBVA N° 0013-0689-0200013902	8,319	8,319	0
11321013	BANCO COLPATRIA N° 7434187787	9,428	9,428	0
11321014	BANCO COLPATRIA N° 7432119143	0	0	0
11321015	BANCO HELM BANK N° 201-08231-7	141,251	141,251	0
11321016	BANCO BOGOTA N° 098058613	2,042,440	2,042,440	0
11321017	BANCO SUDAMERIS N° 90350000280	5,230	5,230	0
11321018	FINANCIERA JURISCOOP N° 562-300005-	6,462	6,462	0
11321019	BANCO COLMENA N° 26506172739	0	0	0
11321020	B. AV VILLAS N° 815-77009-9	5,456,328	5,456,328	0
11321021	BANCO DAVIVIENDA N° 0262-0014-5246	0	0	0
11321022	BANCO BBVA N°0013-0689-0200022390	86,645	86,645	0
11321023	BANCOMEVA N° 080103626501	0	0	0
11321024	BANCO CAJA SOCIAL N°24023728530	973,262	973,262	0
11321025	FINANCIERA COMULTRASAN N°0103905	2,161,467	2,161,467	0
11321026	FINANCIERA COMULTRASAN N°8503900	7,499,009	7,499,009	0
11321027	FINAN. COMULTRASAN N°02039053695	0	0	0
11321028	B AV VILLAS N° 809-77188-9	8,994	8,994	0
11321029	B AV VILLAS N° 809-77187-1	622,328	622,328	0
11321030	B. AV VILLAS N°809-77186-3	12,021	12,021	0
11321031	B. AV VILLAS N°809-77185-5	3,928	3,928	0
11321032	B. AV VILLAS N° 809-77184-8	7,242	7,242	0
11321033	B. AV VILLAS N°809-77183-0	9,477	9,477	0
11321034	B. AV VILLAS N°809-77182-2	4,076	4,076	0
11321035	B. AV VILLAS N°809-77181-4	314,630	314,630	0
11321036	FIDUCIARIA DAVIVIENDA	1,104,025	1,104,025	0
11321037	BANCO DAVIVIENDA N°0297-0004-2749	0	33	-33
11321038	BANCO DAVIVIENDA N° 0297-0004-0826	0	0	0



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
13	CUENTAS POR COBRAR	30,774,422,292	22,283,783,998	8,490,638,294
1319	Prestación de Servicio de Salud	18,007,985,138	9,431,481,774	8,576,503,364
1384	Otras Cuentas por Cobrar	3,724,872,671	3,810,737,741	-85,865,070
1385	Cuentas por cobrar de Difícil recaudo	14,471,763,071	14,471,763,071	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (Cr)	-5,430,198,588	-5,430,198,588	0

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a terceros de clientes donde se destacan: cuentas por cobrar radicadas, cuentas por cobrar pendiente por radicar, facturación glosada.

Par este primer trimestre del 2023 vemos un incremento de las cuentas por cobrar con facturación radicada y esto se debe significativamente a la cartera que posee la NUEVA EPS, la cual no cancela los servicios prestados desde el mes de septiembre de 2022 y que a la fecha suman \$ 4,134,996,828 y los otros rubros importantes son los de los contratos de PPNA por \$ 3,369,140,080 Y PIC por 808,054,512 con la alcaldía de soledad que apenas fueron facturados y se espera que en el próximo trimestre la E.S.E este recibiendo los primeros recursos derivados de dichos contratos.

Anexo 7.1 Prestación de servicios de salud

A continuación se presenta la discriminación de la cuenta de prestación de servicios de salud.



	DESCRIPCION	CORTE DE LA VIGENCIA 2023		CORTE DE LA VIGENCIA 2022	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO CORRIENTE	SALDO FINAL
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	18,007,985,138	18,007,985,138	9,431,481,774	9,431,481,774
131901	Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS sin facturar	433,817,052	433,817,052	187,470,743	187,470,743
131902	Plan obligatorio en Salud (POS) por EPS con facturación	791,174,342	791,174,342	827,331,909	827,331,909
131903	Plan subsidiado en Salud (POSS) por EPS sin facturar	2,634,125,886	2,634,125,886	838,644,494	838,644,494
131904	Plan subsidiario en Salud (POSS) por EPS con facturación	10,512,371,649	10,512,371,649	4,716,221,175	4,716,221,175
131912	Servicios de salud-compañías aseguradoras sin facturar	68,180	68,180	68,180	68,180
131913	Servicios de salud-compañías aseguradoras con facturación	757,004	757,004	757,004	757,004
131914	Entidades de regimen especial-sin facturar	21,321,676	21,321,676	12,026,901	12,026,901
131915	Entidades de regimen especial-con facturación	6,370,474	6,370,474	6,370,474	6,370,474
131916	Servicios de salud por particulares	10,537,725	10,537,725	4,408,623	4,408,623
131917	Soat por compañías de seguros-sin facturar	70,900	70,900	0	0
131918	Soat por compañías de seguros -con facturación	408,136	408,136	703,152	703,152
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública- sin facturar	808,054,512	808,054,512	490,054,512	490,054,512
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública-con facturación	49,792,500	49,792,500	564,610,682	564,610,682
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta-sin facturar	1,760,923	1,760,923	1,760,923	1,760,923
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta-con facturación	3,369,140,088	3,369,140,088	2,929,871,948	2,929,871,948
131980	Giro directo para abono en cartera	-631,785,910	-631,785,910	-1,148,818,946	-1,148,818,946
131990	Otras cuentas por cobrar servicios	0	0	0	0
	Convenio de universidades-con facturación	0	0	0	0



Dentro del P.M.I (plan de mejoramiento institucional) vigilado por la SUPERSALUD, la E.S.E activo el PEFIP (Planeación Económica, Financiera y Presupuestal) inmerso en el Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable, además de tomar una serie de medidas tendientes a sanear la cartera con la mayoría de EAPB con la que tiene vínculos comerciales, es así como podemos mencionar algunas:

- Circulación de la cartera con todas las entidades morosas, donde se evalúa y se realiza un plan de trabajo para adelantar y subsanar todos los pendientes, dando como resultado actas de acuerdos de pagos mediante conciliaciones aumentando el flujo de recursos.
- Se envía la cartera a las entidades para iniciar el proceso de cobro y cortar la prescripción.
- Con el cruce de cartera se empieza a subsanar los pendientes tales como: las facturas sin registro, se soportan con el sello de recibido por parte de las EPS; las facturas con glosas, se solicita cita de conciliación; las facturas devueltas, se envía archivo al área de auditoría para trámite pertinente; facturas canceladas, se procede a verificar el pago e iniciar el proceso para su descargue; facturas canceladas por embargos en contra de ESE; facturas prescritas, se realiza trazabilidad de cobro a la entidad y se soporta con su radicado para iniciar proceso de reclamación; facturas auditadas o en proceso de pago, se solicita el pago de dichas facturas o en su defecto se hace acuerdo de pago; facturas con acta de conciliación, se verifica la autenticidad del acta la cual se lleva a comité de sostenibilidad financiera para su aprobación y posterior descargue.

