

E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODOS TERMINADOS A MARZO 31

COD	NOMBRE DE LAS CUENTAS	NOTAS	2023	2022
1	ACTIVOS			
	ACTIVO CORRIENTE			
1,1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	22.487.446,00	108.142.723,00
1,3	CUENTAS POR COBRAR	(5)	1.797.618.291,00	1.689.746.014,00
1,5	INVENTARIOS	(7)	105.136.777,00	15.824.000,00
1,9	OTROS ACTIVOS	(19)	0,00	0,00
	Total activos corrientes		1.925.242.514,00	1.813.712.737,00
	ACTIVO NO CORRIENTE			
1,3	CUENTAS POR COBRAR	(6)	-	-
1,6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(8)	1.136.355.307,00	1.107.570.703,00
1,9	OTROS ACTIVOS	(19)	19.575.000,00	30.075.000,00
	Total activos no corrientes		1.155.930.307,00	1.137.645.703,00
	TOTAL ACTIVO		3.081.172.821,00	2.951.358.440,00
2	PASIVOS			
	PASIVO CORRIENTE			
2,4	CUENTAS POR PAGAR	(12)	1.042.834.640,00	993.682.842,00
2,5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	(15)	84.418.966,00	51.692.260,00
2,7	PROVISIONES	(16)	-	-
	Total activos corrientes		1.127.253.606,00	1.045.375.102,00
	PASIVO NO CORRIENTE		-	-
	Total pasivos no corrientes		-	-
	TOTAL PASIVOS		1.127.253.606,00	1.045.375.102,00
3	PATRIMONIO			
3.2.0	CAPITAL FISCAL		1.925.782.394,00	1.871.175.375,00
3.2.3	RESULTADOS DEL EJERCICIO		28.136.821,00	34.807.963,00
	TOTAL PATRIMONIO		1.953.919.215,00	1.905.983.338,00
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		3.081.172.821,00	2.951.358.440,00

NITZA CHINCHIA
Gerente



JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Contador
TP 39,569-T

E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA
ESTADO DE ACTIVIDAD INTEGRAL
PERIODOS TERMINADOS A MARZO 31

COD	NOMBRE DE LAS CUENTAS	NOTAS	2023	2022
4	INGRESOS			
4,3	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS	(18)	817.522.644,00	656.715.216,00
4,4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(18)	-	-
6,3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	(18)	505.324.242,00	417.173.065,00
	Utilidad bruta		312.198.402,00	239.542.151,00
5,1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	(19)	279.422.807,00	199.067.951,00
5,2	GASTOS DE VENTA	(20)	-	-
5,3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	(21)	2.625.000,00	2.625.000,00
5,8	OTROS GASTOS OPERACIONALES	(24)	-	-
	Utilidad/Pérdida operacional		30.150.595,00	37.849.200,00
4,8	INGRESOS FINANCIEROS	(22)	42,00	225,00
5,8	GASTOS FINANCIEROS	(23)	2.013.816,00	3.041.462,00
5,9	Resultado del Periodo		28.136.821,00	34.807.963,00
	Resultado Integral del Perido		28.136.821,00	34.807.963,00

NITZA CHINCHIA
Gerente


JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
 Contador
 TP 39,569-T

E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PERIODOS TERMINADOS A MARZO 31

