



**E . S . E . HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS**

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

NIT N° 890.305.496-9



SC-CER185565 CO-SC-CER185565



CONTENIDO

- ✓ *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2022*
- ✓ *ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA*
- ✓ *ESTADO DE RESULTADOS*
- ✓ *ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO*
- ✓ *FLUJO DE EFECTIVO*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DE 2022
E.S.E. HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS
(Cifras expresadas en pesos)**

NOTA 1. HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA- VALLE

1.1. Identificación y funciones

1.1.1 Naturaleza Jurídica

El HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA E.S.E. con personería jurídica, adscrita al Ministerio de Salud, según acuerdo No 007 de Junio 5 de 1.997 del Consejo Municipal se reestructuro como una Empresa Social del Estado del orden Municipal e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud Municipal y sometida a las disposiciones Constitucionales y Legales consagradas en el artículo 313 numerales 1 y 6 , artículos 194, 195 y 197 de la ley 100 de 1.993, Decretos No 1876 de 1994 y 0139 de Enero 17 de 1.996.

Posteriormente para dar cumplimiento a lo ordenado por la Ley 100 de 1.993; por medio del Acuerdo 009 del Honorable Consejo Municipal de Dagua –Valle, el 24 de agosto 1.994; el hospital se convierte en una **Empresa Social del Estado, de nombre HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS**, en memoria de su benefactor, organismo público, con autonomía administrativa y patrimonio propio del municipio de Dagua. Hoy por hoy, la comunidad nos reconoce como forjadores de futuro y bienestar, contribuyendo al progreso y desarrollo de nuestra región.

Se han recibido diversos reconocimientos, en el programa de salud sexual y reproductiva por el manejo al programa de planificación familiar, donde la entidad disminuyo la tasa de natalidad recibiendo un reconocimiento del departamento administrativo nacional de estadística DANE, así mismo una exaltación por ser el único hospital que ha llevado el programa de servicios amigables para jóvenes y adolescentes a la zona rural, REC DE por parte del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, por el excelente manejo de la Estrategia de "Desayunos Infantiles con Amor" (DIA), que el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), realiza para contribuir con el mejoramiento Nutricional en los niños menores de cinco años de nuestra comunidad, donde hay un alto número de niños beneficiarios de la estrategia DIA, además del reconocimiento se recibió una donación por parte del proveedor del ICBF; la empresa de Productos Lácteos COLANTA (Cooperativa Lechera de Antioquia), la cual hizo entrega a la ESE, de un ECO-PARQUE, el cual será instalado en las proximidades del Hospital, en el Parque del Barrio Ricaurte, conocido como el Parque de la Salud.

1.1.2. Objeto Social

En el Hospital José Rufino Vivas de Dagua, prestara Servicios de Salud de baja complejidad y complementarios, mediante el desarrollo de programas de promoción de la salud y prevención de la enfermedad. Participando en la ejecución de proyectos sociales orientados al paciente a través de una gestión eficiente, para contribuir en el mejoramiento de la calidad de vida de la población dagüeña.

1.1.3. Marco Legal

Para dar cumplimiento a lo ordenado por la Ley 100 de 1.993; por medio del Acuerdo 009 del Honorable Consejo Municipal de Dagua –Valle, el 24 de agosto 1.994; el hospital se convierte en una **Empresa Social del Estado, de nombre HOSPITAL JOSÉ RUFINO VIVAS**, en memoria de su benefactor, organismo público, con autonomía administrativa y patrimonio propio del municipio de Dagua. Hoy por hoy, la comunidad nos reconoce como forjadores de futuro y bienestar, contribuyendo al progreso y desarrollo de nuestra región.

1.2. Declaración del Cumplimiento del marco normativo y limitaciones

1.2.1 Declaración del Cumplimiento del Marco Normativo

El **HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS DE DAGUA – VALLE** dando cumplimiento a lo establecido por la contaduría General de la Nación en la Resolución 139 de 2015, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública. Se elaboran los estados financieros con corte 31 de diciembre de 2022.

1.2.2. Limitaciones

La institución posee un software en el que se registran todas las partidas y movimientos presupuestales y contables, como ingresos, gastos, cuentas por pagar, cuentas por cobrar, nomina e inventarios, propiedad planta y equipo, se realizan interfaces entre los módulos en línea. Todos los informes con destino a los diferentes proveedores de la información se realizan de manera manual, ya que el sistema aunque cuenta con ayudas no genera ningún informe de manera directa.

1.3. Base normativa y Periodo Cubierto

1.3.1. Estados Financieros

Estado de Situación Financiera Individual a 31 diciembre 2022
Estado de Resultado Individual Integral a 31 diciembre 2022
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual a 31 diciembre 2022
Estado de Flujo de Efectivo Individual a diciembre 31 2022
Notas a los Estados Financieros a diciembre 31 2022

1.3.2. Base Normativa

El Hospital José Rufino Vivas, para preparar y elaborar los estados de Financieros adoptó como marco de referencia la Resolución 414 de 2014 emitida por la Contaduría General de la Nación a partir de enero 01 de 2015.

El Hospital José Rufino Vivas, está regulado por los lineamientos del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 2.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El área de contabilidad del hospital José Rufino vivas se procesa la información proveniente desde otras áreas de la Institución en el ejercicio normal de sus actividad, en esta se cuenta con personal capacitado para ejercer su labor, con responsabilidad y honestidad, para ofrecer información de calidad

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de Medición

El hospital para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados de situación financiera, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

a) Costo histórico.

Para los activos del Hospital José Rufino Vivas el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos del hospital, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

b) Valor razonable

El Hospital José Rufino Vivas, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

CARACTERISTICAS CUALITATIVAS:

El Hospital José Rufino Vivas, al elaborar sus estados de situación financiera, aplicará las características cualitativas la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos del hospital y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información

2.2. Moneda Funcional y periodo

2.2.1. Moneda

El hospital expresará en los encabezados de los estados de situación financiera la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

2.2.2. Periodo

El periodo para la preparación y presentación de información financiera es el Lapso ocurrido entre el 1 de enero y el 31 de Diciembre.

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

No Aplica.