Anexo 7.2 Otras cuentas por cobrar

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
		2023	2022	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,724,872,671	3,810,737,741	-85,865,070
138401	Aporte de capital por cobrar	3,589,519,280	3,589,519,280	0
138490	Otras Cuentas por Cobrar	135,353,391	221,218,461	-85,865,070



Los aportes de capital por cobrar corresponden a unos dineros por cobrar del plan de saneamiento fiscal financiero el cual el hospital se le concedió y estamos en espera a que capital se dé para logra cancelar con ello unos pasivos esto a través del Ministerio de Hacienda Pública y de la Gobernación de Atlántico.

Y el otro concepto de otras cuentas por cobrar corresponde las incapacidades por cobrar tanto a las EPS y ARL.

Anexo 7.3 Cuentas por cobrar de difícil recaudo

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	14,471,763,071	14,471,763,071	0
	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE	337,060,000	337,060,000	0
	SELVASALUD	21,435,158	21,435,158	0
	SOLSALUD EPS S.A.	2,179,098,489	2,179,098,489	0
	ASOCIACION MUTUAL BARRIOS UNIDOS DE QUIBDO	3,183,209,658	3,183,209,658	0
	CAFESALUD EPS	84,888,322	84,888,322	0
	CAPRECOM EPS S	3,458,832,388	3,458,832,388	0
	COMFACOR EPS	3,479,163,156	3,479,163,156	0
	COMFAMA EPS	3,187,704	3,187,704	0
	COMPARTA EPS	141,242,905	141,242,905	0
	EMDISALUD ESS	40,310,980	40,310,980	0
	GOLDEN GROUP EPS	4,405,902	4,405,902	0
	SALUDCOOP EPS	44,348,152	44,348,152	0
	SALUDVIDA EPS	1,494,580,258	1,494,580,258	0

Deterioro acumulado de cuentas por cobrar.

Representa en valor estimado de la posible pérdida de valor que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros, y se ajustarán semestralmente de acuerdo con su evolución, aplicando el Método Individual el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar mayor a 360 días.

Para efectos de determinar el deterioro de la cartera se considerará la cartera vencida con 360 días de las cuentas por cobrar, el cual se hará por cada cliente con base en su comportamiento histórico en el cual se evalúan las siguientes variables:



Recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación entre otras. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para tal efecto, se verificará si existen indicios de deterioro.

Según la política del deterioro de las cuentas por cobrar se tuvieron en cuenta las siguientes consideraciones:

- Será cartera por vencer aquella que cumpla 60 días
- Se deteriora cartera desde su radicación a usuarios en condiciones especiales (en liquidación intervención y particulares)
- Será cartera corriente desde 1 a 60 días. Podrá ser deteriorada al 100% según condiciones especiales.
- Será cartera vencida desde 61 días en adelante.
- Se calificarán como cuentas de difícil cobro las deudas de condiciones especiales y las de bajo porcentaje de recuperabilidad y las que superen los 61 días.
- El deterioro comienza desde el día 361 días y en Adelante.

El área de cartera establecerá cada seis (6) meses el análisis detallado de las cuentas por cobrar por edades, teniendo en cuenta las características de cobro jurídico, glosa, no acuerdos y demás elementos que le permitan determinar la existencia de indicios de deterioro del valor de las cuentas por cobrar. Con referencia a las deudas de difícil cobro que es de \$ 14.471.763.071, se aplicó un movimiento de anulación a la EPS salud vida, por valor de \$ 109.594.

A continuación, discriminamos las cuentas de difícil cobro a corte de 31 marzo de 2023.

Asociación Mutual Barrios Unidos de Quibdó	\$ 3.183.209.657,63
Cafesalud EPS	\$ 84.888.321,86
Caja de compensación familiar Barrancabermeja CAFABA	\$ 337.059.999,61
Caprecom EPS S	\$ 3.458.832.387,69
Comfacor EPS	\$ 3.479.163.155,87
Comfama EPS	\$ 3.187.704,00
Comparta EPS	\$ 141.242.904,75
Emdisalud EPS	\$ 40.310.980,00
Golden Group EPS	\$ 4.405.902,00





Saludcoop EPS	\$ 44.348.151,69
Saludvida EPS	\$ 1.494.580.258,00
Selvasalud	\$ 21.435.158,00
Solsalud EPS S.A.	\$ 2.179.098.489,31

Estos datos es según la información que se encuentran registrado en la contabilidad del hospital en este trimestre y se hizo necesario revisar según la norma y las resoluciones en la cual se establece que dichas EPS se encuentran liquidadas y según el caso de cada una mirar su trazabilidad con los soportes necesarios y dar de baja a estas cifras si el hospital cuenta con estos recursos para la cartera.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
15	INVENTARIOS	1,781,915,220	533,692,717	1,248,222,503
1514	Materiales y suministros	1,781,915,220	533,692,717	1,248,222,503

Representa el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicios. El sistema de inventario utilizado por la E.S.E. es el

permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del período. El saldo existente en inventarios representa el valor de los bienes tangibles adquiridos por el Hospital, con la intención de que sean consumidos en las actividades de prestación del servicio en desarrollo de su cometido estatal.



