



LA SUSCRITA GLADYS DURAN BORRERO, EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y ANYELA CANDELA CHARRIA EN CALIDAD DE ASESOR CONTABLE DELEGADO DE LA ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA DE LA PLATA HUILA

CERTIFICAMOS


Que los saldos en los Estados Financieros, con corte a 31 de diciembre de 2022, han sido elaborados conforme a los principios, normas técnicas y procedimientos de la contabilidad pública: Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Actividad Financiera, económica, social y ambiental comparativo, de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera.

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 fecha de preparación, además:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales auxiliares respectivos.
- Garantizo la existencia de los activos y pasivos, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmando la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en La Plata Huila, a los 13 días del mes de febrero de 2022.

Cordialmente,


GLADYS DURAN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T




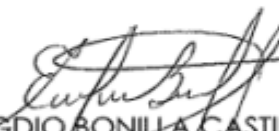
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO			
HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA - LA PLATA HUILA			
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2			
VIGILADO SUPERSALUD			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021			
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)			
DETALLE	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO			
CORRIENTE		23.119.978.157,00	17.704.656.041,00
Efectivo y equivalentes al efectivo		728.902.280,00	849.443.464,00
Caja	2	3.070.111,00	6.097.474,00
Depósitos en instituciones financieras		725.832.169,00	843.345.990,00
Cuentas por cobrar		20.699.264.041,00	14.911.948.443,00
Prestación de servicios de salud	3	20.690.950.995,00	14.898.532.306,00
Otras cuentas por Cobrar		8.313.046,00	13.416.137,00
Inventario		1.688.978.996,00	1.694.655.996,00
Materiales y Suministros	4	1.688.978.996,00	1.694.655.996,00
Otros activos		2.832.840,00	248.608.138,00
Bienes y servicios pagados por anticipado		2.832.840,00	248.608.138,00
NO CORRIENTE		20.578.145.806,00	22.634.943.397,00
Cuentas por cobrar		5.370.169.053,00	6.305.368.115,00
Prestación de servicios de salud		10.502.505.338,00	12.496.470.459,00
Otras cuentas por cobrar	3	6.326.616,00	0,00
Cuentas por cobrar de difícil Recaudo		4.947.373,00	0,00
Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar (CR)		-5.143.610.274,00	-6.191.102.344,00
Propiedades, planta y equipo		14.595.166.178,00	15.644.925.392,00
Terrenos		241.573.500,00	241.573.500,00
Construcciones en curso		0,00	2.332.242.961,00
Edificaciones		15.138.890.596,00	12.806.647.635,00
Plantas y ductos		207.484.053,00	207.484.053,00
Redes, líneas y cables		742.504.918,00	742.504.918,00
Maquinaria y equipo	5	437.765.530,00	461.555.680,00
Equipo médico y científico		8.831.381.760,00	8.385.556.495,00
Muebles, enseres y equipos de oficina		824.295.768,00	777.978.154,00
Equipos de comunicación y computación		484.101.009,00	406.778.709,00
Equipo de transporte, tracción y elevac.		1.498.395.075,00	1.283.895.075,00
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.		124.124.160,00	124.124.160,00
Depreciación acumulada de propiedad		-13.935.350.191,00	-12.125.415.948,00
Otros activos		612.810.575,00	684.649.890,00
Bienes y servicios pagados por anticipado		325.869.874,00	398.585.104,00
Avances y Anticipos Entregados	6	284.243.833,00	286.064.786,00
Activos intangibles		584.874.600,00	581.588.825,00
Amortización acumulada de intangibles		-582.177.732,00	-581.588.825,00
TOTAL ACTIVO		43.698.123.963,00	40.339.599.438,00

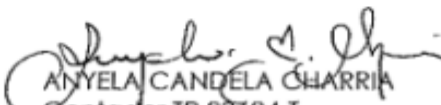
“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



PASIVO			
CORRIENTE		2.886.278.950,00	7.698.569.899,00
Cuentas por pagar		2.820.855.110,00	4.467.977.568,00
Adquisición de bienes y Servicios		2.458.384.933,00	2.908.441.230,00
Recursos a favor de terceros		0,00	0,00
Descuentos de nómina	7	2.014.737,00	314.787,00
Retención en la fuente e impuesto de timbre		169.250.164,00	243.722.577,00
Otras cuentas por pagar		191.205.276,00	1.315.498.974,00
Beneficios a los Empleados		203.481,00	150.652.682,00
Beneficios a los empleados a corto plazo	8	203.481,00	150.652.682,00
Provisiones		0,00	3.071.806.446,00
Litigios y demandas		0,00	2.831.839.777,00
Provisiones diversas	9	0,00	239.966.669,00
Otros pasivos		65.220.359,00	8.133.203,00
Recursos Recibidos por anticipado	10	65.220.359,00	8.133.203,00
Otros Ingresos Recibidos por Anticipado			
NO CORRIENTE		2.279.191.324,00	819.803,00
Cuentas por Pagar		0,00	0,00
Otras cuentas por pagar			
Beneficios a Empleados		819.803,00	819.803,00
Beneficios a empleados	7	819.803,00	819.803,00
Provisiones		2.278.371.521,00	0,00
Provisiones diversas	9	2.278.371.521,00	0,00
TOTAL PASIVO		5.165.470.274,00	7.699.389.702,00
PATRIMONIO			
Patrimonio de las empresas		38.532.653.689,00	32.640.209.736,00
Capital Fiscal		32.640.209.733,00	31.659.925.975,00
Resultado de ejercicio anterior	11		0,00
Resultados del ejercicio		5.892.443.956,00	980.283.761,00
impactos por la transición al nuevo marco de regulación			0,00
TOTAL PATRIMONIO		38.532.653.689,00	32.640.209.736,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		43.698.123.963,00	40.339.599.438,00
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,00	0,00
Deudoras de control			
Deudoras por contra (CR)	19	5.616.064.332,00	3.634.938.773,00
		-5.616.064.332,00	-3.634.938.773,00
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,00	0,00
Pasivos contingentes			
Acreedoras por contra (DB)	19	-4.197.020.859,00	-6.696.917.636,00
		4.197.020.859,00	6.696.917.636,00