NOTA 4. RESUMEN POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas están establecidas por cuentas y de acuerdo con los siguientes parámetros:

- Reconocimiento
- Medición inicial
- Medición posterior
- Revelaciones requeridas
- Presentación de los estados financieros



Efectivo y Equivalente al Efectivo

Reconocimiento

Se reconocerá como efectivo en caja, llámese caja menor o caja general, el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en el hospital cuando: (cuando se reciban pagos directamente por la persona responsable como lo son los facturadores).

Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas, ya sea que se tengan en cuentas de ahorro o en cuentas corrientes.

Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Medición Inicial

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en la caja del hospital. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar a cargo del responsable de su manejo.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades reconocidas por la súper bancaria que administren efectivo de la empresa se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

Lo correspondiente a saldos en fondos, fiducias e inversiones a corto plazo que sean consideradas de gran liquidez, siempre se tendrá reconocidas por su valor razonable, es decir que cada mes se amortizaran con los valores correspondientes expresados en los extractos.

Medición Posterior

El hospital, revelará en los estados de situación financiera o en sus notas: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo si se llegara a aplicar.

Revelación.

Se deberá revelar como parte de la información financiera dentro de las notas explícitas a los estados de situación financiera, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo **SIGNIFICATIVOS**, mantenidos por el hospital que no estén disponibles para ser utilizados por la entidad.

CUENTAS POR COBRAR

RECONOCIMIENTO:

Se define como reconocimiento, el proceso de incorporación en la información financiera del hospital, de una partida que cumple con el concepto de cuentas por cobrar detallado en el alcance de esta política y que satisface los siguientes criterios:

- a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga del hospital.
- b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Con base en esto; se reconocerán como cuentas por cobrar los valores que se generen a favor del hospital cada vez que:

- Se preste un servicio de salud, cuyo pago no se ha recibido de contado.
- Se desembolse dinero o recursos a favor de terceros en espera de una contraprestación o beneficio futuro.

MEDICIÓN INICIAL

La medición inicial de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir, descrito en la respectiva factura de venta, cuenta de cobro, recibo de caja, contrato, estado de cuenta o cualquier otro documento con el que se pueda evidenciar la existencia de la cuenta por cobrar a cada una de las entidades prestadoras de salud.

MEDICIÓN POSTERIOR

Se considera que existe financiación cuando en una relación de venta de servicios de salud, el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. En este caso la entidad medirá la cuenta por cobrar al valor presente de los flujos futuros descontados a una tasa de interés de mercado que puede ser la certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia o la entidad que haga sus veces.

A continuación se detallan los términos de recaudo normales establecidos para las cuentas por cobrar del Hospital José Rufino Vivas:

TIPO DE CUENTA POR COBRAR	TERMINO DE RECAUDO NORMAL
Régimen Contributivo	210 días
Régimen Subsidiado - Capitado	90 días
Régimen Subsidiado - Evento	270 días
SOAT	180 días
Otros Prestadores de Salud	210 días

DETERIORO

El Hospital José Rufino Vivas al final de cada período sobre el que se informa, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro de las cuentas por cobrar; caso en el cual reconocerá dicho deterioro **si, y sólo si** se ha verificado y documentado la existencia del mismo.

Una vez determinado como deterioro de cartera cierto valor, se debe proceder a identificar si las facturas o cuentas de cobro objeto de dicha calificación, pertenecen a hechos o reconocimientos originados en la vigencia en curso o corresponde a periodos anteriores. Con esta clasificación se procederá a afectar la cuenta de deterioro en el gasto si las facturas corresponden a la vigencia en curso o se afectará el patrimonio si las facturas de venta corresponden a periodos anteriores.

Para la determinación del deterioro de cartera, éste será realizado de manera preliminar por el comité financiero del hospital y posteriormente deberá ser presentado ante la JUNTA DIRECTIVA del hospital quien decidirá si se cataloga como Deterioro de cartera y así realizar el tratamiento estipulado contablemente.

REVELACIÓN

Al preparar los estados de situación financiera, el Hospital José Rufino Vivas revelará:

- a) La base (o bases) de medición utilizada (s) en el reconocimiento de las cuentas por cobrar, que sean relevantes para la comprensión de los estados de situación financiera.
- b) Adicionalmente se revelará el valor en libros de cada una de las cuentas por cobrar en la fecha sobre la que se informa, en total, en el estado de situación financiera o en las notas.
- c) Así mismo revelará al final del periodo sobre el cual informa cuales cuentas fueron deterioradas y las evidencias objetivas de deterioro observadas.

Propiedad Planta y Equipo:

Reconocimiento:

La entidad reconoce un elemento de propiedades, planta y equipo como activo si, y sólo si:

- a. Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo;
- b. El costo del activo para la entidad pueda ser valorado o medido con fiabilidad.

Medición inicial:

Las propiedades planta y equipo se registran inicialmente a su costo de adquisición más los costos directamente atribuibles a la ubicación de estos activos en el lugar y condiciones necesarias para el uso que se les determine dar. La estimación inicial de los costos por desmantelamiento o retiro de la partida.

En los activos fijos se incluyen todas las erogaciones necesarias para alcanzar las condiciones de uso, por tanto se incluye, valor del activo, transporte, costos de instalación y pruebas a los mismos, entre otros.

Medición posterior:

El Hospital José Rufino Vivas medirá todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su Reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. El Hospital reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación de las demás categorías de propiedades plantas y equipos, se deprecian por el método de línea recta con base en la vida útil estimada.

Los cargos por depreciación de la Propiedad Planta y Equipo se reconocerán en el resultado del periodo contable, se reconocerá la depreciación de un activo de propiedad planta y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en un lugar y en un contexto necesario, para operar de la manera prevista por la gerencia.

ACTIVO	VIDA UTIL ESTIMADA
INMUEBLES	
Edificio Cabecera Municipal	20 años
Puestos de Salud km-30 y Queremal	20 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	180 meses
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	120 meses
MUEBLES Y ENSERES	120 meses
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	
Teléfonos, Planta telefónica	120 meses
Equipos de Computo e impresoras	96 meses
EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	
Ambulancias	120 meses
Camionetas de Servicio Asistencial	180 meses
Camionetas de servicio administrativo	216 meses
INTANGIBLES	
Software Rfast	120 meses



Información a revelar:

Se deberá revelar en la presentación de Información Financiera de propósito general, para cada categoría de elementos de propiedad, planta y equipo, que se considere apropiada la siguiente información:

- A) Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- B) Los métodos de depreciación utilizados.
- C) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- D) El importe bruto en libros y la depreciación acumulada, (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumulado), al principio y al final del periodo en que se informa.
- E) Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo.