Anexo: 9.1 Bienes y servicios

	CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
	SALDO INICIAL (1-enero)	2,000,874,095	2,000,874,095
	(+) ENTRADAS (DB) ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización) (+) Precio neto (valor de transacción)	2,089,162,103	2,089,162,103
	(-) SALIDAS (CR) COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO (+) Valor final del inventario comercializado	2,308,120,978	2,308,120,978
	(=) SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,781,915,220	1,781,915,220
	(=) SALDO FINAL (31-marzo) (Subtotal + Cambios)	1,781,915,220	1,781,915,220
	(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	1,781,915,220	1,781,915,220

A 31 de marzo de 2023, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.



NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10,324,331,213	10,545,576,822	-221,245,609
1605	TERRENOS	1,093,080,923	1,093,080,923	0
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,188,125	0	1,188,125
1640	EDIFICACIONES	5,460,281,468	5,460,281,468	0
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	499,377,948	499,377,948	0
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	187,389,690	187,389,690	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	822,802,202	822,802,202	0
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,091,463,837	2,089,162,150	2,301,688
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,485,621,596	2,485,621,596	0
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	2,045,308,913	1,910,129,163	135,179,750
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE	536,175,630	536,175,630	0
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	4,139,000	4,139,000	0
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA CR	-4,902,498,120	-4,542,582,948	-359,915,172

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos hasta el monto de su valor residual, en el caso de que exista.



Existen los centros de salud, de los cuales cinco hacen parte del patrimonio inicial de la E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD mediante el Acuerdo de creación N° 005 del 2000. Los otros cuatro centros de salud fueron adquiridos durante la vigencia 2012-2015 y el centro de la Central fue adquirido en la vigencia 2019.

Se registraron contablemente todos los inmuebles que pertenecen a la E.S.E. con el fin de mostrar la realidad de esos Activos Fijos en el Patrimonio. Cabe anotar que los inmuebles antes mencionados, se encuentran pendientes del reconocimiento legal ante la Oficina de Instrumentos Públicos.

RELACIÓN DE LOS CENTROS DE SALUD

BIENES INMUEBLES	DIRECCION	No MATRICULA	PROPIETARIO
COSTA HERMOSA	Kra 40 N° 33-06	041-25870	MUNICIPIO DE SOLEDAD
13 DE JUNIO	Kra 19 N° 25-21	041-174024	MUNICIPIO DE SOLEDAD
MANUELA BELTRAN	Calle 40 N° 10-04	16P016501920390	BARCELO BARRIOS HECTOR
VILLA ESTADIO	Kra 14A N° 69-14	041-43496	MUNICIPIO DE SOLEDAD
CIUDADELA METROPOLITANA	Calle 53A N° 8-38	041-61416	MUNICIPIO DE SOLEDAD
LA ESPERANZA	Kra 14 N° 13-17	041-39579	TAMARA SIERRA HILDA ROSA
SALAMANCA	Kra 37B N° 25-41	041-126343	INMOVILIARIA OSCAR
EL PARQUE	Calle 43 N° 43A-11	041-44718	CASTRO Y TCHERASY
MACLOVIA	Calle 69 N° 15 A-23	SIN MATRICULA	MUNICIPIO DE SOLEDAD
LA CENTRAL	Trasv 2 N° 68B-2AC	040-390635	MUNICIPIO DE SOLEDAD



Anexo 10.1 PPE Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL 1-enero)	1,093,080,923	5,460,281,468	499,377,948	187,389,690	7,240,130,029
(=) SUBTOTAL					
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL(31-marzo)	1,093,080,923	5,460,281,468	499,377,948	187,389,690	7,240,130,029
(Subtotal + Cambios)					
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	0	-1,770,287,941	-141,062,116	-154,596,519	-2,065,946,576
Saldo inicial de la depreciación acumulada	0	1,744,824,082	136,900,633	149,911,776	2,031,636,491
(+) Depreciación aplicada vigencia actual	0	25,463,859	4,161,483	4,684,743	34,310,085
(-) DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS	0	7,230,569,409	640,440,064	341,986,209	8,212,995,682
(Saldo final - DA-DE)					
% DEPRECIACION ACUMULADA(seguimiento)	0	-0.01	-0.03	-0.03	-0.02
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)					

El saldo existente en la cuenta Propiedad, Planta y Equipo representa el valor de los bienes tangibles muebles e inmuebles de propiedad del Hospital que se utilizan para la prestación de servicios de salud y la administración de la entidad.

El método de depreciación utilizado para todos los elementos de la propiedad planta y equipo es el método de línea recta.



Anexo10.2 PPE Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
SALDO INICIAL (1-enero)	822,802,202	2,091,463,837	2,485,621,596	2,045,308,913	536,175,630	4,139,000	7,985,511,179
(+) ENTRADAS (DB)							
Adquisición de compras	0	817,530	0	0	0	0	817,530
(-) SALIDAS (CR)							
Disposiciones (enajenaciones)	0	1,267,836	0	0	0	0	1,267,836
Baja en cuentas							
(=) SUBTOTAL							
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	822,802,202	2,091,013,532	2,485,621,596	2,045,308,913	536,175,630	4,139,000	7,985,060,873
(+)CAMBIOS Y MEDICION POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
(=) SALDO FINAL (31-marzo) (Subtotal + Cambios)							
(-) DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	54,617,747	581,776,759	1,201,720,225	892,958,923	104,382,711	0	2,835,456,364
Saldo inicial de la depreciación acumulada	42,611,552	581,776,759	1,178,254,201	873,036,229	104,108,916	0	2,779,787,656
(+)Depreciación aplicada vigencia actual	12,006,195	0	23,466,024	19,922,694	273,795	0	55,668,708
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0	0	0	0	
(=) VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA-DE)	768,184,455	1,509,236,773	1,283,901,371	1,152,349,990	431,792,919	4,139,000	5,149,604,509
% DEPRECIACION ACUMULADA(següimiento)	0.22	0.00	0.02	0.02	0.00	0.00	0.02
% DETERIORO ACUMULADO (següimiento)							

Se recomienda realizar avalúo técnico de la propiedad, planta y equipo de la E.S.E, debido a que el último que se realizó fue en el año 2014 y a la fecha hay activos que ya cumplieron su vida útil, pero que aún prestan un beneficio, por tal razón es importante calcular una nueva vida útil remanente a dichos activos y otros que se deben dar de baja por que ya cumplieron con su ciclo de vida; por dicha razón la propiedad planta y equipo no se deterioró puesto que con la depreciación ya se afectó el gasto y sería improcedente volver a afectarlo con el deterioro, hasta tanto se asigne por parte de un experto en el tema un nuevo valor a la propiedad, planta y equipo de igual manera se recomienda realizar un inventario de todos los activos fijos que



existen en la actualidad para actualizar los saldos en libros y sea una información confiable y razonable teniendo en cuenta que existen activos fijos que se encuentran en regular estado y otros en mal estado.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.