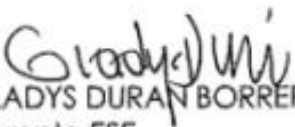

GLADYS DURAN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRÍA
Contador TP 83694-T



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA 891180117-7 CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021 (Valores Expresados en pesos colombianos)			
Detalle	Notas	01/01/2022 A 31/12/2022	01/01/2021 A 31/12/2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES		42.860.771.201,00	32.628.780.838,00
Venta de servicios	12	42.860.771.201,00	32.628.780.838,00
COSTO DE VENTAS		25.241.432.920,00	21.870.347.195,00
Costo de ventas de servicios	18	25.241.432.920,00	21.870.347.195,00
UTILIDAD BRUTA		17.619.338.281,00	10.758.433.643,00
GASTOS OPERACIONALES		12.195.264.524,00	12.223.822.640,00
DE ADMINISTRACIÓN		12.195.264.524,00	12.223.822.640,00
De administración y operación	15	7.287.875.101,00	7.203.849.749,00
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	16	4.907.389.423,00	5.019.972.891,00
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		5.424.073.757,00	-1.465.388.997,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		915.954.352,00	3.435.204.317,00
Transferencias Y Subvenciones	13	274.916.509,00	2.402.826.935,00
Otros ingresos	14	641.037.843,00	1.032.377.382,00
GASTOS NO OPERACIONALES		447.584.153,00	989.531.559,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	0,00
Transferencias y Subvenciones		0,00	
OTROS GASTOS		447.584.153,00	989.531.559,00
Otros gastos	17	447.584.153,00	989.531.559,00
RESULTADO DEL PERÍODO		5.892.443.956,00	980.283.761,00


GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA**

NIT. 891180117-7

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTOS	NOTAS	01/01/2022 A 31/12/2022	01/01/2021 A 31/12/2021
ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS OPERACIONALES		42.860.771.201,00	32.628.780.838,00
Venta de servicios de salud	12	42.860.771.201,00	32.628.780.838,00
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN		25.241.432.920,00	21.870.347.195,00
Costo de ventas de servicios de salud	18	25.241.432.920,00	21.870.347.195,00
UTILIDAD BRUTA		17.619.338.281,00	10.758.433.643,00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN		7.287.875.101,00	7.203.849.749,00
Sueldos y salarios		1.456.878.277,00	1.379.444.083,00
Contribuciones imputadas		4.226.936,00	6.011.684,00
Contribuciones efectivas		459.285.922,00	418.506.645,00
Aportes sobre la nómina	15	153.146.900,00	74.395.700,00
Prestaciones sociales		672.486.435,00	603.979.164,00
Gastos de personal diversos		1.141.204.463,00	1.780.086.184,00
Generales		3.313.964.901,00	2.846.337.475,00
Impuestos, contribuciones y tasas		86.681.267,00	95.088.814,00
PROVISIONES, DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORTIZACIONES		4.907.389.423,00	5.019.972.891,00
Deterioro de cuentas por cobrar		3.076.821.306,00	1.647.049.630,00
Depreciación propiedades plantas y equipo	16	1.829.979.210,00	1.372.923.261,00
Amortización de activos intangibles		588.907,00	0,00
Provisión Litigios y Demandas			2.000.000.000,00
EXCEDENTE OPERACIONAL		5.424.073.757,00	-1.465.388.997,00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		274.916.509,00	2.402.826.935,00
Subvenciones	13	274.916.509,00	2.402.826.935,00
INGRESOS NO OPERACIONALES		641.037.843,00	1.032.377.382,00
Financieros		5.423.956,00	4.252.061,00
Ingreso diversos	14	320.412.197,00	877.465.712,00
Reversión de las cuentas por deterioro		315.201.690,00	150.659.609,00
GASTOS NO OPERACIONALES		447.584.153,00	989.531.559,00
Comisiones		0,00	0,00
Financieros	17	9.817.660,00	7.751.569,00
Gastos diversos		437.766.493,00	981.779.990,00
RESULTADO DEL PERÍODO		5.892.443.956,00	980.283.761,00