Deterioro de valor: Para efectos de determinar el deterioro de una propiedad, planta y equipo, la empresa aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos. La compensación procedente de terceros por elementos deteriorados de propiedades, planta y equipo, o por indemnizaciones recibidas producto de pérdidas o abandonos se reconocerá como ingreso en el momento en que la compensación sea exigible.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por pagar:

Medición inicial

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte obligada del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

El hospital, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Medición posterior

El hospital, revisará las estimaciones, de pagos y se ajustará el importe en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados siempre y cuando, estas estimaciones, hayan cumplido los requisitos para ser reconocidas.

El hospital dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Revelaciones:

Información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la empresa.

Las demás establecidas en el marco normativo.



Prestamos por Pagar:

Medición inicial

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él.

Medición posterior

- ✓ La entidad revisará sus estimaciones de pago y ajustará el importe en libros del pasivo financiero para reflejar los flujos de efectivos reales ya revisados.
- ✓ Se deberá revelar el plazo y las condiciones de los préstamos que el hospital posea, además de la tasa de interés acordada y si existiese garantía, deberá presentar el valor y condiciones del bien otorgado como garantía.

Beneficios a Empleados:

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

Medición: Los beneficios a empleados que tiene la compañía se miden al valor de la contraprestación sin descontar, dado que al ser a corto plazo no requieren cálculos actuariales.

Revelaciones: La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionadas con los beneficios a empleados se efectuarán considerando lo siguiente:

Revelaciones: La presentación en los estados financieros y las revelaciones en notas relacionadas con los beneficios a empleados se efectuarán considerando lo siguiente:

Beneficios a los empleados a corto plazo: Para este tipo de beneficios no se requiere información específica a revelar a menos que ésta sea relevante para la interpretación de los estados financieros.

Beneficios post empleo: Como la compañía solo maneja beneficios post empleo por concepto de aportaciones definidas, es decir, aportes a los fondos de pensión, revelará únicamente el total del gasto del periodo por este concepto.

Beneficios a los empleados por terminación: Para este tipo de Beneficios la Compañía revelará la naturaleza del beneficio concedido, la política contable y el importe de la obligación.

PROVISIONES

Medición inicial

El hospital José Rufino Vivas reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea **probable** desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

El hospital, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

Medición posterior

El hospital medirá la provisión posteriormente, cargando contra ella únicamente aquellos desembolsos para los cuales fue reconocida originalmente la provisión.

También evaluará al final del período contable que se informa las provisiones y si fuese necesario ajustará su valor para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

INGRESOS.

El Hospital José Rufino Vivas reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias del hospital se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

GASTOS.

El Hospital José Rufino Vivas reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.



LISTADO DE NOTAS QUE LO APLICAN A LA ENTIDAD

- ✓ NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- ✓ NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (RNNR)
- ✓ NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- ✓ NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- ✓ NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- ✓ NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- ✓ NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- ✓ NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- ✓ NOTA 32. ACUERDOS DE CONCECION
- ✓ NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- ✓ NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- ✓ NOTA 35. IMPUESTO ALAS GANACIAS



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Representa los valores en efectivo y equivalente en efectivo que la Institución poseía a 31 de Diciembre de la Vigencia 2021 y 2022.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	226.367.257,85	1.401.071.926,41	1.174.704.668,56
1.1.05	Db	Caja	2.246.621,00	706.371,00	-1.540.250,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	0	0	0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales	0	0	0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	224.120.636,85	1.400.365.555,41	1.176.244.918,56

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2021	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Rcib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	224.120.636,85	1.400.365.555,41	1.176.244.918,56	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	9.707.094,55	91.176.976,67	81.469.882,12	0	0
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	7.160.923,77	1.101.831.732,24	1.094.670.808,47	0	0
1.1.10.09	Db	Cuenta de ahorro	207.252.618,53	207.356.846,50	104.227,97	0	0

El Cuadro anterior contiene los saldos en Instituciones financieras que el Hospital José Rufino Vivas tenía en efectivo distribuido en cuentas de ahorro y corriente con corte a Diciembre 31 de cada vigencia, estipulado por tipo de cuenta bancaria.

5.2. Depósitos en Instituciones Financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RESTRICCIONES
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN	AMPLIACIÓN DETALLE DE LA RESTRICCIÓN
1.1.10	Db	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	205.871.411,00	207.356.846,50	1.485.435,50	
1.1.10.09	Db	Caja			0	
1.1.10.09	Db	Depósitos en instituciones financieras	205.871.411,00	207.356.846,50	1.485.435,50	DESTINACION
		Cuenta de ahorro				Obras puestas de Salud
		Depósitos simples	205.871.411,00	207.356.846,50	1.485.435,50	Km30 y Quereamal

El Hospital José Rufino Vivas, entre las cuentas que posee en las diferentes entidades crediticias, tiene depósitos destinados exclusivamente para financiar la inversión, cuyos saldos se representan en el cuadro anterior.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3.838.944.369,01	4.679.681.812,60	840.737.443,59
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos			0
1.3.19	Db	Prestación de Servicios de Salud	4.557.755.154,01	5.247.608.301,63	689.853.147,62
1.3.24	Db	Subvenciones Por Cobrar	0	0	0,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	45.965.215,00	196.828.676,97	150.863.461,97
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-764.776.020,00	-764.755.166,00	20.854,00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de Servicios de Salud	-764.776.020,00	-764.755.166,00	20.854,00

Las cuentas por cobrar comprende los instrumentos de deuda, generados por servicios prestados en el desarrollo de su objeto social y otras actividades para el sostenimiento honesto de El Hospital José Rufino Vivas, clasificadas por ventas de salud, subvenciones por cobrar, otras cuentas por cobrar y su deterioro.



De la vigencia 2021 a la vigencia 2022 las cuentas por cobrar aumentan en \$840.737.443,59, originado por el aumento en la Venta de Servicios de Salud y Subvenciones por cobrar principalmente.