COD	RUBROS	NOTAS	2023	2022
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
1,1	Recibido por prestación de servicios de salud	(3)	817.522.644	656.715.441
2,9	Anticipos por prestacion de servicios de salud	(16)	-	0,00
4.4	Recibido por aportes patronales de seguridad social y de la nacion	(5)	-	0
4,8	Recibido por fotocopias y aprovechamientos	(24)	0,00	0,00
1,5	Anticipos a proveedores	(11)	0,00	0,00
2,4	Pagado a proveedores de bienes y servicios	(12)	(274.771.401,00)	(272.271.401,00)
2,4	Pago de libranzas y embargos judiciales	(12)	-	0,00
2,4	Pago de servicios públicos	(12)	(13.470.000,00)	-29.969.719
2,4	Pago de viáticos y gastos de viajes	(12)	-	0,00
2,5	Pagos de nóminas y prestaciones sociales	(15)	(89.337.601,00)	(31.638.606,00)
2,5	Pagos de seguridad social y aportes parafiscales	(15)	(19.827.595,00)	(8.588.122,00)
5,1	Pago de gastos administrativos	(19)	(90.085.206,00)	(77.429.345,00)
7,3	Pago de costos asistenciales	(18)	(305.324.242,00)	(217.173.065,00)
5,8	Pago de comisiones bancarias	(23)	0,00	0,00
	Flujo de efectivo neto en actividades de operación		24.706.599,00	19.645.183,00
	ACTIVIDADES DE INVERSION			
1,6	Compra bienes muebles en bodega	(8)		-
1,6	Compra propiedades, planta y equipos	(8)	6.920.600,00	-
1,9	Compra de licencias	(11)	-	-
	Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		6.920.600,00	-
	ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
4,4	Recibido por saneamientos de seguridad social	(5)		0,00
4,8	Recibidos por rendimientos financieros	(22)	0,00	0,00
5,8	Pago de sentencias judiciales	(23)	-	0,00
	Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		-	-
	Flujo de efectivo del periodo		(85.655.277,00)	90.449.116,00
	Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		108.142.723	17.693.607
	Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		22.487.446,00	108.142.723,00



NITZA CHINCHIA
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Contador
TP 39,569-T

E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
PERIODOS TERMINADOS A MARZO 31

RUBROS	Capital Fiscal	Reserva Legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicios	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones con cambio	Total patrimonio
Saldo a 31/03/2021		0,00	-	-		-	1.871.175.375,00
Apropiación del resultado del periodo 2021	-	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Resultado del periodo MARZO 2022	0,00	0,00	0,00	34.807.963,00	0,00	0,00	34.807.963,00
Saldo a 31/03/2022	1.890.974.431,00	-	-	34.807.963,00	0	-	1.925.782.394,00
Apropiación del resultado del periodo 2022	-	0,00	0,00	0	0,00	0,00	-
Resultado del periodo MARZO 2023	0,00	0,00	0,00	28.136.821,00	0,00	0,00	28.136.821,00
Saldo a 31/03/2023	1.925.782.394,00	-	-	28.136.821,00	0	-	1.953.919.215,00

NITZA CHINCHIA
Gerente



JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Contador
TP 39,569-T



E.S.E. HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE MARZO DE 2023 Y 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La ESE Hospital Santa Rita de Cassia – Distracción –La guajira, es una entidad pública descentralizada del orden Municipal, dotada de personería jurídica, patrimonio propio, autonomía administrativa y presupuestal, adscrita a la Dirección Municipal de Salud del Sistema General de Seguridad Social en Salud del municipio de Distracción.

El objeto social de la E.S.E. Hospital Santa Rita de cassia Nivel I, es la prestación del servicio de salud, entendido este como un servicio público a cargo del Estado, como parte intermedia del Sistema de Seguridad Social en Salud, por lo tanto desarrolla funciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud.

La ESE Hospital Santa Rita de Cassia Nivel I es una empresa social del estado, con personería jurídica, es una entidad pública descentralizada de orden Municipal, que presta los servicios de salud de primer nivel, establece en su MISION contribuir a mejorar el estado de salud de la población Jigüera, en especial la más pobre y vulnerable del municipio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, La empresa está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, Resolución 414 de 2014 y el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público*, Resolución 139 de 2015 y 466 de 2016, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes aplicables al Nuevo Marco Normativo:

La ESE Hospital Donaldo Saúl Morón Manjarrez Nivel I inicio la implementación del Nuevo Marco Normativo en el año 2015, inicialmente con el proceso de sensibilización, diagnóstico y análisis de la información generada por cada uno de los procesos, depuración de la información, así como la definición de las políticas contables. A 01 de enero de 2016 Se elaboró el balance de apertura bajo el nuevo marco normativo con el cual se inicia el proceso de convergencia durante el año 2016 para llegar a obtener los estados financieros a 31 de diciembre de este mismo año bajo el nuevo marco normativo, dejando claridad que dicha información no fue la oficial para entes de inspección vigilancia y control, simplemente se convirtió en insumo para iniciar el periodo de aplicación a partir del 01 de enero de 2017.



