

certificación de estados financieros

Cáchira 24 De febrero De 2023

EL GERENTE Y CONTADOR PÚBLICO DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE DE CACHIRA NORTE DE SANTANDER,

*Nosotros, Jaime Alfonso Rosales Núñez, Como Representante Legal, Y Jonathan
Jesus Sepulveda Sanchez en calidad de contador general de Ese Hospital
Regional Occidente*

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de flujos de efectivo (estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio,, a la fecha 31/12/ 2022 de conformidad con el DUR 2420 de 2015 y resolución 414 de 2014, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y del régimen de contabilidad pública en Colombia.

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31/12/2022; adicionalmente:

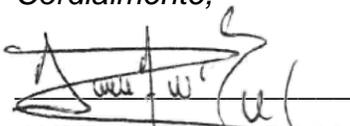
- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de

acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Firmado en Cáchira a los 24 días del mes de febrero de 2022

Cordialmente,



JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ

cc.13.460.585



JONATHAN SEPULVEDA SANCHEZ

TP.200694-t

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2022**

Area Admin.:					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
*	ACTIVO				
*	ACTIVO CORRIENTE	1,567,550,724.36	1,223,420,083.89	344,130,640.47	28.13
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	498,395,277.18	159,585,849.44	338,809,427.74	212.31
1105	CAJA	234,900.00	1,074.00	233,826.00	21,771.5
110501	Caja Principal	234,900.00	1,074.00	233,826.00	21,771.5
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	368,211,698.66	30,603,222.92	337,608,475.74	1,103.18
111005	Cuenta corriente	332,890,101.04	3,629,140.68	329,260,960.36	9,072.70
111006	Cuenta de ahorro	35,321,597.62	26,974,082.24	8,347,515.38	30.95
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	129,948,678.52	128,981,552.52	967,126.00	0.75
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	129,948,678.52	128,981,552.52	967,126.00	0.75
13	CUENTAS POR COBRAR	798,121,170.64	723,937,920.81	74,183,249.83	10.25
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	796,643,800.91	723,937,920.81	72,705,880.10	10.04
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,477,100.00	0.00	2,477,100.00	
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	110,680,812.00	121,635,499.00	-10,954,687.00	-9.01
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	266,900.00	0.00	266,900.00	
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	608,765,168.91	386,885,702.81	221,879,466.10	57.35
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,358,300.00	0.00	1,358,300.00	
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	15,267,151.00	10,166,201.00	5,100,950.00	50.18
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	777,600.00	0.00	777,600.00	
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	9,374,834.00	4,379,409.00	4,995,425.00	114.07
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,363,500.00	0.00	1,363,500.00	
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	38,587,755.00	28,565,937.00	10,021,818.00	35.08
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0.00	172,305,172.00	-172,305,172.00	-100.00
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	7,724,680.00	0.00	7,724,680.00	

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2022**

Area Admin.:					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
1333	DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR	1,477,369.73	0.00	1,477,369.73	
133301	CUENTAS POR COBRAR	1,477,369.73	0.00	1,477,369.73	
15	INVENTARIOS	165,644,587.54	236,395,733.06	-70,751,145.52	-29.93
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	166,179,587.54	236,395,733.06	-70,216,145.52	-29.70
151403	Medicamentos	16,930,044.10	35,964,572.88	-19,034,528.78	-52.93
151404	Materiales médico - quirúrgicos	142,181,907.09	173,509,634.11	-31,327,727.02	-18.06
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	4,990,848.70	19,295,150.31	-14,304,301.61	-74.13
151406	Materiales odontológicos	2,076,787.65	7,626,375.76	-5,549,588.11	-72.77
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-535,000.00	0.00	-535,000.00	
158013	Materiales y suministros	-535,000.00	0.00	-535,000.00	
19	OTROS ACTIVOS	105,389,689.00	103,500,580.58	1,889,108.42	1.83
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	77,955.58	-77,955.58	-100.00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0.00	77,955.58	-77,955.58	-100.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	109,313,125.00	103,422,625.00	5,890,500.00	5.70
197008	SOFTWARE	109,313,125.00	103,422,625.00	5,890,500.00	5.70
1975	AMORTIZACION ACUMULADA INT(CR)	-3,923,436.00	0.00	-3,923,436.00	
197507	AMORTIZACION LICENCIAS	-3,923,436.00	0.00	-3,923,436.00	
*	ACTIVO NO CORRIENTE	2,915,030,737.55	3,094,749,913.00	-179,719,175.45	-5.81
13	CUENTAS POR COBRAR	12,463,987.00	98,738,470.00	-86,274,483.00	-87.38
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	12,463,987.00	0.00	12,463,987.00	
138509	Prestación de servicios de salud	12,463,987.00	0.00	12,463,987.00	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,902,566,750.55	2,996,011,443.00	-93,444,692.45	-3.12
1605	TERRENOS	377,117,600.00	377,117,600.00	0.00	
160501	Urbanos	377,117,600.00	377,117,600.00	0.00	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	31,935,000.00	29,160,000.00	2,775,000.00	9.52
163504	Equipos de comunicación y computación	31,935,000.00	29,160,000.00	2,775,000.00	9.52
1640	EDIFICACIONES	1,400,573,915.00	1,400,573,915.00	0.00	
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	1,400,573,915.00	1,400,573,915.00	0.00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,709,991.00	3,709,991.00	0.00	
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	3,709,991.00	3,709,991.00	0.00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	53,734,274.00	53,734,274.00	0.00	
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	8,082,800.00	8,082,800.00	0.00	
165523	EQUIPO DE ASEO	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00	
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00	
165590	Otra maquinaria y equipo	39,961,474.00	39,961,474.00	0.00	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	608,376,030.55	568,376,031.00	39,999,999.55	7.04
166002	Equipo de laboratorio	124,758,000.00	124,758,000.00	0.00	
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	231,929,033.00	231,929,033.00	0.00	