7.9 Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022		DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.814.459.474,63	3.433.148.827,00	5.247.608.301,63	764.776.020,00	764.755.166,00	4.482.853.135,63
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	483.520.329,00	781.729.832,00	1.265.250.161,00	182.042.920,00	182.022.066,00	1.083.228.095,00
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada - Subsidiado	595.165.683,60	1.539.101.151,00	2.134.266.834,60	113.784.428,00	113.784.428,00	2.020.482.406,60
1.3.19.13	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	28.684.808,00	31.717.848,00	60.402.656,00	0,00	0,00	60.402.656,00
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito sort por compañías de seguros - con facturación radicada	153.872.591,40	479.148.396,00	633.020.987,40	12.901.241,00	12.901.241,00	620.119.746,40
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	259.730.654,00	39.199.740,00	298.930.394,00	38.886.600,00	38.886.600,00	260.043.794,00
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	157.962.445,00	425.441.681,00	583.404.126,00	345.227.117,00	345.227.117,00	238.177.009,00
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	27.287.590,63	46.579.373,00	73.866.963,63	1.647.529,00	1.647.529,00	72.219.434,63
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	108.235.373,00	90.230.806,00	198.466.179,00	70.286.185,00	70.286.185,00	128.179.994,00

El cuadro anterior muestra la cartera por ventas de servicio de salud de la institución distribuida por régimen y clasificada por radicada y pendiente por radicar, además de indicar su deterioro por cada una de las cuentas.



7.13 Subvenciones por cobrar.

Para la Vigencia 2022 la institución no presenta Subvenciones por cobrar.

GLOSAS VIGENCIA 2022

Durante la vigencia 2022 se registraron como glosa inicial la suma de \$2.861.188,60 de las cuales se dio respuesta por valor de \$2.585.098,60, quedando \$276.090, como Glosa no subsanada.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

Al cierre de la Vigencia 2022 el Hospital José Rufino Vivas no posee préstamos por cobrar.



NOTA 9. INVENTARIOS

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	747.833.321,83	810.748.346,75	62.915.024,92
1.5.14	Db	Materiales y suministros	747.833.321,83	810.748.346,75	62.915.024,92

COMPOSICION

Los Inventarios están representados por los insumos de odontología, laboratorio, material médico quirúrgico, papelería, productos de aseo y demás materiales para las diferentes áreas del Hospital José Rufino Vivas necesarios para el normal funcionamiento de sus actividades, al comparar la vigencia 2021 con la Vigencia 2022 se observa un incremento en los inventarios por valor de \$62.915.024,92, debido a que el área de Almacén viene trabajando en el mantenimiento de los stocks, para minimizar los tiempos de espera de las diferentes áreas por los insumos.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	PRODUCTOS EN PROCESO	EN TRÁNSITO	EN PODER DE TERCEROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	747.833.321,78	0	0	0	747.833.321,78
+ ENTRADAS (DB):	489.755.239,65	0	0	0	489.755.239,65
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	489.755.239,65	0	0	0	0,00
+ Precio neto (valor de la transacción)	489.755.239,65				489.755.239,65
- SALIDAS (CR):		0	0	0	0,00
CONSUMO INSTITUCIONAL		0	0	0	0,00
* Valor final del inventario consumido	426.840.214,68				426.840.214,68
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	810.748.346,75	0	0	0	810.748.346,75
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	810.748.346,75	0	0	0	810.748.346,75
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	810.748.346,75	0	0	0	810.748.346,75

El cuadro anterior muestra el valor del saldo inicial de los inventarios al inicio de la vigencia \$747.833.321,78, las compras realizadas durante el año 2022 \$489.755.239,65, los consumos o salidas \$426.840.214,68 y saldo final por valor de \$810.748.346,75, presentando un incremento en los inventarios de la institución con respecto a la vigencia 2021.



NIT N° 890.305.496-9

SC-CER185565 CO-SC-CER185565

Nota 10. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
 Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4.762.042.200,29	4.838.113.124,56	76.070.924,27
1.6.03	Db	Terranos	175.538.000,00	175.538.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	1.436.788.905,00	1.436.788.905,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	1.809.158.000,00	1.809.158.000,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, Ductos y Túneles	25.804.000,00	25.804.000,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, Líneas y Cables	38.904.265,00	44.142.883,00	5.238.618,00
1.6.55	Db	Maquinaria, planta y equipo	134.185.563,26	144.185.563,26	10.000.000,00
1.6.60	Db	Equipo Médico y Científico	1.044.047.710,00	1.058.230.764,00	14.183.054,00
1.6.65	Db	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	425.396.279,82	478.150.698,50	52.754.418,68
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computación	347.448.889,00	416.208.559,00	68.759.670,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.060.000.000,00	1.060.000.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	10.830.000,00	10.830.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-1.746.039.411,79	-1.820.924.248,20	-74.864.836,41
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-204.038.227,93	-232.441.929,93	-28.403.702,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-10.910.061,66	-11.770.185,32	-860.127,66
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-9.813.790,63	-11.099.885,04	-1.286.094,41
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-52.035.887,01	-57.407.472,06	-5.371.585,05
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-520.298.874,60	-523.407.342,87	-3.108.468,27
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-194.151.357,34	-208.955.513,67	-14.804.156,33
1.6.85.07	Cr	Depreciación Equipos de Computación y Comunicación	-135.487.977,38	-150.213.326,96	-14.725.349,58
1.6.85.08	Cr	Depreciación Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	-618.902.193,32	-625.177.463,76	-6.275.270,44
1.6.85.09	Cr	Depreciación Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelería	-421.041,92	-451.124,59	-30.082,67

El cuadro anterior muestra el comparativo de la Propiedad planta y equipo de la vigencia 2021 vs la vigencia 2022, su depreciación y variación.



E . S . E . HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

NIT N° 890.305.496-9



SC-CER185565 CO-SC-CER185565

La mayor variación se presenta en la cuenta Depreciación acumulada \$74.864.836,41, por ajustes en el cálculo de las mismas, otra variación importante se presenta en Equipo de Comunicación y Computación \$68.759.670,00, por la compra de nuevos equipos de cómputo e impresoras, en Muebles Enseres y Equipo de Oficina se da una variación de \$52.754.418,68, por la adquisición de nuevas sillas para las salas de espera, para el mejoramiento continuo de la institución.