Composición

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado como resultado de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o un potencial de servicios, se puede realizar una medición fiable y se prevé utilizarlo durante más de un periodo contable.

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
	ACTIVOS INTANGIBLES	720,487,614	720,487,614	0
1970	Activos Intangibles	720,487,614	720,487,614	0
1975	Amortización acumulada de Activos Intangibles (cr)	-566,410,707	-427,442,949	-138,967,758

Los activos intangibles se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, a menos que se pueda calcular su valor residual. La vida útil se determina sobre el tiempo de vencimiento y renovación de las mismas, al igual algunas licencias no tienen vencimiento por lo cual se colocan a perpetuidad. La vida útil se establecerá así:

- Licencias de Software: la vida útil en años deberá ser mayor a 1 año y corresponderá al tiempo máximo en el que esté en uso la licencia sin que expire o indefinida si aplica.
- Actualizaciones: cuando se haga una actualización el departamento de sistemas informará al departamento de contabilidad mediante un correo informando el tiempo en que se incrementa la vida útil del activo principal y se amortizará en la nueva vida útil recalculada. En cuanto a los intangibles durante este trimestre se realizaron revisiones a las amortizaciones las cuales no fueron aplicadas y también se agregaron



activos intangibles y disminuyeron licencias que ya expiraron de igual forma se ajustaron las amortizaciones aplicadas.

Anexo. 14.1 Detalle de saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL (1-enero)	314,871,461	405,616,153	720,487,614
(=) SUBTOTAL			
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0	0	0
(=) SALDO FINAL (31- marzo)			
(Subtotal + Cambios)	314,871,461	405,616,153	720,487,614
(-) AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-207,891,144	-298,751,939	- 506,643,083
Saldo inicial de amortización acumulada	- 226,822,389	- 309,704,506	- 536,526,895
(+)Amortización aplicada vigencia actual	18,931,245	10,952,567	29,883,812
(-)DETERIORO ACUMULADO PPE	0	0	0
(=) VALOR EN LIBROS	106,980,317	106,864,214	213,844,531
(Saldo final - DA-DE)			
% AMORTIZACION ACUMULADA (seguimiento)	-0.08	-0.04	-0.06
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0	0	0

La E.S.E. HOSPITAL MATERNO INFANTIL CIUDADELA METROPOLITANA DE SOLEDAD, adelantó la implementación del nuevo software ASCLEPIUS, integrado por la totalidad de los procesos contables de los cuales algunos se realizaban de forma manual tales como Consolidación de Pasivos Laborales, Depreciación de Activos Fijos, Amortización de Intangibles.

Así mismo, se mantiene la implementación del software ADMIARCHI, para manejo de archivo y darle el trámite a toda la documentación, la cual es recibida en una ventana y una vez digitalizada es redireccionada a la dependencia interesada, lo cual ahorra tiempo, dinero y es amable con el medio ambiente ya que se minimiza el uso de papel.



Por lo anterior se han efectuado esfuerzos por parte de la administración para que el atraso y desinformación que se reflejaba en los Estados Financieros no persista y así poder presentar informes razonables para ser analizados por el área Financiera.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
24	CUENTAS POR PAGAR	-11,753,844,854	-14,394,889,462	2,641,044,607
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-6,573,435,723	-8,033,366,544	1,459,930,821
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-607,056,040	-628,876,840	21,820,800
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-57,079,070	-63,822,798	6,743,728
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	-118,542,089	-380,784,058	262,241,969
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-225,423,284	-216,767,985	-8,655,299
2460	CRÉDITOS JUDICIALES	-2,532,563,464	-3,220,988,412	688,424,948
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,639,745,185	-1,850,282,825	210,537,641

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa 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. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

Las cuentas por pagar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extingan las obligaciones que las originaron, es decir, cuando se hayan pagado, expiren o sean transferidas a un tercero.



21.1 Revelaciones Generales

Anexo 21.1.1 Adquisición de bienes y servicios

Representa las obligaciones contraídas por el Hospital por la compra de bienes y servicios con terceros para la prestación de los servicios de salud, la totalidad de sus proveedores son Nacionales. Para el primer trimestre del 2022 aún se venía dando Efecto COVID 19: Dicha emergencia sanitaria impulso la necesidad de adquirir varios elementos para hacer frente al virus, algunos fueron donados por entidades y particulares que se unieron a la causa y otros los tuvo que comprar la E.S.E. dentro de las compras que realizó el hospital tenemos : tapabocas desechables, mascararas N95, desechables, gorros desechables, batas quirúrgicas, tela para camillas, paquetes ropa estéril, , toallas desechables, polainas y demás artículos para suplir la necesidad en los centros de salud. Sim embargo para el primer trimestre de 2023, la compra de estos insumos pos emergencia sanitaria se disminuyeron un 18%.

A continuación, se presentará los bienes y servicios que presenta el hospital a corte de marzo de 2023.