GLADYS DURAN BORRERO
GLADYS DURAN BORRERO
Gerente ESE

EMIGDIO BONILLA CASTILLO
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T

ANYELA CANDELA CHARRIA
ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPTAL SAN ANTONIO DE PADUA

NIT. 891180117-7

CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600407-2

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

Actividades de Operación	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Cambios en partidas operacionales		
+ Recibidos por Prestaciones de Servicios de Salud	24.318.823.825,73	27.577.396.122,00
+ Recibidos por Atención con cargo subsidio a la orfeta	33.877.617,00	203.145.180,00
+ Recibidos por otras cuentas por cobrar	119.029.157,00	106.143.623,00
+ Recibidos de Recuperaciones	731.753,00	22.252.133,00
+ Recibidos por rendimientos equivalentes al efectivo	5.529.708,06	4.252.133,00
+ Rendimientos cuentas destinacion especifica	2.090.100,00	0,00
+ Giro directo para abono a la Cartera	10.234.730.253,00	0,00
+ Recaudos por clasificar	0,00	239.124.650,00
+ Recibidos por servicios no operativos	0,00	2.049.681.979,00
- Pagos a Proveedores	-9.907.758.299,00	-8.751.162.879,00
- Anticipos entregados	-308.368.999,00	-248.266.773,00
- Pagos por arriendos	-2.949.000,00	-8.148.000,00
- Pagos parafiscales	-159.771.538,00	-136.521.373,00
- Pagos seguros	0,00	0,00
- Pagos servicios publicos	-362.609.365,00	-306.812.443,00
- Remuneracion servicios tecnicos	0,00	0,00
- Pagos por descuentos de nómina y a empleados	-370.160.519,00	-1.198.141.562,00
- Pagos por beneficios a los empleados	-1.873.210.092,00	-1.632.005.239,00
- Pagos en retención en la fuente	-1.243.281.839,00	-865.452.864,00
- Pagos en impuestos, tasas y contribuciones	-251.555.359,00	-221.688.562,00
- Pago por Servicios y Honorarios Profesionales	-19.710.880.925,00	-19.934.100.433,00
- Otras cuentas por pagar	-2.831.800,00	-67.823.717,00
- Cuotas de contribucion	0,00	-24.343.469,00
- Ingresos recibidos para terceros	0,00	0,00
- Pagos por Litigios y demandas civiles	-896.065.788,00	-79.196.545,00
- Responsabilidades en procesos	0,00	0,00
- Pagos por intereses préstamos	0,00	0,00
- Pagos por gastos financieros	-20.626.584,20	-7.751.569,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-395.457.693,41	-3.077.417.608,00
Actividades de Inversión		
+ Ingresos por subvenciones condicionadas	274.916.509,00	150.000.000,00
+ Recibido en ventas de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rendimiento de inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
+ Recibido por Rentas de Propiedades de Inversión	0,00	0,00
- Pago de Inversion en Propiedades	0,00	0,00
- Pago de Administración de Inversiones de Administración de Liquidez	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	274.916.509,00	150.000.000,00
Actividades de Financiación		
+ Ingresos recibidos de Préstamos	0,00	0,00
- Pago de Préstamos	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento (Disminución) de neto efectivo	-120.541.184,41	-2.927.417.608,00
Mas Saldo efectivo al inicio del periodo	849.443.464,00	3.776.861.072,00
Saldo de efectivo al final del Periodo	728.902.279,59	849.443.464,00

GLADYS DURAN BORRERO
GLADYS DURAN BORRERO
Gerente ESE

EMIGDIO BONILLA CASTILLO
EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T

ANYELA CANDELA CHARRIA
ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T


"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

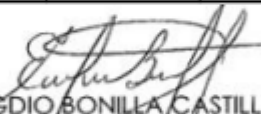
Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co

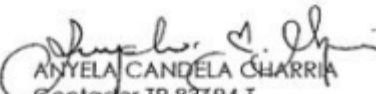


ANEXO No. 5
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DPDTAL SAN ANTONIO DE PADUA
NIT. 891180117-7
CODIGO DE HABILITACIÓN 4139600432
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
Periodo contable terminado a 31/12/2022
(Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	Capital Fiscal	Resultado de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2020	29.328.015.710	1.473.610.430	860.672.059	0	31.662.298.199
Apropiación del resultado del periodo 2020			-860.672.059	0	-860.672.059
Impacto por transición		0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2021	0	0	1.838.583.593	0	1.838.583.593
Saldo al 31/12/2021	29.328.015.710	1.473.610.430	1.838.583.593	0	32.640.209.733
Apropiación del resultado del periodo 2021	1.838.583.593	0	-1.838.583.593	0	0
Impacto por transición	0	0	0	0	0
Liquidación de convenios ejercicios anteriores	0	0	0	0	0
Resultado del periodo Diciembre 2022	0	0	5.892.443.957	0	5.892.443.957
Saldo al 31/12/2022	31.166.599.303	1.473.610.430	5.892.443.957	0	38.532.653.690


GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL SAN ANTONIO DE PADUA LA PLATA HUILA
NIT 891.180.117-7

NOTAS DE REVELACION
A DICIEMBRE 2022

NATURALEZA JURIDICA DEL ENTE:

La Empresa Social del Estado Hospital Departamental San Antonio de Padua, con personería jurídica, adscrita al Ministerio de la Protección Social, se creó como Empresa Social del Estado mediante el Decreto 730 del 1 de agosto de 1997 expedido por la Gobernación del Huila; y está sometida al Régimen Jurídico previsto en el artículo 195 de la Ley 100 de 1993, al Decreto 1298 de 1994 y demás normas reglamentarias y complementarias.