Anexo 10.1. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – MUEBLES Y ENSERES

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	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	134.185.563,26	347.448.889,00	1.060.000.000,00	1.044.047.710,80	425.396.280,00	10.830.000,00	3.021.908.442,26
+ ENTRADAS (DB)	10.000.000,00	68.759.670,00	0,00	15.192.254,00	52.754.418,50	0,00	146.706.342,50
Otras salidas de bienes muebles	0,00	0,00	0,00	1.000.200,00	0,00	0,00	1.009.200,00
SUBTOTAL	144.185.563,26	416.208.559,00	1.060.000.000,00	1.058.239.964,80	478.150.698,50	10.830.000,00	3.167.605.584,76
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)							
CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0	0	0	0	0	0	0
SALDO FINAL (31-dic)	144.185.563,26	416.208.559,00	1.060.000.000,00	1.058.239.964,80	478.150.698,50	10.830.000,00	3.167.605.584,76
(Subtotal + Cambios)							
DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	-57.407.472,06	-150.213.326,56	-525.177.463,76	-523.407.343,87	-208.955.513,67	-451.124,59	-1.565.612.143,91
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	-52.035.887,01	-135.487.977,38	-618.902.193,32	-520.298.874,00	-194.151.357,34	-421.041,92	-1.521.297.332
Depreciación aplicada vigencia actual	-5.371.585,05	-14.725.349,58	-6.275.270,44	-3.108.469,27	-14.804.156,33	-30.082,67	-44.314.913
VALOR EN LIBROS	86.778.091,20	265.995.232,04	534.822.536,24	534.832.621,13	269.195.184,83	10.378.975,41	1.501.993.340,85
(Saldo final - DA - DE)							
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	39,81	36,09	58,98	49,46	43,70	4,17	49,43

El cuadro muestra el saldo inicial de la Maquinaria y Equipo, Muebles y enseres, las compras o entradas realizadas durante la Vigencia 2022, en donde se puede observar que el concepto Equipo de Comunicación y Computación fue el de mayor impacto con \$68.759.670,00, seguido de Muebles y Enseres con \$52.754.418,50, también suministra la depreciación por cada concepto.

Anexo 10.2. PPE – INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LINEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	38.904.265,00	2.049.404.265,00
+ ENTRADAS (DB):	0	0	0	5.238.618,00	5.238.618,00
- SALIDAS (CR):	0	0	0	0	0
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	44.142.883,00	2.054.642.883,00
SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	175.538.000,00	1.809.158.000,00	25.804.000,00	44.142.883,00	2.054.642.883,00
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0	-232.441.929,93	-11.770.189,32	-11.099.885,04	-255.312.004,29
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	0	-232.441.929,93	-11.770.189,32	-11.099.885,04	-255.312.004,29
-	0	0	0	0	0
VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	175.538.000,00	1.576.716.070,07	14.033.810,68	33.042.997,96	1.799.350.878,71
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0	12,85	45,61	25,15	12,43

En los inmuebles se observan entradas en el rubro de Redes Líneas y Cables durante la vigencia por valor de \$5.238.618,00.

Anexo 10.3. PPE – CONSTRUCCIONES EN CURSO

	CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.436.788.905,00	0	1.436.788.905,00
1.6.15.01	Edificaciones	1.436.788.905,00	0	1.436.788.905,00

Durante la vigencia 2022 no se realizó reclasificación a la cuenta construcciones en curso, ya que no se han continuado las obras y se está a la espera de la terminación de la ampliación de los puestos de salud de Borrero Ayerbe y Queremal para reclasificar los valores a edificaciones.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

No Aplica.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES



NIT N° 890.305.496-9

No Aplica.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

No Aplica.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS	
CÓD	NAT	CONCEPTO	2021	2022
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	63.366.000,00	66.859.859,82
1.9.70	Db	Activos intangibles	72.868.000,00	76.438.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-9.502.000,00	-9.578.140,18

Representa los valores de la cuenta mayor por concepto de intangibles y su amortización general.

Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS

No se presentaron movimientos débitos y créditos en esta partida, solo se presentan las depreciaciones.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

No Aplica.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

No Aplica.

NOTA 20. COSTOS DE FINANCIACION

No Aplica.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	\$ 651.578.877,52	\$ 742.850.123,09
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 79.891.952,04	\$ 12.284.180,78
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	\$ 273.958.929,28	\$ 659.081.527,18
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	\$ 9.089.910,00	\$ 13.810.346,00
2.4.36	Cr	Retención en La fuente	\$ 5.577.991,00	\$ 10.354.910,42
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	\$ 31.105.495,00	\$ 6.295.506,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	\$ 251.954.600,20	\$ 41.023.652,71

El cuadro anterior, referencia el saldo de las cuentas por pagar contraídas por el Hospital José Rufino Vivas a 31 de Diciembre de 2022 en el flujo normal de sus operaciones. Nos indica que hubo un incremento en las cuentas por pagar, de \$91.271.245,57, de la vigencia 2021 a la vigencia 2022.

Anexo. 21.1.1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

codigo cuenta	ASOCIACIÓN DE DATOS			
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			659.081.527,18
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			510.653.435,24
	Nacionales	PJ		510.653.435,24
2.4.07.20	Recaudos por clasificar			148.177.691,94
	Nacionales	PJ		148.177.691,94
2.4.07.90	Recaudos por clasificar			250.400,00
	Nacionales	PN		250.400,00

En el Cuadro anterior se muestra un incremento en las cuentas por pagar, esto es influenciado por el incremento en el concepto de Recursos a Favor de Terceros por el recibo de transferencias del Ministerio de

Salud y Protección Social por Valor de \$380.000.000 y la Gobernación del Valle por valor de \$110.000.000, estos valores no fueron recaudados a Diciembre 31 de 2022, quedaron solo en Tesorería razón por la cual están incluidos en el rubro Recursos a Favor de terceros incrementando las cuentas por pagar.

También nos indica en la cuenta Recaudos por clasificar las consignaciones pendientes de identificar el tercero que consigno los recursos o la factura cancelada, estas presentan una disminución de \$117.660.884,96 con respecto a la vigencia 2021 al pasar de \$265.838.576 a \$148.177.691,94 en la vigencia 2022, lo anterior debido al trabajo que se realizó en conjunto con el área de cartera para sanear los saldos de la cuenta de consignaciones por identificar.