	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023
2401	BIENES Y SERVICIOS	-6,573,435,723
240101	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	-6,573,435,723
	ALFA TRADING S.A.S	-3,771,230
	ANDRADE MEJIA ANA MARGARITA	-4,675,000
	ANNAR HEALT TECHNOLOGIES SAS	-1,715,830
	ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	-53,871,032
	AUTOLITORAL - AUTOMOTORES DEL LITORAL S.A	-114,754
	BACA CHAPMAN GERSON DARIO	-4,800,000
	BIO TEST IPS LTDA	-97,600,000
	BOTCO POLIMEROS DE COLOMBIA LTDA	-161,581,193
	BURGOS VERGARA MELISSA	-15,793,560
	CARDIOVIDA OUTSOURCING S.A.S	-48,001,940
	CLINICA LOS ALMENDROS S.A.S.	-25,025,822
	DISTRIBUCIONES Y&H SAS	-242,035
	EFIMEDICOS S.A.S	-297,494,063
	EQUIMEDIS PLUS S.A.S.	-82,587,710
	ESFERO PUBLICIDAD Y MARKETING LIMITADA	-4,284,000
	FUNDACION CASA DE DIOS	-123,524,083
	FUNDACION PREVENIR PROLONGA LA VIDA	-13,392,000
	FUNDACION SUPERIOR PARA EL DESARROLLO INTEGRAL	-1,383,987
	FUNDACION TERCER MILENIO	-2,844,000
	FUNDASUPERIOR INTEGRAL GROUP S.A.S.	-3,508,844
	GESTION INTEGRAL HOSPITALARIA S.A.S.	-81,567,360
	GODASPG S.A.S.	-130,434,440
	GOMEZ ARISTIZABAL GILBERTO MAURICIO	-3,266,838
	GUADALUPE IPS S.A.S	-20,675,273
	GUILLERMO GIL ROSADO S.A.S.	-384,649
	HERNANDEZ ALZATE CARMEN CECILIA	-4,320,000
	HITECH SERVICES SAS	-738,444
	HOYOS GARCIA ANDRES SAUL	-9,908,500
	INGEAUTOS JC SAS	-1,373,658
	INGEKONTROLL S.A.S.	-71,246,034
	INGENIERIA ELECTRICA Y CONSTRUCCIONES PEÑA GARCIA	-25,704,000
	INVERSIONES AVANADE & CIA S.A.S	-50,673,229
	IPS NUEVA ESPERANZA DE VIDA LTDA	-72,224,000
	JIMENEZ PEREZ CARLOS ENRIQUE	-1,272,000
	JURADO MARTINEZ GINA DE JESUS	-21,600,000
	KITEK TECHNOLOGY S.A.S	-52,642,859
	KYA GESTION Y SOLUCION S.A.S	-799,512,368
	LABORATORIO PARA LA INDUSTRIA Y EL MEDIO AMBIENTE S.A.S.	-51,443,700
	LABORATORIOS FRANCO COLOMBIANO LAFRANCOL SAS	-11,600,098



MAPFRE SEGUROS GENERALES DE COLOMBIA S.A	-53,662,168
MARTINEZ POLO IRINA KARELLY	-15,248,000
MAS SALUD IPS LTDA	-1,741,527
MEDICAL DYM S.A.S	-22,727,118
MESA GUTIERREZ OMAR DARIO	-403,000,000
METROLOGIA INSTRUMENTAL Y CONTROL MIC S.A.S	-7,315,440
MIELES OJEDA RAUL	-18,583,040
MODERN STRUCTURE COLOMBIA S.A.S.	-29,987,533
NAVARRO TORRENTE ANA MATILDE	-8,640,000
OLARTE ARENAS SAUL	-4,221,000
OMAR PEREZ JORGE RAFAEL	-625,000
OPERADORES TECNICOS DE ESTACIONES DE SERVICIOS OTEDS	-2,139,329
ORIONPG S.A.S.	-250,375,662
PHARMA - CID LIMITADA	-819,190
PROCECORP	-1,868,453
PRODUCTOS HOSPITALARIOS PRO- H S.A.	-13,938,708
PROYECTOS Y SERVICIOS HC S.A.S	-93,954,000
RODRIGUEZ BARRAZA MAURICIO ANDRES	-2,880,000
RODRIGUEZ JIMENEZ WILMAR JOSE	-884,697
SALUD Y BIENESTAR LTDA	-11,255,080
SANCHEZ JIMENEZ JAVIER	-2,394,025
SERTIOFIC DE LA COSTA	-798,616,722
SERVICIOS AMBIENTALES ESPECIALES SAE	-178,773,304
SERVICIOS MEDICOS FLEMING IPS S.A.S	-292,800,000
SERVICIOS MEDICOS INTEGRALES BERNARDO HOUSSAY LIMITADA IPS	-263,865,292
SERVICIOS PROFESIONALES DE SABANALARGA LTDA	-17,865,651
SERVIEQUIPO DEL CARIBE LTDA	-3,751,602
SERVINTE S.A.S	-150,090,358
SOCIETY PROTECTION TECHNICS COLOMBIA LTDA	-1,019,621,681
SOPORTE BIOMEDICO S.A.S	-10,809,540
SUMINISTROS Y ACCESORIOS BIO HER SAS	-2,307,175
SURGICAL DISTRIBUIDOR HURTADO OROZCO LTDA	-908,911
SURTI IMPLEMENTOS Y/O ARAUJO AREVALO VIVIAN ENRIQUE	-51,655,438
TORRES BLANCO JAMES JAIR	-1,122,357
TOVAR RODRIGUEZ HERIBERTO	-38,956,243
V.P GLOBAL LTDA	-394,474,620
VARELA SANCHEZ LUIS CARLOS	-43,200,000
VILORIA RIVERA MANUEL ESTEBAN	-1,558,327

ANEXO 21.1.2 Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos. Esto corresponde al valor de los recaudos a favor de terceros, los cuales, a 31 de marzo de 2023, descienden a \$ 607.056.040 en comparación con al 31 de marzo de 2022 el cual se detalla así:



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-607,056,040	-628,876,840	21,820,800
240704	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	-5,712,666	-4,003,035	-1,709,631
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	0	-496,747	496,747
240722	ESTAMPILLAS	-590,418,942	-590,418,942	0
240790	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	-10,924,432	-33,958,116	23,033,684

El valor de las estampillas corresponde a lo descontado a los empleados por OPS, proveedores y acreedores según el estatuto tributario municipal y consignada al municipio de Soledad, dentro de las estampillas que se descuenta de cada pago tenemos: estampillas pro-ancianos por valor de \$448.241.211.; estampilla pro-cultura por valor de \$142.177.731 estos impuestos son de orden municipal, para un total general por concepto de estampillas de \$ 590.418.942,34.

En el tema de estampillas se recomienda estar al día en el pago de estas, para evitar sanciones que puedan afectar la estabilidad económica de la empresa hasta la fecha están pendiente por consignar a la secretaria de impuesto municipal los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de la vigencia 2020 y de la vigencia 2021 los meses de marzo abril, mayo y junio.