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2022**

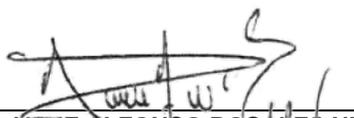
		Area Admin.:			
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
166005	Equipo de hospitalización	107,088,241.55	67,088,242.00	39,999,999.55	59.62
166006	EQ.DE QUIROFANOS Y SALAS PARTO	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	104,470,956.00	104,470,956.00	0.00	
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	4,507,400.00	4,507,400.00	0.00	
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	34,622,400.00	34,622,400.00	0.00	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQU. OFIC	115,948,030.00	115,948,030.00	0.00	
166501	MUEBLES Y ENSERES	62,258,830.00	62,258,830.00	0.00	
166502	EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	20,079,200.00	20,079,200.00	0.00	
166590	OTROS MUEBLES Y ENSERES	33,610,000.00	33,610,000.00	0.00	
1670	EQUIPO COMUNIC. Y COMPUTACION	117,569,473.00	117,569,473.00	0.00	
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1,505,200.00	1,505,200.00	0.00	
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	116,064,273.00	116,064,273.00	0.00	
1675	EQ.DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	615,134,000.00	615,134,000.00	0.00	
167502	TERRESTRE	615,134,000.00	615,134,000.00	0.00	
1680	EQ.COMEDOR,COCINA,DESP.Y HOT.	22,527,200.00	22,527,200.00	0.00	
168003	MAQ.Y EQ. DE CALDERAS	16,827,200.00	16,827,200.00	0.00	
168004	MAQ.Y EQ.DE LAVANDERIA	5,700,000.00	5,700,000.00	0.00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-436,408,879.00	-300,189,187.00	-136,219,692.00	45.38
168501	EDIFICACIONES	-62,373,528.00	-51,977,940.00	-10,395,588.00	20.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-8,248,200.00	-6,873,500.00	-1,374,700.00	20.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-83,135,855.00	-59,128,327.00	-24,007,528.00	40.60
168506	MUEBLES,ENSERES,EQUIPO OFICINA	-18,194,080.00	-14,893,984.00	-3,300,096.00	22.16
168507	EQUIPOS DE COMUNIC.Y COMPPUT.	-54,027,736.00	-40,354,836.00	-13,672,900.00	33.88
168508	EQUIP.DE TRSNASP.TRACCION Y EL	-207,417,000.00	-124,450,200.00	-82,966,800.00	66.67
168509	EQ.DE COMEDOR,DESPENS.Y HOTEL.	-3,012,480.00	-2,510,400.00	-502,080.00	20.00
1695	PROV.PROT.PROP.PLANTA Y EQ(CR)	-7,649,884.00	-7,649,884.00	0.00	
169501	TERRENOS	-718,000.00	-718,000.00	0.00	
169505	EDIFICACIONES	-1,935,000.00	-1,935,000.00	0.00	
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-412,000.00	-412,000.00	0.00	
169509	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-2,639,000.00	-2,639,000.00	0.00	
169510	MUEBLES,ENSERES Y EQ. OFICINA	-870,000.00	-870,000.00	0.00	
169511	EQ. COMUNICACION Y COMPUTACION	-1,000,572.00	-1,000,572.00	0.00	
169513	EQ.COMEDOR,COCINA,DESP.Y HOTEL	-75,312.00	-75,312.00	0.00	
*	TOTAL ACTIVO	4,482,581,461.91	4,318,169,996.89	164,411,465.02	3.81
*	PASIVO				
*	PASIVO CORRIENTE	242,644,160.68	274,568,504.17	-31,924,343.49	-11.63
24	CUENTAS POR PAGAR	45,854,981.68	133,329,723.17	-87,474,741.49	-65.61
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45,735,798.32	133,329,723.17	-87,593,924.85	-65.70
240101	BIENES Y SERVICIOS	45,735,798.32	133,329,723.17	-87,593,924.85	-65.70
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP.T	119,183.36	0.00	119,183.36	
243605	SERVICIOS	39,081.74	0.00	39,081.74	

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2022**

Area Admin.:					
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%
243625	IMP.VENTAS RETENIDO POR CONSIG	80,101.62	0.00	80,101.62	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	196,789,179.00	99,367,795.00	97,421,384.00	98.04
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	196,789,179.00	99,367,795.00	97,421,384.00	98.04
251101	Nómina por pagar	92,445,209.00	0.00	92,445,209.00	
251102	Cesantias	104,074,031.00	99,367,795.00	4,706,236.00	4.74
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	269,939.00	0.00	269,939.00	
*	PASIVO NO CORRIENTE	125,678,774.00	83,807,788.00	41,870,986.00	49.96
24	CUENTAS POR PAGAR	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	
249054	Honorarios	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00	
29	OTROS PASIVOS	123,178,774.00	81,307,788.00	41,870,986.00	51.50
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	123,178,774.00	81,307,788.00	41,870,986.00	51.50
291013	Contribuciones	123,178,774.00	81,307,788.00	41,870,986.00	51.50
*	TOTAL PASIVO	368,322,934.68	358,376,292.17	9,946,642.51	2.78
*	PATRIMONIO				
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	3,959,793,704.22	3,841,139,149.06	118,654,555.16	3.09
3208	CAPITAL FISCAL	3,166,096,502.00	3,165,946,502.00	150,000.00	0.00
320801	CAPITAL FISCAL	3,166,096,502.00	3,165,946,502.00	150,000.00	0.00
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	793,697,202.22	675,042,647.06	118,654,555.16	17.58
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULAD	793,697,202.22	675,042,647.06	118,654,555.16	17.58
*	SUBTOTAL PATRIMONIO	3,959,793,704.22	3,841,139,149.06	118,654,555.16	3.09
*	UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	154,464,823.01	118,654,555.66	35,810,267.35	30.18
*	TOTAL PATRIMONIO	4,114,258,527.23	3,959,793,704.72	154,464,822.51	3.90
*	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	4,482,581,461.91	4,318,169,996.89	164,411,465.02	3.81
*	PASIVO Y PATRIMONIO				
83	DEUDORAS DE CONTROL	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00	13.83
8333	FACT GLOSADA EN VTAS SERV SALU D	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00	13.83
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00	13.83
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00	13.83
8915	DEUDORAS CONTROL X CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00	13.83

**BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE DEL 2022**

						Area Admin.:
CODIGO	CUENTAS	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION	%	
891517	FACT GLOSADA EN VTA SERV SALUD	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00	13.83	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-140,970,660.00	-140,970,660.00	0.00		
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	-136,460,000.00	-136,460,000.00	0.00		
912001	CIVILES	-136,460,000.00	-136,460,000.00	0.00		
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-4,510,660.00	-4,510,660.00	0.00		
919090	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-4,510,660.00	-4,510,660.00	0.00		
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	140,970,660.00	140,970,660.00	0.00		
9905	RESPONS.CONTING.POR CONTRA(DB)	140,970,660.00	140,970,660.00	0.00		
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DESOLUCION DE CONFLICTOS	136,460,000.00	136,460,000.00	0.00		
990590	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,510,660.00	4,510,660.00	0.00		



JAIMÉ ALFONSO ROSALES NUÑEZ
GERENTE



JHONATAN JESÚS SEPÚLVEDA SANCHEZ
CONTADOR PÚBLICO E.S.E HRO
T.P.200694-T

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL 2022			
CENTRO DE COSTO: TODOS		ÁREA ADMINISTRATIVA: TODOS	
CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL ENERO-DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR ENERO-DICIEMBRE
	INGRESOS OPERACIONALES	4,221,529,387.00	4,068,030,693.00
43	VENTA DE SERVICIOS	3,240,770,037.00	3,020,176,183.00
4312	SERVICIOS DE SALUD	3,240,770,037.00	3,020,176,183.00
44	TRASFERENCIAS	980,759,350.00	1,047,854,510.00
4430	SUBVENCIONES	980,759,350.00	1,047,854,510.00
	COSTOS	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
6310	SERVICIOS DE SALUD	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
73	SERVICIOS DE SALUD	0.00	0.00
7301	URGENCIAS:CONSULTA Y PROCED.	0.00	0.00
7310	SERV.AMBUL:CONSULTA EXTERNA	0.00	0.00
7312	SERV.AMBULATORIOS:SALUD ORAL	0.00	0.00
7313	SERV.AMBUL:PROMOCION Y PREVENC	0.00	0.00
7320	HOSPITALIZACION-ESTANC.GENERAL	0.00	0.00
7340	APOYO DIAGNOSTICO:LABORATORIO	0.00	0.00
7355	APOYO TERAPEUTICO:FARMACIA	0.00	0.00
7382	SERV.CONEXOS SALUD:CENTROS Y P	0.00	0.00
7386	SERV.CONEXOS SALUD:AMBULANCIAS	0.00	0.00
	GASTOS OPERACIONALES	1,099,392,915.00	1,664,348,150.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	958,714,787.00	1,528,128,458.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	291,667,344.00	872,752,262.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,830,220.00	15,823,421.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	199,745,582.00	66,502,165.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	50,240,738.00	13,000,800.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	189,016,801.00	173,458,094.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14,321,611.00	44,575,054.00
5111	GENERALES	184,208,754.00	329,467,309.00
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y T	15,683,738.00	12,549,353.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRC	140,678,128.00	136,219,692.00
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	535,000.00	0.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	136,219,692.00	136,219,692.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,923,436.00	0.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL	266,980,405.00	272,148,752.00
	OTROS INGRESOS	1,551,734.00	-25,323,362.00
48	OTROS INGRESOS	1,551,734.00	-25,323,362.00
4802	FINANCIEROS	1,551,734.00	-1,069,360.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	0.00	-9,125,002.00
4810	EXTRAORDINARIOS	0.00	-15,129,000.00
	OTROS GASTOS	114,067,316.00	128,170,834.00
58	OTROS GASTOS	114,067,316.00	128,170,834.00
5804	FINANCIEROS	113,890,703.00	6,552,638.00
5890	GASTOS DIVERSOS	176,613.00	5,255,561.00
5895	DEVOLUCIONES, REBJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SEI	0.00	116,362,635.00
	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	154,464,823.00	118,654,556.00

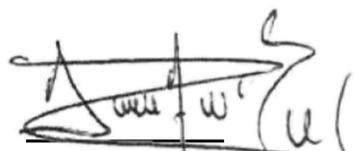

JAIIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ
GERENTE
ESE HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE


JHONATAN JESUS SEPULVEDA SANCHEZ
CONTADOR ESE HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE
TP.200694-T

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 A CORTE DE ENERO 2022
 En pesos colombianos con decimales**

Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2021 3,841,139,149.06
 Variaciones Patrimoniales durante el año 2022 118,654,555.16
 Saldo del Patrimonio a Enero 31 de 2022 3,959,793,704.22

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		2022	2021	VARIACION
	Disminuciones			0.00
	Incrementos			-
3208	CAPITAL FISCAL	150,000.00	0.00	150,000.00
320801.01	Capital Fiscal	150,000.00	0.00	150,000.00
3225	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	118,654,555.16	442,628,795.13	-323,974,239.97
322501.01	UTILIDAD EXCEDENTES ACUMULADOS	118,654,555.16	442,628,795.13	-323,974,239.97
3270	PROVISION DEPRECIACION Y AMORTIZACION		150,000.00	-150,000.00
327006.01	Amortizacion de Intangibles		150,000.00	-150,000.00
	Partidas sin movimineto			0.00
3208	CAPITAL FISCAL	0.00	228,604,701.91	-228,604,701.91
320801.01	CAPITAL FISCAL	0.00	228,604,701.91	-228,604,701.91


JAIME ALFONSO ROSALES NUÑEZ
 GERENTE


JONATHAN JESUS SEPULVEDA SANCHEZ
 CONTADOR PUBLICO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO DIRECTO
A DICIEMBRE 2022 COMPARATIVO DICIEMBRE 2021

		Período Anterior	Período Actual
Actividad de financiación			
050	CAPITAL FISCAL	0.00	1,128,870,794.00
045	RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO	0.00	0.00
028	GANANCIA O PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-793,697,202.00
048	CAPITAL FISCAL	453,828,147.00	0.00
Total Actividad de financiación		453,828,147.00	335,173,592.00
Actividad de inversión			
040	DETERIORO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-307,839,071.00	0.00
008	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-991,116,782.00	-1,384,750,661.00
Total actividad de inversión		-1,298,955,853.00	-1,384,750,661.00
Actividad de operación			
004	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	1,477,370.00
018	OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-99,367,795.00	0.00
016	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	0.00	0.00
014	ACREEDORES COMERCIALES	-259,008,497.00	0.00
009	ACTIVOS INTANGIBLES	103,500,581.00	0.00
005	INVENTARIOS	236,395,733.00	166,179,588.00
011	OTROS ACTIVOS	0.00	105,389,689.00
012	OBLIGACIONES FINANCIERAS	0.00	-123,178,774.00
003	DEUDORES COMERCIALES	822,676,391.00	763,371,990.00
Total actividad de operación		804,196,413.00	913,239,863.00
TOTAL FLUJO DEL PERIODO		-40,931,293.00	-136,337,206.00
SALDO INICIAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		232,776,074.00	159,585,849.00
SALDO FINAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		159,585,849.00	498,395,277.00