Anexo.21.1.17 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente cuadro nos indica las cuentas por pagar referentes a los aportes parafiscales (I.C.B.F, SENA) los cuales se pagan mensualmente y con oportunidad quedando pendientes los correspondientes al mes de diciembre de 2022.

También nos muestra las cuentas por pagar por concepto de Honorarios que corresponden a conceptos como asesoría jurídica, saneamiento aportes patronales, toma de ecografías, lecturas de radiografías, calibración de equipos biomédicos, dosimetrías entre otros.

Los servicios están representados por conceptos como mantenimiento de vehículos, exámenes médicos, y traslado de pacientes.

	ASOCIACIÓN DE DATOS		SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES
	TIPO DE TERCEROS	VALOR EN LIBROS	¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	41.023.652,71	
2.4.90.28	Seguros	2.344.265,00	Si/No
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	6.395.400,00	
	Nacionales	6.395.400,00	Si/No
2.4.90.51	Servicios públicos	0,00	
	Nacionales	0,00	Si/No
2.4.90.54	Honorarios	2.400.000,21	
	Nacionales	2.400.000,21	Si/No
2.4.90.55	Servicios	29.883.987,50	



NIT N° 890.305.496-9

SC-CER185565 CO-SC-CER185565

Nacionales	29.883.987,50
------------	---------------

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	301.626.112,21	287.031.858,05	-14.594.254,16
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	217.188.364,54	199.633.499,84	-17.554.864,70
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	9.401.725,67	21.417.151,40	12.015.425,73
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	12.756.192	3.701.377	-9.054.815,19
2.5.14	Cr	Beneficios post-empleo - pensiones	62.279.830,00	62.279.830,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios post-empleo	0	0	0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	301.626.112,21	287.031.858,05	-14.594.254,16
(-) Plan de Activos		A corto plazo	217.188.364,54	199.633.499,84	-17.554.864,70
		A largo plazo	22.157.917,67	21.417.151,40	-740.766,27
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0	3.701.376,81	3.701.376,81
		Post-empleo	62.279.830,00	62.279.830,00	0,00

A 31 de Diciembre de 2022, se realizó consolidación de prestaciones sociales, incluyendo liquidaciones finales de personal de planta de empleados del Hospital.

El concepto que presento mayor variación fue los Beneficios a los empleados a corto plazo, que comprende las prestaciones sociales, seguridad social a cargo del empleador y los aportes a Cajas de Compensación Familiar y Riesgos Laborales, este presento disminución por valor de - \$17.554.864,70, así mismo el concepto de Beneficios a empleados a largo plazo presenta un incremento de \$12.015.425,73, originado por la liquidación de prestaciones sociales finales de exfuncionarios del Hospital José Rufino Vivas.

Los intereses de cesantías se cancelan con la nómina de enero y las cesantías se consignaran a los diferentes fondos de cesantías en los tiempos establecidos por la normatividad vigente.



22.1.1. Beneficios a los Empleados a Corto Plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	199.633.499,84
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	96.701.612,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	11.077.319,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	31.102.936,21
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	6.360.996,30
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	19.452.697,00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	181577
2.5.11.08	Cr	Licencias	0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	11.193.408,33
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.370.000,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	9.125.626,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	6.953.328,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	5.114.000,00

A 31 de diciembre la entidad ha pagado las vacaciones, prima de vacaciones, prima de navidad, prima de servicios y bonificaciones, las cesantías e intereses de cesantías, que se cancelaran entre enero y febrero los valores que se presentan por estos conceptos de prestaciones obedecen a consolidación de prestaciones sociales, es decir cuadre entre contabilidad y recursos humanos, donde se simulo la liquidación de todos los empleados para determinar a 31 de diciembre de 2022 a cuanto ascenderían dichas liquidaciones, se estimaron y ajustaron para no cargar con estos conceptos la vigencia siguiente.

PROCESOS JUDICIALES

Durante la Vigencia 2022, **NO** se recibió nuevos reportes de sentencias falladas en contra de la entidad de Procesos Judiciales por parte de la oficina jurídica actualmente se tienen provisiones para este concepto por valor de \$460.151.330



NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. CUENTAS DEUDORAS DE ORDEN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	126.371.225,86	126.471.909,26	100.683,40
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	126.371.225,86	126.471.909,26	100.683,40
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-126.371.225,86	-126.471.909,26	-100.683,40
8.9.15	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-126.371.225,86	-126.471.909,26	-100.683,40
9120	Cr	Litigios y Demandas	-907.365.245,00	-4.613.057.376,48	-3.705.692.131,48
9905	Cr	Responsabilidades Contingentes	907.365.245,00	4.613.057.376,48	3.705.692.131,48

El cuadro anterior representa la Glosa inicial de la facturación por ventas de servicios de salud, del Hospital Jose Rufino vivas, las cuales son ingresadas inicialmente a las cuentas de orden de acuerdo a los diferentes regimenes y entidades.

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	8.225.120.690,00	10.307.894.627,51	2.082.773.937,51
3.2.08	Cr	Capital fiscal	4.177.268.511,00	4.177.268.511,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4.706.970.617,00	4.047.852.179,07	-659.118.437,93
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-659.118.438,00	2.082.773.937,44	2.741.892.375,44

El cuadro anterior nos muestra la composición del Patrimonio de la Institución, Resultados de Ejercicio Anteriores, Resultados del ejercicio y Patrimonio Total.

NOTA 28. INGRESOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	7.035.610.270,00	9.278.460.670,00	2.242.850.400,00
4.3	Cr	Venta de servicios	6.923.323.202	9.002.344.905	2.079.021.703,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	96.961.926	274.434.968	177.493.042,00
4.8	Cr	Otros ingresos	15.325.142	1.660.797	-13.664.345,00

Los ingresos por venta de servicios de salud, representan los servicios prestados en la vigencia a las diferentes EPS modo evento o cápita para el régimen subsidiado de los contratos que tiene la ESE. El componente de mayor representación son las Ventas de Servicios de Salud, las cuales tuvieron una variación positiva o aumento de \$2.079.021.703,00, con respecto a la vigencia 2021 al pasar de \$6.923.323.202 a \$9.002.344.905 en el año 2022.