En cuanto a los otros recaudos a favor de terceros bajó debido a que se cancelaron libranzas a favor de Financoop aplicada al personal de OPS (orden de prestación de servicios).



Anexo 21.1.3 Descuentos de nómina

	DESCRIPCION			VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	-57,079,070	-63,822,798	6,743,728
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-12,422,400	-17,140,600	4,718,200
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-13,485,700	-15,009,300	1,523,600
242404	SINDICATOS	-4,452,416	-4,374,510	-77,906
242407	LIBRANZAS	-17,816,690	-17,950,024	133,334
242410	FONDOS MUTUOS	-2,370,900	-2,817,400	446,500
242411	EMBARGOS JUDICIALES	-6,530,964	-6,530,964	0

Representa el valor de las deducciones de nómina aplicadas a los empleados de la E.S.E. de acuerdo con la normatividad legal y las autorizaciones de descuento de los empleados, dichos descuentos han sido canceladas oportunamente por la E.S.E. a cada tercero y con fecha de corte marzo 31 de 2023.

Anexo 21.1.4 Retención en la fuente e impuesto

Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS POR PAGAR	-118,542,089	-380,784,058	262,241,969
243603	HONORARIOS	-8,769,956	-76,544,696	67,774,740
243605	SERVICIOS	-38,772,494	-110,008,609	71,236,115
243606	ARRENDAMIENTOS	0	-3,076,000	3,076,000
243608	COMPRAS	-22,835,843	-88,944,831	66,108,988
243615	A EMPLEADOS ART. 383 E.T.	-5,477,000	-32,715,000	27,238,000
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	-30,557,934	-47,125,568	16,567,634
243627	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	-12,128,862	-22,369,354	10,240,492

De acuerdo a los diferentes conceptos de la retención en la fuente y reteica se encontraban deudas contraídas a la Dian y Alcaldía de Soledad respectivamente, por vigencias anteriores, el cual fueron canceladas por medio del Plan de Saneamiento Fiscal dichos pagos se realizaron en el mes de octubre de 2019.

Para el trimestre enero a marzo de 2023 la E.S.E se encuentra a paz con los impuestos corrientes.

Anexo 21.1.4 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la empresa por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-225,423,284	-216,767,985	-8,655,299
244014	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-203,056,892	-215,349,985	12,293,093
244017	INTERESES DE MORA	-799	-8,000	7,201
244023	CONTRIBUCIONES	-5,203,000	0	-5,203,000
244024	TASAS	-15,752,593	0	-15,752,593
244085	OTROS IMPUESTOS MUNICIPALES	-1,410,000	-1,410,000	0

Corresponde a la deuda de cuota de auditaje de la Supersalud de las vigencias 2010, 2013 y 2019. Y las cuotas de fiscalización de la Contraloría de Soledad de varias vigencias de años anteriores de las cuales hay que realizar conciliaciones ya que existen pagos de varias de estas.

En la presente vigencia podemos ver que la E.S.E adeuda los impuestos de contribuciones y tasas, los cuales se espera que la administración cancele dentro del próximo trimestre.

Anexo 21.1.4 Créditos judiciales

Esta denominación representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de la empresa, debidamente ejecutoriados, así como los mandamientos ejecutivos, conciliaciones administrativas y otras órdenes judiciales falladas a favor de terceros y originadas en litigios de carácter civil, laboral o administrativo.

Corresponde a sentencias no incluidos los intereses, costas y gastos que se llevan en la E.S.E. las cuales se clasifican en una provisión y una vez existe el fallo en contra de un juez se reclasifica como cuenta por pagar al demandante.



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
2460	CREDITOS JUDICIALES	-2,532,563,464	-3,220,988,412	688,424,948
24600201	EJECUTIVOS LABORALES	-169,237,906	-698,863,141	529,625,235
24600202	EJECUTIVOS CONTRACTUALES	-282,053,607	-363,044,129	80,990,522
24600203	EJECUTIVOS SINGULARES	-560,986,559	-1,119,594,530	558,607,971
24600205	ORDINARIO LABORAL	-239,107,216	-239,107,216	0
24600206	CONTROVERSIAS CONTRACTUALES	-934,785,636	-34,785,636	-900,000,000
24600207	REPARACION DIRECTA	-88,078,880	-88,078,880	0
24600208	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	-258,313,660	-677,514,880	419,201,220

En el trimestre se realizaron conciliaciones con el área de jurídica de acuerdo a su listado de todos los procesos y su estado, el cual el área de contable ingresó a la contabilidad según sus soportes presentados teniendo en cuenta que todos los procesos con fallo se encuentran en esta cuenta contable ; se realizaron pagos de varios procesos por tanto esta cuenta disminuyó con respecto al primer trimestre de 2022

Anexo 21.1.5 Otras cuentas por pagar

CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-1,639,745,185	-1,850,282,825	210,537,641
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-2,179,423	-767,923	-1,411,500
249028	SEGUROS	-421,000	-359,250	-61,750
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	0	-1,370,469	1,370,469
249045	MULTAS Y SANCIONES	-35,112,120	-35,386,855	274,735
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	-57,540,212	-59,461,512	1,921,300
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	-453,297,827	-524,450,210	71,152,383
249053	COMISIONES	-286,626	0	-286,626
249054	HONORARIOS	-730,130,062	-792,199,244	62,069,182
249055	SERVICIOS	-355,627,463	-429,066,939	73,439,476
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-5,150,452	-7,220,424	2,069,972



La depuración de las deudas por servicios públicos permitió la disminución de la deuda, quedando pendiente algunos terceros como Metrotel, Avantel; se está a la espera a la conciliación con aseo Soledad, que se espera se de en el próximo trimestre, de igual manera se realizaron pagos al personal por concepto de honorarios y servicios siendo estas dos de las cuentas más representativas con respecto a su variación.

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Composición

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han presentado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo.