JAIMÉ ALONSO ROSALES NUÑEZ
GERENTE



JHONATAN SEPULVEDA SANCHEZ
CONTADOR PUBLICO E.S.E HRO
I.P.200694-T

Contenido

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD.....	4
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	5
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	6
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición.....	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	7
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos.....	7
3.3. Correcciones contables	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
Composición.....	9
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	9
5.2. Efectivo de uso restringido.....	9
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS No aplica.....	10
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	10
Composición.....	10
7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo	11
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR No aplica	11
NOTA 9. INVENTARIOS	11
Composición.....	11
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11
Composición.....	11
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES No aplica	12
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES No Aplica	12

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN No Aplica	12
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	12
Composición.....	12
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS No Aplica	12
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS No Aplica.....	12
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS No Aplica	12
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN No Aplica	12
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA No aplica.....	12
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR No Aplica	12
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	12
Composición.....	12
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13
Composición.....	13
NOTA 23. PROVISIONES	13
Composición.....	13
NOTA 24. OTROS PASIVOS	13
Composición.....	13
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	14
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	14
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	14
26.2. Cuentas de orden acreedoras	14
NOTA 27. PATRIMONIO.....	14
Composición.....	14
NOTA 28. INGRESOS.....	15
Composición.....	15
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	15
NOTA 29. GASTOS	15
Composición.....	15
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	15
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	17
Composición.....	17
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN No Aplica	17

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE No aplica	17
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) No aplica	17
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA No Aplica	17
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS No Aplica	17
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES No Aplica	17
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	17

ENCABEZADO DE LA ENTIDAD

Notas a los Estados Financieros bajo Estándares Internacionales de Información Financiera

E.S.E HOSPITAL REGIONAL OCCIDENTE

NIT: 807.008.843-6

Resolución 414 De 2014 Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores Y Que No
Captan Ni Administran Ahorro Del Publico

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Esta nota tiene cuatro componentes a saber:

1.1. Identificación y funciones

La ESE Hospital Regional Occidente, fue creada mediante Ordenanza N.º 0017 de septiembre 18 de 2003, proferida por la Honorable Asamblea del Departamento Norte de Santander, tiene como función social la prestación de servicios de salud entendida esta como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social.

La Prestación de Servicios permite adelantar acciones de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud. Contribuye al desarrollo social del país mejorando la calidad de vida de conformidad con su capacidad instalada, produce servicios de salud eficientes y efectivos que cumplen con las normas de calidad establecidas de acuerdo con la reglamentación que se expida para tal propósito, por parte del Gobierno Nacional y Departamental de acuerdo con sus competencias. Presta los servicios de salud que la población requiera y que la entidad, de acuerdo con su desarrollo y recursos disponibles, puede ofrecer.

las Políticas Contables establecidas por la Contaduría General de la Nación en la ESE Hospital Regional Occidente " y cuyo objeto es adoptar las políticas Contables establecidas por la Contaduría General de la Nación con el fin de garantizar la sostenibilidad y permanencia del sistema contable institucional y para generar información contable, financiera, económica y social de manera razonable, oportuna, confiable, relevante y objetiva tanto para los clientes internos y externos de la Entidad, en los términos previstos en el Plan General de la Contabilidad Pública PGCP, expedido por dicha entidad. Se presentan aquí las políticas y demás prácticas contables q

u e s e i m p l e m e n t a n en la ESE Hospital Regional Occidente, las mismas atenderán la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación, así como las demás que surjan en adelante

A través de este documento me permito presentar el procedimiento a seguir por parte de los entes económicos calificados según la resolución 414 de la CGN como empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran el ahorro público, para realizar los ajustes y reclasificaciones de tipo contable que surgen como consecuencia del nuevo marco a que deben sujetarse este tipo de empresas para la preparación y presentación de su información financiera.

el acuerdo 03 de 2017 establece las políticas contables para la ese hospital regional occidente el cual establece los procedimientos a seguir para la elaboración de la información contable y financiera de la entidad, Qué de acuerdo con el documento 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 en su Capítulo VI Normas para la presentación de Estados Financieros y Revelaciones, Numeral 5 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores, "las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por fa empresa de manera uniforme para transacciones, hechos y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la empresa, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera ,el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de fa empresa atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera, caso en el cual se documentará la política definida".

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, resolución 414 de 2014 de CGR

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Indicar entre otros aspectos: el juego completo de Estados Financieros, el periodo que cubren, el marco normativo con el cual se preparan, las fechas en las cuales fueron aprobados por la instancia competente y las entidades, fondos o cuentas especiales que se agregan y/o consolidan en los Estados Financieros presentados. Si los EE.FF. requirieron

ser aprobados por una instancia superior (junta o asamblea), se debe indicar claramente dicha información.

Los Estados Financieros son los siguientes y se presentan de manera comparativa así :
Año 2022 vs año 2021

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

A través de este documento me permito presentar el procedimiento a seguir por parte de los entes económicos calificados según la resolución 414 de la CGN como empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran el ahorro público, para realizar los ajustes y reclasificaciones de tipo contable que surgen como consecuencia del nuevo marco a que deben sujetarse este tipo de empresas para la preparación y presentación de su información financiera.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de la E.S.E. Hospital Regional occidente que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una empresa individual. La información financiera tiene valor predictivo si puede utilizarse como una variable de entrada en los procesos empleados por los usuarios para pronosticar resultados futuros. La información financiera tiene valor confirmatorio si ratifica o cambia evaluaciones anteriores. Los valores predictivos y confirmatorios de la información están interrelacionados. Así, la información que tiene valor predictivo habitualmente también tiene valor confirmatorio.