El Principal Objetivo de la Entidad es la prestación de los servicios de salud de II nivel de complejidad como parte del servicio público de Seguridad Social en el Departamento, conforme a los principios de Calidad, Eficiencia, Eficacia, Equidad y Celeridad.

I. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

La Información contable se presenta de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE PADUA de La Plata (Huila) para la elaboración de los informes financieros; las cuales están ajustadas a las normas básicas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia, contempladas en la Resolución 354 de 2007 emanada de la Contaduría General de la Nación, sus modificaciones y demás normatividad vigente.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Durante la Vigencia se cumplió con la presentación de la información contable de conformidad a los lineamientos dictados por la Contraloría Departamental Según Resolución Orgánica No. 230 del 6 de agosto de 2012 y la Contaduría General de la Nación donde mediante Decreto 3402 de 2007 le fue asignado el manejo del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública (CHIP).

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando el nuevo marco conceptual de la contabilidad pública contenido en el anexo a la Resolución No. 414 de 2014 y el catálogo general de cuentas del plan general de la contabilidad pública contenido en la resolución No. 139 de 2015 y sus posteriores modificaciones expedidas por la Contaduría, 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 documentos soporte.

POLITICA FISCAL:

La ESE Hospital Departamental San Antonio de Padua de conformidad con el artículo 65 de la Ley 223 de 1995 y el Decreto Reglamentario No. 841 de 1998 no es contribuyente del impuesto sobre la renta, por estar constituida como Persona Jurídica sin ánimo de lucro cuyo objeto principal es la prestación de servicios de salud; con licencia de funcionamiento expedida mediante Resolución No. 2469 del 22 de noviembre de 1994 del Ministerio de la Protección Social.

Las declaraciones tributarias a la fecha se presentaron en las fechas establecidas por la DIAN en el calendario tributario para la vigencia 2022 de forma electrónica.

OBJETIVOS DE LA INFORMACION:

El objetivo de los Estados Financieros de Hospital San Antonio de Padua es proporcionar información útil a los diferentes usuarios para que estos tomen decisiones de acuerdo con los intereses que tengan en la entidad. Los principales usuarios de la información son Superintendencia Nacional de Salud, Dirección Territorial de Salud, Secretaría de Salud Departamental, Contraloría General de la Nación, Contaduría General de la Nación, Junta Directiva y demás órganos de control. La información financiera de Hospital San Antonio de Padua, proporciona elementos de juicio para evaluar la administración de los recursos

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



económicos y constituye un insumo para determinar aspectos relacionados con la economía, eficiencia y eficacia en el uso de los mismos.

La información financiera también cumple un objetivo importante cuando es utilizada como medio de prueba en procesos administrativos, fiscales, disciplinarios y penales; en este sentido, los entes correspondientes acuden a la información financiera como parte de la evidencia que respalda las decisiones adoptadas en dichos procesos.

Características Fundamentales

Relevancia

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios y es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La información se considera material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que serán tomadas por los usuarios.

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.

Representación Fiel

Para ser útil, la información financiera debe representar fielmente los hechos que pretende representar además de representar los hechos relevantes. Para ser una representación fiel, una descripción debe ser completa, neutral y estar libre de error.

Una descripción completa incluye toda la información necesaria para que un usuario comprenda el hecho que está siendo representado, incluyendo todas las descripciones y explicaciones pertinentes.

Una descripción neutral no tiene sesgo en la selección o presentación de la información financiera ni de ningún otro tipo; tampoco está ponderada, enfatizada, atenuada o manipulada para incrementar la probabilidad de que la información financiera se reciba de forma favorable o adversa por los usuarios. Sin embargo, información neutral no significa

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



información sin propósito o influencia sobre el comportamiento de los usuarios sino que la información descrita de forma neutral es útil y, por tanto, es, por definición, capaz de influir en las decisiones de los usuarios.

Una descripción libre de error significa que no hay errores u omisiones en la descripción del hecho económico y que el proceso utilizado para producir la información presentada se ha seleccionado y aplicado sin errores. En este contexto, libre de errores no significa exacto en todos los aspectos.

Características de mejora

En general, las características cualitativas que mejoran la utilidad de la información financiera deben maximizarse en la medida de lo posible. Sin embargo, estas, individualmente o en grupo, no pueden hacer que la información sea útil si es irrelevante y no representa fielmente los hechos económicos de la empresa.

Las características de mejora son **Comparabilidad, Verificabilidad, Oportunidad y Comprensibilidad** y se definen como sigue:

Comparabilidad

La comparabilidad es la característica cualitativa que permite a los usuarios identificar y comprender similitudes y diferencias entre partidas. Para que la información sea comparable, elementos similares deben verse parecidos y elementos distintos deben verse diferentes. La comparabilidad de la información financiera no se mejora al mostrar elementos diferentes como similares ni viceversa.

La información es más útil si puede ser comparada con información de la misma empresa de periodos anteriores y con información similar de otras organizaciones.

La aplicación de criterios uniformes contribuye a que la información sea comparable. Sin embargo, cuando un cambio en un criterio mejora la representación fiel, es necesario revelar esta circunstancia de tal manera que permita a los usuarios identificar los efectos producto del cambio y realizar los análisis comparativos correspondientes.