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-1,872,467,899	-2,120,941,255	248,473,356
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	-2,120,941,255	-2,120,941,255	0

El valor de las obligaciones por pagar a los empleados como resultado de la relación laboral existente y las originadas como consecuencia del derecho adquirido por acuerdos laborales, de conformidad con las disposiciones legales. A la fecha no se tiene información sobre los pliegos de peticiones solicitados por los sindicatos de la E.S.E



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-1,872,467,899	-2,120,941,255	248,473,356
251101	NÓMINA POR PAGAR	-59,542,443	0	-59,542,443
251102	CESANTÍAS	-108,128,794	-131,047,465	22,918,671
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	-12,633,163	-15,473,077	2,839,914
251104	VACACIONES	-124,527,472	-102,560,149	-21,967,323
251105	PRIMA DE VACACIONES	-125,305,215	-103,435,764	-21,869,451
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-157,768,911	-256,646,429	98,877,518
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-99,427,684	-112,167,809	12,740,125
251109	BONIFICACIONES	-77,587,764	-61,966,719	-15,621,045
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	-24,551,038	-25,334,538	783,500
251112	AUXILIO FUNERARIO	-2,320,000	-2,000,000	-320,000
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-1,018,328,562	-1,239,092,563	220,764,001
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-48,970,853	-56,303,742	7,332,889
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN	-13,376,000	-14,913,000	1,537,000

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Los cálculos existentes corresponden a la liquidación de prestaciones sociales pendientes de pagar a los empleados a marzo de 2023 por cada uno de los conceptos, lo anterior se liquida y se causa dando cumplimiento al instructivo de cierre 001 de 2020 emitido por la Contaduría General de la Nación.

La nómina a los empleados al primer trimestre de 2023 se encuentra a paz y salvo, sin embargo falta realizar el incremento salarial correspondiente a la vigencia 2023.

NOTA 23. PROVISIONES.

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA				VARIACION
		SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACION
27	PROVISIONES	-3,628,022,248	-3,628,022,248	-3,365,699,103	-3,365,699,103	-262,323,145
2707	GARANTIAS	0	0	0	0	0
2790	PROVISIONES DIVERSAS	0	0	0	0	0



Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto. Para el cálculo de la provisión se tuvo en cuenta el informe del jurídico, el cual detalla cada uno de los procesos de la E.S.E. por cuantía y probabilidad de pérdida (alta, media y baja), para este caso a la provisión se llevó los procesos de probabilidad alta y media. Y se realizaron ajustes de acuerdo a la conciliación realizada con la oficina de jurídica según su informe.

NOTA 24. OTROS PASIVOS.

Composición

Corresponde a factura anticipada de la cápita con el régimen subsidiado para garantizar el pago de la prestación de los servicios de salud, el cual se amortiza en la medida que se le facture al cliente. Ahora con la factura electrónica toca realizar la legalización de los pagos de acuerdo a la radicación de la factura electrónica que muchas veces las facturas cápita se radican terminado el mes, es decir hasta 10 días después de cerrado el mes quedando al cierre del trimestre pendiente legalizar muchas facturas.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.

Composición

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Se deja revelado que los saldos de los litigios y demandas, corresponden a los entregados por la oficina de jurídica, encargado de los procesos administrativos y laborales que cursan en contra de la ESE.



	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACION
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
91	PASIVOS CONTINGENTES	-1,691,917,606	-2,004,168,540	312,250,934
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-1,691,917,606	-2,004,168,540	312,250,934
91200101	Ejecutivos Simples	0	0	0
91200102	Ejecutivo Contractual	-430,532,219	-1,157,345,399	726,813,180
91200103	Ejecutivo Singular	0	0	0
91200104	Ejecutivo Laboral	0	0	0
91200105	Nulidad y Restablecimiento	-440,554,217	-440,554,217	0
91200106	Reparacion Directa	-417,992,091	-417,992,091	0
91200201	Ejecutivo laboral	-128,326,509	-216,761,509	88,435,000
91200202	Ordinario Laboral	-274,512,570	228,484,676	-502,997,246
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,691,917,606	2,004,168,540	-312,250,934
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1,691,917,606	2,004,168,540	-312,250,934
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	1,691,917,606	2,004,168,540	-312,250,934
99050501	Ejecutivos Simples	0	0	0
99050502	Ejecutivo Contractual	430,532,219	654,348,153	-223,815,934
99050503	Ejecutivo Singular	0	0	0
99050504	Ejecutivo Laboral	128,326,509	216,761,509	-88,435,000
99050505	Ordinario Laboral	274,512,570	274,512,570	0
99050506	Nulidad Y Restablecimiento	440,554,217	440,554,217	0
99050507	Reparacion Directa	417,992,091	417,992,091	0

Según conciliación con el área de jurídica acerca de los procesos jurídicos en esta cuenta están los procesos que no tienen fallo y con probabilidad baja.



NOTA 27. PATRIMONIO.

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-26,870,931,318	-15,592,956,959	-11,277,974,359
3208	CAPITAL FISCAL	-16,949,098,621	-16,949,098,621	0
3225	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-7,579,200,656	2,449,328,698	-10,028,529,354
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-2,342,632,041	-1,093,187,036	-1,249,445,005

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas que representan los bienes y derechos, deducidas las obligaciones, de las entidades que conforman el sector público. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la ESE, así como los excedentes o déficits generados. Los impactos por transición derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual es aplicado por la empresa desde el 1 de enero de 2016 y para el 2019 se reclasificó a resultado de ejercicios anteriores.

NOTA 28. INGRESOS.

Composición



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
4	INGRESOS	-11,620,859,882	-11,383,008,687	-237,851,194
43	VENTA DE SERVICIOS	-11,617,721,662	-11,373,490,815	-244,230,848
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
48	OTROS INGRESOS	-3,138,220	-9,517,873	6,379,653

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los siguientes criterios son aplicados a los ingresos generados por la empresa:

- Los ingresos por prestación de servicios se reconocen en el momento en que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.
- Los ingresos por venta de bienes se reconocen en el momento en que se transfieren los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.
- Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva.
- Subvenciones: se aplica para todo tipo de ingresos recibidos por la E.S.E, sean éstas otorgadas por el gobierno (u organismos similares) o por un ente privado. Las subvenciones recibidas por el Hospital corresponden, entre otros, a los siguientes: Subvenciones por donaciones, subvenciones por recursos transferidos por el gobierno, otras subvenciones.