1.3 Base normativa y periodo cubierto

Para el registro de los hechos financieros, económicos el *Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público* y sus modificaciones y el manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin. Este aspecto contribuye para que el reconocimiento de los hechos ocurridos desde el inicio de actividades de la E.S.E. hasta la fecha, estén contenidos es su totalidad manual de procedimientos del Régimen de Contabilidad pública; integrado por el catálogo general de cuentas, los procedimientos contables y los instructivos contables, así mismo se observa en la preparación de sus estados financieros, los principio de contabilidad generalmente aceptados en Colombia al igual que las normas y los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte, comprenden los estados de situación financiera al 31 de marzo de 2023, el estados de resultados integrales, el estados de cambios en el patrimonio el estado de flujo de efectivo estado de cambio en el patrimonio y los estados de flujo de efectivo comparativos a marzo del 2023-2022.

1.4 Forma de organización

El proceso contable se encuentra respaldado de los documentos fuentes con sus correspondientes soportes como son recibos de caja, órdenes de pago, notas de contabilidad, cuentas de cobro, consignaciones entre otros e informes presupuestales con los cuales se hacen registros diarios dado origen a los libros mayores de los que se desprende los estados financieros, de acuerdo con la normatividad contable vigente.

La entidad no agrega o consolidan información de unidades dependientes.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición

Dentro del curso de sus operaciones le ESE para la medición se rige al marco conceptual es decir costo histórico, costo corriente, valor realizable y valor presente que al momento es el utilizado con más frecuencia.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del estado de situación financiera, las cuentas del estado integral de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y flujo de efectivo es el peso Colombiano y el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

Teniendo en cuenta que la moneda funcional con que realizamos las operaciones es el peso colombiano y que la totalidad de nuestros clientes son de origen colombiano todas las transacciones se registrarán por la moneda funcional y en caso de presentarse una transacción en moneda extranjera se tendría en cuenta la cotización de esta en el mercado. En la presentación



de los estados financieros presentados no se presentaron transacciones en moneda distinta a la funcional.

.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Al momento del cierre del periodo contable no se han presentado hechos relevantes que puedan tener afectación en los mismos.

2.5 Otros aspectos

Fondos Restringidos (Especiales) – El Hospital maneja recursos con destinación especial como producto de los convenios formalizados con las Entidades Territoriales, ello hace que la administración de éstos recursos sea restringida y por tanto no forman parte de recursos de libre destinación.

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

3.1 Juicios

En el proceso de aplicación de políticas contables se tuvo en cuenta si las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público trataban específicamente la transacción, u otro suceso o condición.

3.2 Estimaciones y supuestos

Durante presente ejercicio se hicieron estimaciones sobre deterioro de la cartera teniendo en cuenta su antigüedad y la situación jurídica del cliente, por otro lado se han venido efectuando los alegatos ante las diferentes demandas o litigios sin ninguna novedad relevante a la fecha.

3.3 Correcciones contables

En las operaciones ejecutadas dentro del periodo no se presentaron correcciones que pudieran significar diferencias relevantes dentro de la información.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se presenta un alto riesgo dentro de los deudores toda vez que hay algunas ERP que se han declarado en bancarrota y otras que presentan estado en liquidación lo que hace muy difícil el recaudo de la cartera, también podríamos tener un riesgo alto en demandas como deudores solidarios por el incumplimiento de contratistas en el pago de sus obligaciones laborales y de aportes.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del Covid 19

EN EL AÑO 2023 no han habido recursos del gobierno nacional para el covid 19.



NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, clasificación, registro, reconocimiento y revelación de los estados contables, el Hospital está aplicando el Manual de Procedimientos del régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la Resolución 356 del 5 de Septiembre de 2007 a nivel de documento fuente y las normas internacionales de información financiera NIIF. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros, preparación de los documentos soporte y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- ✓ Efectivo y equivalente al efectivo
- ✓ Cuentas por cobrar
- ✓ Inventarios
- ✓ Propiedad Planta y Equipo
- ✓ Activos intangibles
- ✓ Cuentas por pagar
- ✓ Beneficio a los Empleados
- ✓ Provisiones
- ✓ Patrimonio
- ✓ Ingresos
- ✓ Gastos
- ✓ Costos

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE EPLICAN A LA ENTIDAD

- ✓ Nota 6: INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- ✓ Nota 8: PRESTAMOS POR COBRAR
- ✓ Nota 11: BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- ✓ Nota 12: RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- ✓ Nota 13: PROPIEDADES DE INVERSION
- ✓ Nota 15: ACTIVOS BIOLOGICOS
- ✓ Nota 16: OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- ✓ Nota 17: ARRENDAMIENTOS
- ✓ Nota 18: COSTOS DE FINANCIACION
- ✓ Nota 19: EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- ✓ Nota 20: PRESTAMOS POR PAGAR
- ✓ Nota 24: OTROS PASIVOS
- ✓ Nota 25: ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- ✓ Nota 26: CUENTAS DE ORDEN
- ✓ Nota 31: COSTOS DE TRANSFORMACION
- ✓ Nota 21: ACUERDO DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- ✓ Nota 33: ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- ✓ Nota 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- ✓ Nota 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- ✓ Nota 36: COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES



✓ Nota 37: REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.487.446	108.142.752	85.655.277	0	0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	22.487.446	108.142.723	85.655.277	0	
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro			0,00		
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
		Concepto xx1			0,00		
		Concepto xx2			0,00		
		Concepto xx...n			0,00		

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28.330.515	5.366.763	-85.655.277
1.1.05	Db	Caja	1.780.000,00	1.780.000,00	0,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional			0,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	22.487.446	108.142.752	- 85.655.277
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido			0,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros, las cuentas se encuentran libres de embargos y otras limitaciones suman un valor total de \$22.487.446, los cuales se detallan en la ilustración.



5.1. Depósitos en instituciones financieras

Corresponde a los saldos depositados en las entidades financieras donde la entidad posee las cuentas corrientes y de ahorros

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DETERIORO EN LA VIGENCIA	% FINAL	%	DE DETERIORO
PRESTACIÓN										
1.3.19	DE SERVICIOS DE SALUD	2.109.764.292	0	2.109.764.292	171.543.09	22.345.000	0	283.268.092	11	1.826.496.200
	Plan de Beneficios en									
1.3.19.02	Salud (PDS) por EPS - con facturación radicada	991.851.792	0	991.851.792	260.923.092	22.345.000	0	283.268.092	22	852.384.836
1.3.19.04	Plan Subsidiado de Salud (PBSS) POR EPS - con facturación radicada	880.603.929	0	880.603.929	0	0	0	0	0	880.603.929
1.3.19.15	Servicios de salud por régimen especial - con facturación radicada	33.694.638	0	33.694.638	0	0	0	0	0	33.694.638
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	62.491.828	0	62.491.828	0	0	0	0	0	62.491.828
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con	22.884.095		22.884.095				0	0	22.884.095
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	93.138.646	93.138.646	93.138.646				0	0	93.138.646
	Otros Deudores Menores	93.138.646	0	93.138.646	0	0	0		0	93.138.646

Se registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud, el valor de los deudores detallados en el cuadro anterior.