Verificabilidad

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



La verificabilidad ayuda a asegurar a los usuarios, que la información representa fielmente los hechos económicos que pretende representar. Verificabilidad significa que diferentes observadores independientes y debidamente informados podrían alcanzar un acuerdo, aunque no necesariamente completo, sobre la fidelidad de la representación de una descripción particular. Para ser verificable, la información cuantificada no necesita ser una estimación única, también puede verificarse un rango de posibles valores y probabilidades relacionadas.

Puede suceder que no sea posible verificar algunas explicaciones e información financiera prospectiva hasta un periodo futuro. Para ayudar a los usuarios a decidir si quieren utilizar esa información, es necesario revelar las hipótesis subyacentes, los métodos de recopilación de la información, y otros factores y circunstancias que la respaldan.

Oportunidad

Oportunidad significa tener a tiempo, información disponible para los usuarios, con el fin de que pueda influir en sus decisiones. Generalmente, cuanto más antigua es la información, menos útil resulta. Sin embargo, cierta información puede continuar siendo oportuna durante bastante tiempo después del cierre del periodo contable porque, por ejemplo, algunos usuarios pueden necesitar identificar y evaluar tendencias, así como analizar información financiera de un periodo anterior.

Comprensibilidad

La Comprensibilidad significa que la información está clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa.

Los informes financieros se preparan para usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y del mundo de los negocios, y que revisan y analizan la información con diligencia. No obstante, a veces, incluso usuarios diligentes y bien informados pueden necesitar la ayuda de un asesor para comprender información sobre hechos económicos complejos.

POLÍTICA Y PRÁCTICAS CONTABLES

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la empresa está aplicando las políticas contables establecidas en el Acuerdo No. 011 del 01 de noviembre de 2016 por el cual se adoptan el Manual de políticas contables en virtud del proceso de convergencia al nuevo marco normativo emitido por la Contaduría General de la Nación. 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 documentos soporte.

La ESE San Antonio de Padua de la Plata Huila, utilizó los criterios y normas de valuación de Activos, Pasivos y Patrimonio, mantiene constituidas el deterioro de las cuentas por cobrar y a Pasivos Contingentes; para protección de Propiedad Planta y Equipo, se determinó la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal a través de la depreciación de activos. Se definieron políticas y establecieron procedimientos para identificar, clasificar y determinar las partidas contables objeto de depuración a través del Comité de Sostenibilidad Contable.

APLICACION DEL NUEVO MARCO CONCEPTUAL DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD PÚBLICA.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la Empresa está aplicando 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 formado por: el marco conceptual para preparación y 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.

APLICACION DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS

Para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN aplica Catálogo General de Cuentas (Resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones), a nivel de documento fuente.

APLICACION DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación. (Concepto CAUSACION: Es la acción o efecto de reconocer un costo, ingreso o deducción en el momento que se produce.)

Así mismo la Institución se rige por las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de documentos soporte, teniendo en cuenta las herramientas tecnológicas.

PRÁCTICAS CONTABLES

Principios de Contabilidad Pública: La información financiera de las empresas debe ser útil y para que sea útil, debe ser relevante y representar fielmente los hechos económicos. A fin de preparar información financiera que cumpla con estas características cualitativas, las empresas observan pautas básicas o macro-reglas que orientan el proceso de generación de información. Estas pautas o macro-reglas se conocen como principios de contabilidad.

Los principios de contabilidad se aplican en las diferentes etapas del proceso contable; por tal razón, hacen referencia a los criterios que se deben tener en cuenta para reconocer, medir, revelar y presentar los hechos económicos en los estados financieros de la empresa.

Negocio en Marcha: se presume que la actividad de la empresa se lleva a cabo por tiempo indefinido conforme a la ley o acto de creación; por tal razón, la regulación contable no está encaminada a determinar su valor de liquidación. Si por circunstancias exógenas o endógenas se producen situaciones de transformación o liquidación de una empresa, se deben observar los criterios establecidos en las normas que se definan para tal efecto.

Devengo: los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos. El reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.

Esencia sobre Forma: las transacciones y otros hechos económicos de las empresas se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: el reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.



Uniformidad: los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la entidad revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: no se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que de forma excepcional, así se regule.

Periodo Contable: corresponde al tiempo máximo en que la empresa mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación financiera y el rendimiento financiero de la E.S.E.

Materialidad: La información es material si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específico de una empresa 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.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Página Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



En el estado de Resultado Integral de enero 01 al 31 de Diciembre de 2022, se registró un resultado (superavit) de \$5.892.443.956,00

PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La fecha de corte intermedio de los Estados Financieros es trimestral y corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2022..

LIMITACIONES DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Una de las limitaciones que más afecta en la información contable es la subutilización de los módulos financieros, que son los que retroalimentan el modulo contable y financiero.

LIMITACIONES DE ORDEN ADMINISTRATIVO

Se encuentran desactualizados los procesos y procedimientos de las áreas que alimentan información contable, por tanto no se tiene la información a tiempo para registrar en el sistema en el caso de causación de cuentas por pagar, definición de fechas para el cierre de acciones ejecutadas de meses ya cerrados generado diferencias, de igual manera no se tiene clara la responsabilidad de la información que se genera en cada dependencia.

No se tiene definida las responsabilidades en el manejo de algunos informes.

Se hace necesario la actualización de estos procesos ya que tiene implicaciones al momento de realización de auditorias internas y externas.