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	3.153.160.396,42	2.152.912.236,29	-1.000.248.160,13
5.1	Db	De administración y operación	2.613.102.652,10	2.070.735.801,56	-542.366.850,54
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	529.431.244,14	75.089.836,41	-454.341.407,73
5.8	Db	Otros gastos	10.626.500,18	7.086.598,32	-3.539.901,86

Nos muestra la distribución de los gastos de la entidad comparandolos con la vigencia 2021, donde se observa que el gasto de mayor impacto o mas representativo son los gastos de Administración y Operación.

29.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.613.102.652,10	2.070.735.801,56	-542.366.850,54
5.1	Db	De Administración y Operación	2.613.102.652,10	2.070.735.801,56	-542.366.850,54
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	285.831.222,30	286.546.955,95	715.733,65
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	16.541.646,00	36.427.057,00	19.885.411,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	73.092.932,44	68.033.983,01	-5.058.949,43
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	14.021.600,00	48.966.900,00	34.945.300,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	82.540.095,55	88.253.185,76	5.713.090,21
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	88.953.094,23	79.751.269,06	-9.201.825,17
5.1.11	Db	Generales	2.034.387.098,55	1.444.939.180,78	-589.447.917,80
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	17.754.963,00	17.817.270,00	82.307,00

Nos indicia la distribución de los gastos administrativos, en donde la mayor variación se presentó en los gastos generales con una disminución de **\$589.447.917,80** lo que nos muestra el esfuerzo realizado en la contención del gasto durante la vigencia 2022.

29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	529.431.244,14	75.089.836,41	-454.341.407,73
		DEPRECIACIÓN			0,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	24.128.082,14	75.089.836,41	50.961.754,27
		PROVISIÓN	505.303.162,00	0	-505.303.162,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	505.303.162,00	0	-505.303.162,00

Representa la depreciación de la propiedad planta y equipo, como también la provisión por demandas en contra del Hospital José Rufino Vivas, se presenta una variación importante en las provisiones debido a que en la vigencia 2021 se registró provisión para litigios y demandas pero en la vigencia 2022, no se recibió información sobre este concepto desde el área jurídica.



**E.S.E. HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS**

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.
NIT: 890.305.496-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en Pesos)



	NOTAS	31-dic-21	31-dic-22	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO					
CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	226.367.257,85	1.401.071.926,37	1.174.704.668,52	518,94
CUENTAS POR COBRAR	7	3.838.944.369,01	4.679.681.812,60	840.737.443,59	21,90
INVENTARIOS	9	747.833.321,83	810.748.346,75	62.915.024,92	8,41
Total Activos Corrientes		4.813.144.948,69	6.891.502.085,72	2.078.357.137,03	43,18
NO CORRIENTE					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10, 13	4.762.042.201,29	4.838.113.124,56	76.070.923,27	1,60
OTROS ACTIVOS	10, 13	63.289.859,82	68.312.728,37	5.022.868,55	7,94
Total Activos No Corrientes	14	4.825.332.061,11	4.906.425.852,93	81.093.791,82	1,68
		9.638.477.009,80	11.797.927.938,65	2.159.450.928,85	22,40
PASIVO					
CORRIENTE					
BIENES Y SERVICIOS	21	79.891.952,04	12.284.180,78	-67.607.771,26	-84,62
ACREEDORES	21	243.515.677,28	613.325.641,60	369.809.964,32	151,86
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	217.188.364,21	228.797.206,05	11.608.841,84	5,35
Total Pasivos Corrientes		540.595.993,53	854.407.028,43	313.811.034,90	58,05
NO CORRIENTE					
BIENES Y SERVICIOS					
ACREEDORES	21	76.216.648,00	76.216.648,00	0,00	0,00
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22	84.437.748,00	58.234.652,00	-26.203.096,00	-31,03
PROVISIONES		460.151.330,00	460.151.330,00	0,00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24	251.954.600,20	41.023.652,71	-210.930.947,49	-83,72
Total Pasivos No Corrientes		872.760.326,20	635.626.282,71	-237.134.043,49	-27,17
TOTAL PASIVOS		1.413.356.319,73	1.490.033.311,14	76.676.991,41	5,43
PATRIMONIO					
CAPITAL FISCAL	27	4.177.268.511,00	4.177.268.511,00	0,00	0,00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	4.706.970.617,00	4.047.852.179,07	-659.118.437,93	14,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	27	-659.118.438,24	2.082.773.937,44	2.741.892.375,68	415,99
TOTAL PATRIMONIO		8.225.120.689,76	10.307.894.627,51	2.082.773.937,75	25,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.638.477.009,49	11.797.927.938,65	2.159.450.929,16	22,40
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
Deudora de control		126.371.225,86	126.471.909,26	100.683,40	0,08
Deudora por el contrario (Cr)		-126.371.225,86	-126.471.909,26	-100.683,40	0,08
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Pasivos contingentes		907.365.245,00	4.613.057.376,48	3.705.692.131,48	408,40
Acreedoras por el contrario (Db)		-907.365.245,00	-4.613.057.376,48	-3.705.692.131,48	408,40

H. Collazos T.

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

F. Amador
FATURY VALDIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P.166252-T

VIGILADO Supersalud



**E. S. E. HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS**

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud!

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.

NIT: 890.305.496-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE 2022

(Cifras en Pesos)



	NOTAS	2.021	2.022	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS					
CORRIENTE					
VENTA DE SERVICIOS	28	6.923.323.201,68	9.002.344.905,21	2.079.021.703,53	30,03
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	30	-4.541.568.311,34	-5.042.774.496,17	-501.206.184,83	11,04
UTILIDAD BRUTA		2.381.754.890,34	3.959.570.409,04	1.577.815.518,70	66,25
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	29	-2.613.102.652,10	-2.070.735.801,56	542.366.850,54	-20,76
OTROS GASTOS OPERACIONALES	29	-529.431.244,14	-75.089.836,41	454.341.407,73	-85,82
UTILIDAD OPERACIONAL		-760.779.005,90	1.813.744.771,07	2.574.523.776,97	-338,41
INGRESOS FINANCIEROS	28	273.803,97	764.820,64	491.016,67	179,33
GASTOS FINANCIEROS	29	-2.696.986,00	-1.655.561,00	1.041.425,00	-38,61
OTROS INGRESO NO OPERACIONALES	28	112.013.263,87	275.350.944,05	163.337.680,18	145,82
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	29	-7.929.514,18	-5.431.037,32	2.498.476,86	-31,51
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		-659.118.438,24	2.082.773.937,44	2.741.892.375,68	415,99
Gasto por Impuesto a las Ganancias		0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DEL PERIODO		-659.118.438,24	2.082.773.937,44	2.741.892.375,68	415,99
Ganancias en inversiones de administración de liquidez a val razonable con cambios en el otro resultado integral		0,00	0,00	0,00	0,00
Total otro resultado integral que se reclasificara a resultados períodos posteriores		0,00	0,00	0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		-659.118.438,24	2.082.773.937,44	2.741.892.375,68	-415,99