NOTA 9. INVENTARIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN



1.5	Db	INVENTARIOS	105.136.777	15.824.000	89.312.777,00
1.5.05	Db	Bienes producidos			0,00
1.5.10	Db	Mercancías en existencia	105.136.777	15.824.000	89.312.777,00
1.5.11	Db	Prestadores de servicios			0,00
1.5.12	Db	Materias primas			0,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros			0,00
1.5.20	Db	Productos en proceso			0,00
1.5.25	Db	En tránsito			0,00
1.5.30	Db	En poder de terceros			0,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00



1.5.80.01	Cr	Deterioro: Bienes producidos			
1.5.80.02	Cr	Deterioro: Mercancías en existencia			
1.5.80.04	Cr	Deterioro: Productos en proceso			
1.5.80.06	Cr	Deterioro: Materias primas			
1.5.80.10	Cr	Deterioro: Inventarios en tránsito			
1.5.80.11	Cr	Deterioro: Inventarios en poder de terceros			
1.5.80.12	Cr	Deterioro: Inventarios de prestadores de servicios			
1.5.80.13	Cr	Deterioro: Materiales y suministros			

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al costo de adquisición y suman el valor de 105.136.777, como se detalla en la plantilla anterior

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.136.355.3707,00	1.064.521.501,00	241.718.000,00
1.6.05	Db	Terrenos	136.150.000,00	136.150.000,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	584.438.358,00	584.438.358,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	19.366.000,00	19.366.000,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo Medico y Cientifico	964.518.345.00	964.518.345.00	0,00
1.6.65	Db	Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	147.290.000,00	136.936.000,00	136.936.000,00
1.6.70	Db	Equipo de Comunicación y Computacion	116.292.000,00	104.782.000,00	104.782.000,00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte, Traccion y Elevacion	242.464.000,00	242.464.000,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-993.017.000,00	-993.017.000,00	0,00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-88.067.000,00	-88.067.000,00	0,00



Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, suman el valor de \$ 1.136.355.307

La depreciación asciende a 993.017.000, como se detalla a en la imagen

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	22.200.000,00	32.700.000,00	-10.500.000,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	105.000.000,00	105.000.000,00	0,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-82.800.000,00	-72.300.000,00	-10.500.000,00
1.9.76	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles (cr)			0,00
1.9.77	Db	Activos intangibles - modelo revaluado			0,00
1.9.78	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00
1.9.79	Cr	Deterioro acumulado de activos intangibles - modelo revaluado (cr)			0,00

Está compuesto por un software contable el cual se esta amortizando anualmente.

PASIVOS

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.042.834.640	1.116.744.019,0	-119.392.503,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	318.303.42000	391.514.542,00	-73.211.122,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar			0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar			0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior			0,00
2.4.40	Cr	Impuestos Contribuciones y Tasas	3.295.304,00	3.221.750,00	73.554,00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas Por Pagar	675.752.792,00	772.705.727,00	-96.952.935,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades, el plazo para pago a los proveedores de bienes y servicios no exceden a los 90 días.

21.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Corresponde a las personas naturales y jurídicas que le venden bienes y le proveen servicios al Hospital.

21.2 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: Corresponde a los recursos recibidos de terceros los cuales actúan en garantía de pago de la prestación del servicio de salud.



21.3 DESCUENTOS DE NÓMINA: Corresponde a las deducciones que se deben hacer sobre la liquidación de la nómina como salud, pensión, fondo de solidaridad pensional, ARL, parafiscales entre otros.

21.4 RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR: Corresponde a las retenciones sobre el impuesto de renta y complementarios, las retenciones sobre el impuesto a las ventas, el impuesto asumido cuando se realizaron compras gravadas al régimen simplificado.

21.5 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Contiene las obligaciones por pagar por sentencias judiciales, embargos, honorarios por servicios prestados, servicios públicos. La desagregación de las otras cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera del primer trimestre 2023 y primer trimestre 2022.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	84.418.966.00	61.041.408,00	- 61.740.005,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	84.418.966.00	61.041.408,00	- 61.740.005,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0,00	0,00	0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0,00	0,00	0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vinculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo	0,00	0,00	0,00
(+) Beneficios (-) Plan de Activos (=) NETO		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	84.418.966.00	61.041.408,00	- 61.740.005,00
		A corto plazo	84.418.966.00	61.041.408,00	- 61.740.005,00
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta.