Se hace necesaria la implementación del sistema de costos, ya que el Hospital está ofertando nuevos servicios, es indispensable poder identificar el costo/beneficio de cada uno y tomar decisiones gerenciales.

LIMITACIONES DE ORDEN CONTABLE

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



La información que genera en el software DYNAMICA GERENCIAL, especializado en información del sector salud, por el volumen de información que el Hospital maneja se hace indispensable hacer conciliaciones con cada área, opción que permite cada módulo financiero para hacer más rápido este proceso por medio de reportes. Si no los tiene el modulo se encuentra en cada uno de ellos la opción para diseñar reportes que cada área crea necesario para agilizar procesos conciliatorios. (Opción: Reportes Generados), estos con ayuda y soporte del área de sistemas.

Se hace necesario que cada vez que se vaya a crear datos nuevos en el sistema se consulta al área contable para su parametrización y evitar registros contables a cuentas que no corresponden.

Actualizar los procesos que generan registros contables en base a la funcionalidad de cada módulo financiero.

Las áreas que alimentan información realizan acciones a criterio propio debido a la falta de actualización de procesos, lo que acarrea demora en la entrega oportuna de información financiera.

Es necesario el compromiso de cada funcionario que alimenta información sobre el aplicativo Dynamica Gerencial, hacerlo de manera correcta y en tiempo real para poder generar información financiera oportuna y de calidad.

I. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CLASE 1: ACTIVO

Cuentas representativas de los bienes, derechos y pertenencias, tangibles e intangibles, del ente público, los cuales espera contribuyan al desarrollo de la función administrativa o cometido estatal. Las cuentas que conforman esta clase son de naturaleza débito, excepto las relativas a las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones acumuladas que serán deducidas y presentadas de manera separada de las correspondientes cuentas, de acuerdo con las normas vigentes.

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



NOTA 2.- GRUPO 11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este grupo de cuentas está conformado por caja y depósitos en instituciones financieras, cuentas que se encuentran debidamente conciliadas y soportadas con los correspondientes extractos bancarios y notas créditos y débitos a 31 de diciembre de 2022. Los depósitos de la ESE San Antonio de Padua se encuentran consignados en el Banco Davivienda, Banco Agrario, Bancolombia, Banco de Bogotá, y banco Colpatría.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		
	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
CODIGO	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	849.443.464,00	728.902.280,00	-120.541.184,00
1105	Caja	6.097.474,00	3.070.111,00	-3.027.363,00
1110	Cuenta única nacional	843.345.990,00	725.832.169,00	-117.513.821,00

Estos depósitos representan los recaudos por ventas de servicios de salud a las diferente EPS, compañías aseguradoras, usuarios particulares, saldos de convenios interadministrativos ya ejecutados y vigentes; rendimientos financieros, consignaciones por ingresos no operativos.

Dentro del Efectivo , se encuentran saldos mínimos de convenios interadministrativos que tuvieron y tienen destinación específica, y que a la fecha no se han liquidado para realizar la devolución de los mismos. El valor de los depósitos en entidades financieras existentes que por la naturaleza para la cual fueron creadas, poseen restricciones y no tienen disponibilidad inmediata.

Los registros contables se realizan mediante el módulo de TESORERIA del software Dinamica Gerencial, este módulo es de los más restringidos pues los registros deben hacerse en tiempo real, una vez finalizado el periodo de actividad el modulo no permite ingresar registros con fecha pasada; por tanto las conciliaciones se realizan con los movimientos diarios contenidos en los portales bancarios, los valores pendiente por registrar en el sistema antes de cerrar mes en su mayoría corresponden a comisiones, rendimientos financieros, y otros ; los cuales son ingresados al mes siguiente una vez lleguen oficialmente los extractos bancarios.



NOTA 3.- GRUPO 13 CUENTAS POR COBRAR

Es uno de los **activos** más importantes, ya que es el **activo más líquido** después del efectivo en la ESE y de carácter económico. Las **cuentas por cobrar** representan venta o prestación de servicios de salud en desarrollo del objeto de la Institución, conformada también por otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar; que se recuperará en dinero en sumas parciales o totales. Este crea un derecho en el que se le exige al tercero el pago de la misma. En caso contrario la ESE San Antonio de Padua tiene derecho a recuperar lo vendido a crédito.

La cartera total por prestación de servicios de salud tuvo un incremento respecto al mismo periodo de la vigencia 2020 del 17.51%, este debido a la reactivación económica declarada por el gobierno nacional, las cuentas por cobrar se discriminan así:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	20.699.264.041,00	5.370.169.053,00	26.069.433.094,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	20.690.950.995,00	10.502.505.338,00	31.193.456.333,00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	8.313.046,00	6.326.616,00	14.639.662,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	4.947.373,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	-5.143.610.274,00	-5.143.610.274,00



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VARIACION TOTAL
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	14.911.948.443,00	6.305.368.115,00	21.217.316.558,00	4.852.116.536,00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	14.898.532.306,00	12.496.470.459,00	27.395.002.765,00	3.798.453.568,00
1.3.24	Db	Subvenciones por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	13.416.137,00	0,00	13.416.137,00	1.223.525,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	0,00	-6.191.102.344,00	-6.191.102.344,00	1.047.492.070,00

PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

Las cuentas por cobrar por SERVICIOS DE SALUD para efectos de presentación en los Estados Financieros se han reclasificado en Corrientes aquellas que tiene un vencimiento entre 0 y 360 días y que ascienden a \$20.699.264.041 representan el 79.40% del total de la cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar No Corrientes que tienen un vencimiento mayor a 360 días se registran por valor de \$ 5.370.169.053,00 y representan un 20.59%.