Anexo 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
44	INGRESOS DE TRANSFERENCIAS SIN CONTRAPRESTACIÓN	0	0	0
4430	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
443005	SUBVENCIONES POR RECURSOS	0	0	0



La ESE Hospital Materno Infantil Ciudadela Metropolitana de Soledad, reconocerá como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios (en especie), que reciba sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, no se entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Es decir, comprende los recursos girados por el gobierno central o Ministerios de Hacienda y Crédito público en este trimestre no se recibió ningún ingreso sin contraprestación.

Anexo 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
4	INGRESOS DE TRANSFERENCIAS CON CONTRAPRESTACIÓN	-11,620,859,882	-11,383,008,687	-237,851,194
43	VENTAS DE SERVICIO	-11,617,721,662	-11,373,490,815	-244,230,848
4312	SERVICIOS DE SALUD	-11,618,035,381	-11,373,541,915	-244,493,467
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	313,719	51,100	262,619
48	OTROS INGRESOS	-3,138,220	-9,517,873	6,379,653
4802	FINANCIEROS	-3,138,220	-3,784,558	646,338
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	-5,733,315	5,733,315

NOTA 29. GASTOS.

Composición



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
5	GASTOS	4,559,151,190	4,128,876,876	430,274,315
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,434,380,137	3,975,722,674	458,657,464
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	119,862,605	149,013,120	-29,150,515
58	OTROS GASTOS	4,908,448	4,141,082	767,366

En este rubro se revelan los gastos de administración, operación y otros gastos que representan los flujos de salida de recursos requeridos para el desarrollo de las actividades ordinarias y situaciones de carácter extraordinarias.

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

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	4,434,380,137	3,975,722,674	458,657,464
5101	SUELDOS Y SALARIOS	911,110,617	895,682,947	15,427,670
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	0	0
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	49,062,700	47,095,800	1,966,900
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	38,536,900	36,568,100	1,968,800
5107	PRESTACIONES SOCIALES	299,748,057	281,126,789	18,621,268
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10,295,000	10,640,552	-345,552
5111	GENERALES	3,123,149,363	2,703,200,486	419,948,878
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	2,477,500	1,408,000	1,069,500

En los gastos de administración y operación se puede observar, que en la actual vigencia existe un aumento en los gastos generales en el cual representa los gastos del personal de OPS por concepto de honorarios y por servicios y demás gastos, por tanto, aumentó el personal contratado en el nuevo centro de salud La central que fue recientemente habilitado para la atención de la comunidad soledaña lo que impactó



en el aumento de los gastos generales del hospital. Cabe anotar que a la fecha no realizado el incremento salarial correspondiente a la vigencia 2023.

Anexo 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las perdidas por deterioro reconocidas.

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION VALOR VARIACION
		2023	2022	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	119,862,605	149,013,120	-29,150,515
	DETERIORO	0	0	0
5360	DEPRECIACIÓN	89,978,793	89,978,793	0
	DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89,978,793	89,978,793	0
5366	AMORTIZACIÓN	29,883,812	59,034,327	-29,150,515
	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	29,883,812	59,034,327	-29,150,515

Para el primer trimestre de 2023 se refleja una leve disminución de las amortizaciones las cuales se esperan revisar y aplicar durante el segundo trimestr.; la depreciación de propiedad, planta y equipo se comportó de manera normal, toda vez que se adquirieron nuevos equipos, los cuales inician su depreciación una vez llegan a la entidad.

Anexo 29.3. Otros gastos



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
	OTROS GASTOS	4,908,448	4,141,082	767,366
58				
5802	COMISIONES	4,619,448	4,141,082	478,366
580237	Comisiones sobre depósitos en administración	0	0	0
580240	Comisiones Servicios Financieros	4,619,448	19,100	4,600,348
580290	Otras comisiones	0	4,121,982	-4,121,982
5804	FINANCIEROS	0	0	0
580423	Pérdida por baja en cuentas por	0	0	0
580453	INTERESES DE LAUDOS ARBITRALES	0	0	0
580490	Otros gastos financieros	0	0	0
5890	GASTOS DIVERSOS	0	0	0
589003	Impuestos asumidos	0	0	0
589025	Multas y sanciones	0	0	0
589090	Gastos diversos	0	0	0

Corresponde a las erogaciones incurridas por el Hospital en gastos financieros, comisiones y las glosas generadas en la facturación; es este mes de abril no presenta una variación significativa en cuanto a las comisiones: Son los gastos originados por las transferencias bancarias por pago de las diferentes nóminas, viáticos y transporte entre otros.

NOTA 30. COSTOS.

Composición

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
6	COSTOS	4,719,076,650.54	6,160,944,776.00	-1,441,868,125
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	4,719,076,650.54	6,160,944,776.00	-1,441,868,125
6310	Servicios de salud	4,719,076,650.54	6,160,944,776.00	-1,441,868,125

Corresponde a las erogaciones en que la E.S.E. incurre para desarrollar su objeto social, el cual deriva sus ingresos en un muy alto porcentaje en la prestación de



servicios de salud, por ende, sus costos también se derivan en igual porcentaje de este concepto.

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Es así como para el primer trimestre de 2023 vemos disminuido el rubro de costos por prestación de servicios, lo que va de la mano y en concordancia con los compromisos adquiridos en el P.M.I.



CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE LA VIGENCIA		VARIACION
		2023	2022	VALOR VARIACION
6310	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIO	4,719,076,651	6,160,944,776	-1,441,868,125
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTO	1,607,270,501	0	1,607,270,501
631002	URGENCIAS -OBSERVACIÓN	411,287,600	3,058,122,865	-2,646,835,265
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA	770,236,395	751,835,577	18,400,818
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	0	0	0
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	260,268,296	93,830,000	166,438,296
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	254,793,858	401,162,334	-146,368,476
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	0	0	0
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLINICO	1,308,500,000	1,750,000,000	-441,500,000
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGEN	0	0	0
631043	APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	0	0	0
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	45,600,000	46,650,000	-1,050,000
631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	25,120,000	23,220,000	1,900,000
631057	APOYO TERAPÉUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	0	0	0
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	8,000,000	9,990,000	-1,990,000
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	28,000,000	26,134,000	1,866,000
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD OTROS SERVICIOS	0	0	0

Humberto Goenaga Z
HUMBERTO GOENAGA Z
Contador (E)
T.P. 214176-