Por lo anterior el E.S.E. Hospital Regional occidente ha establecido que en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales. Se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

La información contenida en los políticas contables a lo que refiere el cálculo de la materialidad, deberán ser manejados bajo estricta confidencialidad por parte de la Subdirección de Contabilidad de la E.S.E. Hospital Regional occidente.

Moneda funcional: Pesos colombianos
Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)
Redondeo: Miles de pesos

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Indicar el tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera que presenta la entidad en los Estados Financieros.

No realizamos transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se realizaron ajustes después del periodo contable.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.2. Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF para pymes requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3.3. Correcciones contables

Para la vigencia 2022 no se realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad no posee ningún instrumento financiero hasta la vigencia 2022.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo
- b) Cuentas por cobrar
- c) Inventarios
- d) Propiedades, planta y equipo
- e) Propiedades de inversión
- f) Activos intangibles
- g) Cuentas por pagar
- h) Provisiones
- i) Pasivos por beneficios a los empleados
- j) Pasivos por impuestos corrientes

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS No aplica.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR No aplica

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES No Aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN No Aplica

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN No Aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR No Aplica

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN No Aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA No Aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS No Aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES No Aplica

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El saldo en caja con corte de al 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de \$ 234.900 Cuenta corriente por valor de \$ 332.890.101,04 distribuidos así: Banco Agrario de Colombia \$ 166.355.243; Bancolombia \$5.178.726.36; en cuenta de ahorro encontramos la clasificación según ministerio de la protección social para la recepción y pago de los aportes patronales una cuenta receptora por valor \$ 0 y cuenta pagadora por valor de \$0 ambas cuentas en el Banco Agrario de Colombia; Banco agrario Salud Publica \$17.484.746.62; la clasificación y especificación la cuenta de efectivo de uso restringido Del Banco Agrario registrando un saldo

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	498,395,277.18	159,585,849.44	338,809,427.74	212.31
1105	CAJA	234,900.00	1,074.00	233,826.00	21771.51
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	368,211,698.66	30,603,222.92	337,608,475.74	1103.18
1132	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	129,948,678.52	128,981,552.52	967,126.00	0.75

5.1. Depósitos en instituciones financieras

1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	368,211,698.66	30,603,222.92	337,608,475.74	1103.18
111005	Cuenta corriente	332,890,101.04	3,629,140.68	329,260,960.36	9072.70
111005.04	Banco Agrario de Colombia	327,711,374.68	665,832.96	327,045,541.72	49118.26
111005.05	Bancolombia	5,178,726.36	2,963,307.72	2,215,418.64	74.76
111006	Cuenta de ahorro	35,321,597.62	26,974,082.24	8,347,515.38	30.95
111006.03	ESE Hosp.Reg Occid, Ap.Patronales	0.00	3,543,108.00	-3,543,108.00	-100.00
111006.04	ESE Hosp.Reg Occid.SGP Pagador	0.00	384.00	-384.00	-100.00
111006.06	SALUD PUBLICA	17,484,746.62	23,410,495.24	-5,925,748.62	-25.31
111006.08	BANCO AGRARIO ESE HRO-UNIDAD DEL RIESGO VACUNACION	17,836,851.00	20,095.00	17,816,756.00	88662.63

5.2. Efectivo de uso restringido

13	CUENTAS POR COBRAR	798,121,170.64	723,937,920.81	74,183,249.83
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	796,643,800.91	723,937,920.81	72,705,880.10
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,477,100.00	0.00	2,477,100.00
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	110,680,812.00	121,635,499.00	-10,954,687.00
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	266,900.00	0.00	266,900.00
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	608,765,168.91	386,885,702.81	221,879,466.10
131908	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	1,358,300.00	0.00	1,358,300.00
131909	SERVICIOS DE SALUD POR IPS PRIVADAS - CON FACTURACIÓN RADICADA	15,267,151.00	10,166,201.00	5,100,950.00
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	777,600.00	0.00	777,600.00
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	9,374,834.00	4,379,409.00	4,995,425.00
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,363,500.00	0.00	1,363,500.00
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	38,587,755.00	28,565,937.00	10,021,818.00
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0.00	172,305,172.00	-172,305,172.00
131990	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	7,724,680.00	0.00	7,724,680.00
1333	DERECHOS DE RECOMPRA DE CUENTAS POR COBRAR	1,477,369.73	0.00	1,477,369.73
133301	CUENTAS POR COBRAR	1,477,369.73	0.00	1,477,369.73

1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	129,948,678.52	128,981,552.52	967,126.00	0.75
113210	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	129,948,678.52	128,981,552.52	967,126.00	0.75
113210.01	BANCO AGRARIO	124,145,900.00	123,178,774.00	967,126.00	0.79
113210.03	DEPOSITO JUDICIAL JUZGADO 27 CIVIL MUNICIPAL EJECUTIVO MINIMA CUANTIA ESSA	5,802,778.52	5,802,778.52	0.00	0.00

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS No aplica.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Los Deudores se encuentran conciliados con el departamento de facturación a 31 De DICIEMBRE DE 2022 y reflejan razonablemente las Cuentas por Cobrar, ascienden a la suma de \$ 810.585.157,64 Cumpliendo las normas de la CGN los Deudores están clasificados de acuerdo con la siguiente tabla.