La cartera por edades reconocida o radicada a 31 de Diciembre de 2022 se detalla así:

CONCEPTO	a 60 Días	61-90	91-180	181-360	Mayor a 360	TOTAL
R. Contributivo	290.899.363,00	103.598.667,00	247.657.527,00	2.289.812.123,00	2.801.002.335,00	5.732.970.015,00
R. Subsidiado	4.252.578.157,00	1.344.051.307,00	2.679.652.490,00	4.410.639.306,00	4.431.736.179,00	17.118.657.439,00
Soat Ecat	185.476.163,00	137.559.937,00	298.847.745,00	332.493.588,00	2.720.215.475,00	3.674.592.908,00
Subsidio a la Oferta	45.526.495,00	13.999.304,00	30.275.507,00	127.573.678,00	538.793.558,00	756.168.542,00
Otros Deudores por Vta ss	81883.589,00	108.584.785,00	93.536.489,00	267.849.328,00	10.757.791,00	562.611.982,00
Otros Deudores Diferentes	95,00	4.947.373,00	9.692.194,00	0,00	0,00	14.639.662,00
TOTALES	4.856.363.862,00	1.712.741.373,00	3.359.661.952,00	7.428.368.023,00	10.502.505.338,00	27.859.640.548,00

A Diciembre 31 de 2022 se descargo el 95% de los pagos, quedando pendiente por descargar un valor de \$27.497.356,70 que ingresaron en los últimos días de diciembre por falta de soportes o información de facturas canceladas.

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



Se realizaron comités de cartera eventualmente para evaluar las acciones tomadas y plantear planes de mejora sobre los hallazgos encontrados.

Se logro mejorar el proceso de descarga de pagos, ya que las empresas están reportando oportunamente la información de facturas canceladas; de esta manera se puede dar disposición inmediata del flujo de efectivo.

Se realizaron acciones jurídicas con comfamiliar eps y ecoopsos; las cuales arrojaron un recaudo considerable de cartera.

Durante la vigencia se inicio comité de saneamiento contable específicamente con cartera de entidades liquidadas, la cual arrojó el deterioro al 100% de estas, donde posteriormente culminó con un castigo de esta cartera, las cuales están soportadas con expedientes por cada empresa y que reposan en el área de cartera, proceso autorizado mediante Resolución No. 339-2022. Esta cartera fue registrada en cuentas de orden.

La cartera reconocida y radicada comparativa por Régimen a 31 de Diciembre 2022 y 2021 es:

CONCEPTO	2021	2020	VARIACION	%
R. Contributivo	8.934.115.452,00	5.732.970.015,00	-3.201.145.437,00	-35,83
R. Subsidiado	11.885.367.734,00	17.118.657.439,00	5.233.289.705,00	44,03
Soat Ecat	3.142.207.643,00	3.674.592.908,00	532.385.265,00	16,94
Subsidio a la Oferta	623.096.588,00	756.168.542,00	133.071.954,00	21,36
Otros Deudores por Vta ss	376.138.144,00	562.611.982,00	186.473.838,00	49,58
Otros Deudores Diferentes	13.416.137,00	14.639.662,00	1.223.525,00	9,12

El total de cuentas por cobrar reconocida tuvo un incremento del 11.55% respecto al mismo periodo del año 2021, si bien la prestación de servicios a régimen contributivo tuvo una disminución del 35.83% a raíz de los eventos presentados durante la vigencia por el retiro de la nueva eps porque habilitaron atención propia en el municipio, liquidación de medimas y comfamiliar; al contrario los demás regímenes SOAT, Subsidio a la oferta, Otros deudores por vta de SS y diferentes a VTa SS tuvieron un incremento respecto al mismo periodo de la vigencia anterior generado a raíz del incremento positivo de la facturación que sobrepasó las metas.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Página Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Representa el valor de los derechos de cobro de la empresa por concepto de operaciones diferentes a las cuentas por cobrar por ventas de servicios de salud, principalmente por retenciones practicadas pero dejadas de descontar al contratista en el momento de causar la cuenta por pagar; y saldo por pago doble en aportes de salud a SaludCoop, pagos dobles realizados en diciembre por el área de tesorería; dentro de las cuentas por cobrar en esta clasificación se encontraba el de responsabilidades a favor del banco bogota, el cual disminuyo debido al desembolso realizado por el banco por valor de \$38.298.617,28, pero que aun tiene pendiente un saldo a favor del hospital.

DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) – POR SERVICIOS DE SALUD

Para efectos del cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar por servicios de salud se toma como base la tasa de interés diaria corriente dada por la superintendencia financiera para el corte del mes en el que se calcula.

Este proceso se realiza a través de la aplicación Dinamica Gerencial, donde se subieron saldos iniciales con base al deterioro acumulado en balance; se debe tener la facturación con el estado radicado a Entidad para que el sistema pueda calcular debidamente el deterioro.