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FANNY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 116252-T

VIGILADO Supersalud





E.S.E. HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS

Calidez, Vocación & Excelencia en Salud

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.
NIT: 890.305.496-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2022
(Cifras en Pesos)



CONCEPTO	<u>SALDO A</u> <u>31/12/2021</u>	<u>AUMENTOS</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>SALDO A</u> <u>31/12/2022</u>
CAPITAL	4.177.268.511,00		0,00	4.177.268.511,00
SUPERVIT DE CAPITAL				
RESERVAS				
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO				
UTILIDADES ACUMULADOS	4.706.970.617,00	0,00	-659.118.437,93	4.047.852.179,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-659.118.438,24	2.741.892.375,68	0,00	2.082.773.937,44
SUPERAVIT POR VALORIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO	8.225.120.689,76			10.307.894.627,51

HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR
Gerente

FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario-Contador
T.P. 166252-T

VIGILADO Supersolud



E.S.E. HOSPITAL
JOSÉ RUFINO VIVAS

Cálculo, Vocación & Excelencia en Salud

HOSPITAL JOSE RUFINO VIVAS E.S.E.
NIT: 890.305.490-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A 31 DE DICIEMBRE DE 2022



SG-GER-10008 CO-AC-GER-10008

CONCEPTO	FUENTES	USOS	TOTAL
RESULTADOS DE LA OPERACIÓN			
UTILIDADES DEL PERÍODO	0	0	
RESERVAS DEL PERÍODO	0	0	
DEPRECIACIONES	0	0	
PROVISIONES	0	0	
UTILIDAD (PERDIDA) EN VENTA DE PLANTA Y EQUIPO	0	0	
EFFECTOS DE LA CORRECCION MONETARIA	0	0	
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	0	0	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES			
DISMINUCION DEUDORES	840.737.444	0	
DISMINUCION INVENTARIOS	62.915.025	0	
VARIACION GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO	0	0	
AUMENTO PROVEEDORES	67.607.773	0	
DISMINUCION CUENTAS POR PAGAR	0	389.843.034	
AUMENTO IMPUESTOS TASAS Y GRAVAMENES	20.033.070	0	
AUMENTO OBLIGACIONES LABORALES Corrientes	14.504.254	0	
CAMBIOS OPERACIONALES	1.005.867.564	389.843.034	616.044.530
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES			616.044.530
ACTIVIDADES DE INVERSION			
VARIACION INVERSIONES Corrientes	0	0	
VARIACION INVERSIONES No Corrientes	0	0	
VARIACION CARGOS DIFERIDOS	0	0	
VALOR DE VENTA DE PLANTA Y EQUIPO	76.070.923	0	
DISMINUCION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.022.869	0	
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	0	0	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	81.093.792	0	81.093.792
ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
VARIACION OBLIGACIONES FINANCIERAS Sobregiros	0	0	
VARIACION OBLIGACIONES CON SOCIOS	0	0	
AUMENTO PASIVOS DIFERIDOS	220.930.947	0	
VARIACION OTROS PASIVOS	0	0	
VARIACION CAPITAL SOCIAL	0	0	
AUMENTO UTILIDADES ACUMULADAS	643.304.120	0	
DISTRIBUCION UTILIDADES ACUMULADAS	0	2.726.078.057	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	864.235.067	2.726.078.057	-1.871.842.990
AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO (DISPONIBLE)			-1.174.704.669
SALDO FINAL DEL DISPONIBLE A DIC. 31 / 2022			1.401.071.826
SALDO INICIAL DEL DISPONIBLE A DIC. 31 / 2021			226.367.258
HUGO FERNANDO COLLAZOS TOVAR Gerente			
	FABRIZY VALDES BONEIRA Profesional Universitario-Contador T.P. 166252-T		
		VIGILADO Supersalud	

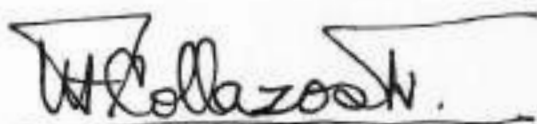
CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos representante legal y contador público del Hospital José Rufino Vivas de Dagua-Valle, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Contables denominados: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, estado del resultado integral al 31 de diciembre de 2022, estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2022, estado de flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2022 y las Notas a los Estados Financieros, y que acuerdo con el numeral 1 del capítulo VI del Marco normativo para las empresas que no cotizan ni captan ahorro del público expedidos por la Contaduría General de la Nación, certificamos:

- a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad.
- b) La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público.
- c) Se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información presentada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa.
- d) Se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Dado en Dagua-Valle, a los Once (27) días del mes de Febrero de 2023.

Cordialmente,



Hugo Fernando Collazos Tovar
Representante Legal



Faysury Valois Bonilla
Contador
T.p. 116252-T

CERTIFICACIÓN

Yo, FAYSURY VALOIS BONILLA, identificada con Cedula de Ciudadanía No.66.909.537 de Dagua (Valle), actuando en calidad de Contador Público certifico que el Hospital José Rufino Vivas E.S.E del Municipio de Dagua Valle, no cumple con lo dispuesto en el artículo 22 del decreto 1876 de 1994.

"Artículo 22º.- Revisor fiscal. De conformidad con lo establecido en el artículo 694 del Decreto-ley 1298 de 1994 toda Empresa Social del Estado cuyo presupuesto anual sea igual o superior a diez mil (10.000) salarios mínimos mensuales, deberá contar con un Revisor Fiscal independiente, designado por la Junta Directiva a la cual reporta".

La anterior se expide a solicitud de la Contraloría Departamental, para fines pertinentes.

Dada en Dagua a los Veintiseis (26) días del mes de Febrero de 2023.


FAYSURY VALOIS BONILLA
Profesional Universitario
TP No. 116252-T