7.18. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

De acuerdo con las con la resolución de liquidación de Cafesalud RESOLUCIÓN No. 003 de 2022 se reclasificó como deuda de difícil cobro.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR No aplica

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Los inventarios reflejan razonablemente la realidad en sus cifras, puesto que mes a mes con la dependencia de Farmacia se realizan los respectivos cruces y conteos físicos y asciende a la suma de \$165.644.587,54

15	INVENTARIOS	165,644,587.54	236,395,733.06	-70,751,145.52	-29.93
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	166,179,587.54	236,395,733.06	-70,216,145.52	-29.70
151403	Medicamentos	16,930,044.10	35,964,572.88	-19,034,528.78	-52.93
151404	Materiales médico - quirúrgicos	142,181,907.09	173,509,634.11	-31,327,727.02	-18.06
151405	Materiales reactivos y de laboratorio	4,990,848.70	19,295,150.31	-14,304,301.61	-74.13
151406	Materiales odontológicos	2,076,787.65	7,626,375.76	-5,549,588.11	-72.77
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (CR)	-535,000.00	0.00	-535,000.00	0.00
158013	Materiales y suministros	-535,000.00	0.00	-535,000.00	0.00

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El saldo total de propiedad planta equipo asciende a la suma de 2.896.624.674 clasificada de acuerdo con las normas de CGN discriminadas como se detalla a continuación:

16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,902,566,750.55	2,989,211,443.00	-86,644,692.45	-2.90
1605	TERRENOS	377,117,600.00	377,117,600.00	0.00	0.00
160501	Urbanos	377,117,600.00	377,117,600.00	0.00	0.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	31,935,000.00	29,160,000.00	2,775,000.00	9.52
163504	Equipos de comunicación y computación	31,935,000.00	29,160,000.00	2,775,000.00	9.52
1640	EDIFICACIONES	1,400,573,915.00	1,400,573,915.00	0.00	0.00
164010	CLINICAS Y HOSPITALES	1,400,573,915.00	1,400,573,915.00	0.00	0.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3,709,991.00	3,709,991.00	0.00	0.00
164501	PLANTAS DE GENERACIÓN	3,709,991.00	3,709,991.00	0.00	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	53,734,274.00	53,734,274.00	0.00	0.00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	8,082,800.00	8,082,800.00	0.00	0.00
165523	EQUIPO DE ASEO	2,100,000.00	2,100,000.00	0.00	0.00
165526	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	3,590,000.00	3,590,000.00	0.00	0.00
165590	Otra maquinaria y equipo	39,961,474.00	39,961,474.00	0.00	0.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	608,376,030.55	568,376,031.00	39,999,999.55	7.04
166002	Equipo de laboratorio	124,758,000.00	124,758,000.00	0.00	0.00
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	231,929,033.00	231,929,033.00	0.00	0.00
166005	Equipo de hospitalización	107,088,241.55	67,088,242.00	39,999,999.55	59.62
166006	EQ.DE QUIROFANOS Y SALAS PARTO	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNOSTICO	104,470,956.00	104,470,956.00	0.00	0.00
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPEUTICO	4,507,400.00	4,507,400.00	0.00	0.00
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	34,622,400.00	34,622,400.00	0.00	0.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQU. OFIC	115,948,030.00	109,148,030.00	6,800,000.00	6.23
166501	MUEBLES Y ENSERES	62,258,830.00	62,258,830.00	0.00	0.00
166502	EQUIPO Y MAQUINA OFICINA	20,079,200.00	20,079,200.00	0.00	0.00
166590	OTROS MUEBLES Y ENSERES	33,610,000.00	26,810,000.00	6,800,000.00	25.36
1670	EQUIPO COMUNIC. Y COMPUTACION	117,569,473.00	117,569,473.00	0.00	0.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACION	1,505,200.00	1,505,200.00	0.00	0.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACION	116,064,273.00	116,064,273.00	0.00	0.00
1675	EQ. DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	615,134,000.00	615,134,000.00	0.00	0.00
167502	TERRESTRE	615,134,000.00	615,134,000.00	0.00	0.00
1680	EQ. COMEDOR, COCINA, DESP. Y HOT.	22,527,200.00	22,527,200.00	0.00	0.00
168003	MAQ. Y EQ. DE CALDERAS	16,827,200.00	16,827,200.00	0.00	0.00
168004	MAQ. Y EQ. DE LAVANDERIA	5,700,000.00	5,700,000.00	0.00	0.00
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-436,408,879.00	-300,189,187.00	-136,219,692.00	45.38
168501	EDIFICACIONES	-62,373,528.00	-51,977,940.00	-10,395,588.00	20.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-8,248,200.00	-6,873,500.00	-1,374,700.00	20.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-83,135,855.00	-59,128,327.00	-24,007,528.00	40.60
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA	-18,154,080.00	-14,893,984.00	-3,260,096.00	22.16
168507	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPPUT.	-54,027,736.00	-40,534,836.00	-13,492,900.00	33.88
168508	EQUIP. DE TRNSASP. TRACCION Y EL	-207,417,000.00	-124,450,200.00	-82,966,800.00	66.67
168509	EQ. DE COMEDOR, DESPENS. Y HOTEL.	-3,012,480.00	-2,510,400.00	-502,080.00	20.00
1695	PROV. PROT. PROP. PLANTA Y EQ(CR)	-7,649,884.00	-7,649,884.00	0.00	0.00
169501	TERRENOS	-718,000.00	-718,000.00	0.00	0.00
169505	EDIFICACIONES	-1,935,000.00	-1,935,000.00	0.00	0.00
169508	MAQUINARIA Y EQUIPO	-412,000.00	-412,000.00	0.00	0.00
169509	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-2,639,000.00	-2,639,000.00	0.00	0.00
169510	MUEBLES, ENSERES Y EQ. OFICINA	-870,000.00	-870,000.00	0.00	0.00
169511	EQ. COMUNICACION Y COMPUTACION	-1,000,572.00	-1,000,572.00	0.00	0.00
169513	EQ. COMEDOR, COCINA, DESP. Y HOTEL	-75,312.00	-75,312.00	0.00	0.00

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES No aplica

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES No Aplica

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN No Aplica

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Otros activos compuestos por avances y anticipos entregados para viáticos y gastos de viajes y la amortización acumulada del trimestre Octubre Diciembre por valor de \$105.389.689

19	OTROS ACTIVOS	105,389,689.00	103,500,580.58	1,889,108.42	1.83
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0.00	77,955.58	-77,955.58	-100.00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	0.00	77,955.58	-77,955.58	-100.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	109,313,125.00	103,422,625.00	5,890,500.00	5.70
197008	SOFTWARE	109,313,125.00	103,422,625.00	5,890,500.00	5.70
1975	AMORTIZACION ACUMULADA INT(CR)	-3,923,436.00	0.00	-3,923,436.00	0.00
197507	AMORTIZACION LICENCIAS	-3,923,436.00	0.00	-3,923,436.00	0.00

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS No Aplica

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS No Aplica

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS No Aplica

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN No Aplica

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA No aplica

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR No Aplica

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Las cuentas por pagar con corte de 31 De diciembre de 2022 por un valor total de \$368.322.934,68 discriminados como se detalla a continuación:

Adquisiciones de bienes y servicios Saldo Corriente

24	CUENTAS POR PAGAR	45,854,981.68	135,829,723.17	-89,974,741.49
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONA	45,735,798.32	133,329,723.17	-87,593,924.85
240101	BIENES Y SERVICIOS	45,735,798.32	133,329,723.17	-87,593,924.85
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMP.T	119,183.36	0.00	119,183.36
243605	SERVICIOS	39,081.74	0.00	39,081.74
243625	IMP.VENTAS RETENIDO POR CONSIG	80,101.62	0.00	80,101.62
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0.00	2,500,000.00	-2,500,000.00

Adquisiciones de bienes y servicios Saldo No Corriente

24	CUENTAS POR PAGAR	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00
249054	Honorarios	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00

Beneficios a los empleados por valor de \$196.789.179

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Beneficios a los empleados por valor de \$196.789.179

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	196,789,179.00	99,367,795.00	97,421,384.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	196,789,179.00	99,367,795.00	97,421,384.00
251101	Nómina por pagar	92,445,209.00	0.00	92,445,209.00
251102	Cesantías	104,074,031.00	99,367,795.00	4,706,236.00
251103	INTERESES SOBRE CESANTIAS	269,939.00	0.00	269,939.00

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

- No se tienen saldos por provisiones de la vigencia 2022

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

- No se presentan otros pasivos diferentes a los ya detallados.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

- No se tienen activos ni pasivos contingentes a la vigencia 2022.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

83	DEUDORAS DE CONTROL	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00
8333	FACT GLOSADA EN VTAS SERV SALU D	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00
8915	DEUDORAS CONTROL X CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-140,970,660.00	-140,970,660.00	0.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	-136,460,000.00	-136,460,000.00	0.00
9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-4,510,660.00	-4,510,660.00	0.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA(DB)	140,970,660.00	140,970,660.00	0.00
9905	RESPONS.CONTING.POR CONTRA(DB)	140,970,660.00	140,970,660.00	0.00

26.1. Cuentas de orden deudoras

83	DEUDORAS DE CONTROL	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00
8333	FACT GLOSADA EN VTAS SERV SALU D	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00
833316	EMPRESAS PROMOTORAS DE SALUD	182,776,198.00	160,572,758.00	22,203,440.00
833316.01	Asmet Salud	48,000,000.00	38,000,000.00	10,000,000.00
833316.02	Coosalud	60,203,440.00	48,000,000.00	12,203,440.00
833316.04	Comparta	74,572,758.00	74,572,758.00	0.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00
8915	DEUDORAS CONTROL X CONTRA (CR)	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00
891517	FACT GLOSADA EN VTA SERV SALUD	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00
891517.01	Fact Glosada en Vta Serv Salud	-182,776,198.00	-160,572,758.00	-22,203,440.00

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

El total del patrimonio con corte de DICIEMBRE DE 2022 por valor de \$ 3.959.793.704,22 Dentro del Patrimonio encontramos capital fiscal \$ 3.166.096.502; resultados de ejercicios anteriores, por valor de \$793.697.202,22

32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	3,959,793,704.22	3,841,139,149.06	118,654,555.16
3208	CAPITAL FISCAL	3,166,096,502.00	3,165,946,502.00	150,000.00
320801	CAPITAL FISCAL	3,166,096,502.00	3,165,946,502.00	150,000.00
320801.01	Capital Fiscal	3,166,096,502.00	3,165,946,502.00	150,000.00
3225	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIOR	793,697,202.22	675,042,647.06	118,654,555.16
322501	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULAD	793,697,202.22	675,042,647.06	118,654,555.16
322501.01	Utilidad c Excedentes Acumulad	793,697,202.22	675,042,647.06	118,654,555.16
*	SUBTOTAL PATRIMONIO	3,959,793,704.22	3,841,139,149.06	118,654,555.16
*	UTILIDAD/UTILIDAD DEL EJERCICIO	154,464,823.01	118,654,555.66	35,810,267.35

NOTA 28. INGRESOS

Composición

La cuenta de ingresos con corte de 31 De DICIEMBRE DE 2022:

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE
	INGRESOS OPERACIONALES	4,221,529,387.00	4,068,030,693.00
43	VENTA DE SERVICIOS	3,240,770,037.00	3,020,176,183.00
4312	SERVICIOS DE SALUD	3,240,770,037.00	3,020,176,183.00
431208	URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIM.	107,488,434.00	55,373,509.00
431209	CONSULTA EXTERNA	16,222,539.00	128,000.00
431217	SERV.AMB:CONSULTA EXTERNA Y P	0.00	20,360,034.00
431219	SERV.AMB. SALUD ORAL.	3,248,700.00	1,432,100.00
431220	SERV.AMB:PROMOCION-PREVENION	315,400.00	221,576,444.00
431227	HOSPITALIZACION:ESTANCIA GRAL	0.00	62,400.00
431237	QUIROF Y SALAS PARTO:SALAS P.	1,555,400.00	55,900.00
431246	APOYO DIAGNOST:LABORATOTIO CLI	4,498,100.00	4,128,000.00
431262	APOYO TERAPEUTICO:FARMACIA	334,800.00	9,976,711.00
431289	SERV.CON.A LA SALUD C Y P.DE S	576,399,334.00	0.00
431294	SERV.CONEXOS SALUD:AMBULANCIAS	425,000.00	3,098,000.00
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISM	2,530,282,330.00	2,703,985,085.00

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

44	TRASFERENCIAS	980,759,350.00	1,047,854,510.00
4430	SUBVENCIONES	980,759,350.00	1,047,854,510.00
443005	SUBVENCIÓN POR RECURSOS TRANSFERIDOS POR EL GOBIERNO	980,759,350.00	732,006,660.00
443006	BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACIONES	0.00	315,847,850.00

NOTA 29. GASTOS

Composición

La cuenta de gastos con corte de 31 De DICIEMBRE DE 2022 asciende a la suma de \$1.213.460.230,25 el cual se encuentra distribuido como se detalla a continuación:

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE
	GASTOS OPERACIONALES	1,099,392,915.00	1,664,348,150.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	958,714,787.00	1,528,128,458.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	291,667,344.00	872,752,262.00
510101	Sueldos	226,959,937.00	737,066,426.00
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	24,172,248.00	62,656,300.00
510105	GASTOS DE REPRESENTACION	14,752,130.00	14,184,744.00
510119	Bonificaciones	11,944,194.00	29,651,638.00
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	9,821,200.00	15,456,265.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	4,017,635.00	13,736,889.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	13,830,220.00	15,823,421.00
510201	INCAPACIDADES	5,603,411.00	0.00
510203	INDEMNIZACIONES	8,226,809.00	15,823,421.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	199,745,582.00	66,502,165.00
510302	APORTES CAJAS COMPENS.FLIAR	67,519,216.00	3,354,700.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	21,402,689.00	20,672,670.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFES.	22,525,544.00	13,307,944.00
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE	75,915,506.00	25,063,451.00
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DE	12,382,627.00	4,103,400.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	50,240,738.00	13,000,800.00
510401	APORTES I.C.B.F.	30,139,663.00	7,628,900.00
510402	APORTES AL SENA	20,101,075.00	5,371,900.00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	189,016,801.00	173,458,094.00
510701	VACACIONES	3,675,614.00	1,222,938.00
510702	CESANTIAS	102,218,306.00	23,792,625.00
510704	PRIMA DE VACACIONES	11,948,196.00	37,008,181.00
510705	PRIMA DE NAVIDAD	30,764,519.00	72,340,060.00
510706	PRIMA DE SERVICIOS	36,906,919.00	36,948,234.00
510790	OTRAS PRIMAS	3,503,247.00	2,146,056.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	14,321,611.00	44,575,054.00
510801	REMUNERACION SERVIC.TECNICOS	2,000,000.00	32,294,370.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	5,727,535.00	5,692,367.00
510890	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,594,076.00	6,588,317.00
5111	GENERALES	184,208,754.00	329,467,309.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	13,282,100.00	185,075,100.00
511115	MANTENIMIENTO	30,259,696.00	37,800,000.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	6,676,219.00	28,088,314.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	49,438,927.00	19,038,235.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	2,000,000.00	2,000,000.00
511121	IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSC.	3,760,800.00	5,284,000.00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	11,273,470.00	1,456,510.00
511125	SEGUROS GENERALES	31,960,902.00	23,306,930.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	25,561,439.00
511154	ORGANIZACION DE EVENTOS	2,000,000.00	0.00
511155	ELEMENTOS ASEO,LAVAND Y CAFET.	3,637,200.00	1,071,000.00
511179	HONORARIOS	28,640,000.00	0.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	1,279,439.00	785,780.00
5120	IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y T	15,683,738.00	12,549,353.00
512002	CUOTA FISC. Y AUDITAJE.	8,458,588.00	6,737,903.00
512017	INTERESES DE MORA	45,000.00	0.00
512024	GRAVAMEN MOVIMIENTOS FINANCIER	7,180,150.00	4,110,955.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	140,678,128.00	136,219,692.00
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	535,000.00	0.00
535008	Materiales y suministros	535,000.00	0.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	136,219,692.00	136,219,692.00
536001	EDIFICACIONES	10,395,588.00	10,395,588.00
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,374,700.00	1,374,700.00
536005	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	24,007,528.00	24,007,528.00
536006	MUEBLES,ENSERES Y EQ.OFICINA	3,300,096.00	3,300,096.00
536007	EQ.COMUNICACION Y COMPUTACION	13,672,900.00	13,672,900.00
536008	EQ.TRANSPORTE,TRACCION Y ELEV	82,966,800.00	82,966,800.00
536009	EQ.COMEDOR,COCINA,DESPENSA Y H	502,080.00	502,080.00
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	3,923,436.00	0.00
536605	Licencias	3,923,436.00	0.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

- Los costos de ventas de servicios de salud se encuentran clasificados de acuerdo con la normativa de la CGN y clasificados de acuerdo al marco normativo de la resolución 414 de 2014

CODIGO	CUENTA	PERIODO ACTUAL DICIEMBRE	PERIODO ANTERIOR DICIEMBRE
	COSTOS	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
6310	SERVICIOS DE SALUD	2,855,156,067.00	2,131,533,792.00
631001	URGENCIAS:CONSULTA Y PROCEDIM.	228,863,850.00	216,306,005.00
631015	SERVIC.AMBUL:CONSULTA EXT.Y P.	295,005,162.00	275,530,211.00
631017	SERV.AMBUL:ACTIV.DE SALUD ORAL	45,290,827.00	99,333,496.00
631018	SERV.AMUL:ACTIV.PROMOC.Y PREV.	190,951,600.00	64,111,073.00
631025	HOSPITALIZACION:ESTANCIA GRAL	124,897,292.00	32,264,225.00
631040	APOYO DIAGNOSTICO:LABORAT.CLIN	95,498,081.00	106,743,969.00
631056	APOYO TERAPEUTICO:FARMACIA	13,198,996.00	45,082,311.00
631062	SERV.CONEXOS SALUD:CENTROS Y P	1,665,197,750.00	1,077,852,272.00
631066	SERV.CONEXOS SALUD:AMBULANCIAS	196,252,509.00	214,310,230.00

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN No Aplica

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE No aplica

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) No aplica

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA No Aplica

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS No Aplica

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES No Aplica

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

En concordancia con las especificaciones contenidas en cada marco normativo, para el estado de flujo de efectivo se deben revelar aquellos aspectos que por su relevancia y materialidad, requieren mayor detalle y ampliación conceptual de las partidas que lo conforman, haciendo referencia a las notas de los estados de situación financiera y resultados que se relacionan con el hecho descrito, tales como:

- pagos por la adquisición de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo;
- cobros por ventas de propiedades, planta y equipo, activos intangibles y otros activos a largo plazo;
- ... las demás que correspondan.

- Adicionalmente, la entidad deberá revelar los aspectos específicos que exige su respectivo marco normativo y los que considere necesarios de ampliación para estos conceptos en su composición y desagregación, teniendo en cuenta los de mayor relevancia, para lo cual se pueden utilizar texto, tablas y/o gráficos.



Jhonatan Sepulveda Sanchez
TP.200694-t
Contador Publico.