22.1 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	84.418.966.00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	81.585.586.00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,00
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	5.177.752,00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	0,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
	Cr	* Detalle 1	
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	36.018.075,00
	Cr	* Detalle 1	

Esta cuenta representa todas las acreencias de la empresa con el personal de planta, incluyendo prestaciones sociales, aportes pensión ente otros.

NOTA 27. PATRIMONIO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	1953.919.215	1.838.581.012,00	87.201.382,00
3.2.03	Cr	Aportes sociales	0,00	0,00	0,00
3.2.04	Cr	Capital suscrito y pagado	0,00	0,00	0,00
3.2.08	Cr	Capital fiscal	1953.919.215,00	1.805.986.649,00	65.188.726,00
3.2.10	Cr	Prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social	0,00	0,00	0,00
3.2.11	Cr	Fondos de garantías	0,00	0,00	0,00
3.2.15	Cr	Reservas	0,00	0,00	0,00
3.2.20	Cr	Dividendos y participaciones decretados en especie	0,00	0,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	0	0	22.012.656,00
3.2.42	Cr	Superávit banca central	0,00	0,00	0,00

El capital fiscal tuvo la variación del resultado del ejercicio anterior que se reclasifica directamente a esta cuenta y además el aumento del resultado del periodo corriente.



NOTA 28. INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	817.52.686,00	656.715.441,00	160.807.245,00
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	817.522.644,00	656.715.216,00	160.807.428,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	42,00	225,00	-183,00

Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0,00	0,00	0,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0,00	0,00	0,00
4.4.30	Cr	Tranferenciasz y Subvenciones	0,00	0,00	0,00

Durante el 2023 no ha habido Recursos transferidos por la nación.



Los ingresos más representativos corresponden a la venta de servicios de salud.

NOTA 29. GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	1.049.738.559,00	998.933.775,00	50.804.784,00
5.1	Db	De administración y operación	279.422.807	199.067.951	80.354.856,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.625.000	2.625.000	0,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0,00	0,00	0,00
5.5	Db	Gasto público social	0,00	0,00	0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0,00	0,00	0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
5.8	Db	Otros gastos	2.013.816,00	3.041.462,00	-1.027.646

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo.

El Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

Otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

La cuenta Sueldos y Salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo, la capacitación y bienestar social del mismo.

La cuenta de Gastos Generales, corresponde a todas las erogaciones para el normal funcionamiento de la Entidad, como son; la vigilancia, los materiales y suministros, el mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, publicidad, seguros, entre otros.

Las Contribuciones Efectivas y aportes sobre la nómina corresponden a los pagos efectuados por aportes a Cajas de compensación, salud, pensión y riesgo laboral y parafiscales por concepto de S.E.NA e I.C.B.F y los impuestos y contribuciones hacen referencia al gravamen a los movimientos financieros y la cuota de fiscalización y auditaje de la contraloría departamental y pago de tasa a la superintendencia nacional de salud.



29.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Detalle del Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones corresponden a la depreciación de PPYE y deterioro de cartera.

Detalle de otros Gasto corresponde a los gastos financieros de la vigencia

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Representa los costos en que incurre el Hospital para poder prestar los diferentes servicios de salud en los diferentes centros de costos.

30.2 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

Detalle de los costos en que incurre la ESE para poder prestar el servicio de salud.



NITZA CHINCHIA
Gerente



JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Contador TP 39.569-T



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros el Representante legal y Contador de la **ESE HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA**, certificamos que hemos preparado un conjunto completo de Estados Financieros que incluye un Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo Y Las Notas a los Estados financieros a marzo 31 de 2023, de acuerdo con las Normas aplicables para este tipo de Empresas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la **ESE HOSPITAL SANTA RITA DE CASSIA**, al 31 de marzo de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del primer trimestre 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
5. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
6. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
7. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99.
8. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Distracción, (La Guajira) a los 26 días del mes de abril de 2023

Cordialmente,

NILZA ROSA CHINCHIA
Gerente

JOSE ALBERTO HENRIQUEZ
Contador TP 39.569-T