A Diciembre 2022, el deterioro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud Acumulado, muestra el siguiente comportamiento

DETALLE	2022	2021	V/ABSOLUTO	%
DETERIORO PARA DEUDORES (CR)	-5.143.610.274,00	-6.191.102.344,00	1.047.492.070,00	-16,92

El deterioro se debe realizar cada seis meses según Política Niif establecida, o cuando se considere necesario dependiendo del comportamiento de recaudo y mora de las empresas o clientes. Las variaciones están afectadas por el deterioro mensual que se liquida desde el modulo de cartera según interés moratorio publicado por la Superfinanciera.



Durante la presente vigencia en comité de cartera se autorizo realizar el deterioro al 100% de la cartera de las empresa liquidadas que ya tienen agotadas todas las instancias administrativas, jurídicas y financieras y declaradas insolventes financieramente para responder por sus obligaciones; de las cuales posteriormente se llevo a comité de sostenibilidad contable y financiera donde se solicito realizar el castigo de esta cartera cruzando con el deterioro y llevadas a cuentas de orden para control. Por lo anterior la variación se ve al final de periodo con una disminución del 16.92%

NOTA 4.- GRUPO 15 INVENTARIOS

El inventario incluye los medicamentos y demás materiales e insumos comprados y almacenados para el consumo en la atención de pacientes y en la prestación de servicios. Los inventarios se reconocerán inicialmente al costo el cual se compone del precio de compra y los descuentos, las rebajas se deducirán para determinar el costo de adquisición siempre y cuando se consideren descuentos pie factura.

Para un prestador de servicios, los inventarios estarán conformados por el costo de los servicios para los que la empresa no haya reconocido todavía el ingreso correspondiente. Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación del mismo. La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gastos del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Cuando la empresa preste servicios, las erogaciones y cargos relacionados se acumularán en las cuentas de costos de transformación de acuerdo con el servicio prestado. El traslado del costo de la prestación del servicio al costo de ventas se efectuará, previa distribución de los costos indirectos. No obstante, si los ingresos no se han reconocido, atendiendo el grado de realización de acuerdo con la Norma de Ingresos de Actividades Ordinarias, el costo de la prestación del servicio se trasladará al inventario.

En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición.



En general los inventarios se medirán al costo, ya sea el precio de adquisición o el costo de producción o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a su adquisición..

El costo se deduce con cualquier descuento o rebaja de precio, sin importar el tipo de descuento que se aplique (descuentos por volumen, descuentos por pronto pago). Debido a que la mayoría de los inventarios de Hospital San Antonio de Padua son consumibles de alta rotación para efectos de determinar el deterioro a los inventarios (o productos) a los cuales se les hará dicho cálculo se considerará aquellos que tengan un índice de rotación superior a 180 días y adicionalmente se tendrá en cuenta cualquier evidencia física de que el inventario está deteriorado.

El costo de los inventarios, se asigna por costo promedio ponderado. El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del periodo, y del costo de los mismos artículos comprados o producidos durante el periodo. El promedio se calcula al recibir cada envío adicional.

El proceso para ingresar el material una vez llega a la ESE San Antonio de Padua es verificado por el Almacenista en cuanto cantidad, precio y demás especificaciones medicas requeridas mediante contrato de compra, posteriormente es ingresado por el Modulo de INVENTARIOS del software Dynamica Gerencial, donde automáticamente calcula retenciones y otros descuentos generando una obligación por pagar; este módulo se encuentra en interfaz con el módulo de presupuesto, pagos, contabilidad y tesorería.

Para el despacho de medicamentos y material médico quirúrgico se realiza de la siguiente manera:

- Desde el Almacén General se despacha todo lo relacionado a material médico quirúrgico directamente a cada servicio.
- Desde el Almacén General se despacha al Almacén – Farmacia todo lo relacionado a medicamento necesario para Suministro a paciente que es facturado en cada atención.

MATERIALES PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Comprende el valor de los elementos que han sido adquiridos por la entidad para ser consumidos o utilizados en forma directa en la prestación de los servicios de salud, estos son: medicamentos, materiales médico quirúrgicos, materiales de laboratorio y reactivos,

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



viveres y demás materiales. Se incrementa los inventarios de material médico quirúrgico especialmente por material de ortopedia ya que es uno de los servicios con mayor demanda. En otros materiales se ingresa todo lo relacionado a papelería, materiales de aseo y de reparación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.694.655.996,00	1.688.978.996,00	5.677.000,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.694.655.996,00	1.688.978.996,00	5.677.000,00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0,00	0,00	0,00
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (01-Ene)				1.694.655.996,00	1.694.655.996,00
+ ENTRADAS (DB):				8.655.415.121,00	8.655.415.121,00
			Precio neto (valor de la transacción)	8.655.415.121,00	8.655.415.121,00
			Precio neto (valor de la transacción)		0,00
- SALIDAS (CR):				8.638.986.633,55	8.638.986.633,55
			Valor final del inventario consumido	8.638.986.633,55	8.638.986.633,55
			Inventarios vencidos o dañados	0,00	0,00
=	SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas – Salidas)			1.711.084.483,45	1.711.084.483,45
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR				0,00	0,00
			Entrada por traslado de cuentas (DB)	0,00	0,00
			Salida por traslado de cuentas (CR)	0,00	0,00
			Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	0,00	0,00
			Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	22.105.487,24	22.105.487,24
=	SALDO FINAL (31-Diciembre) (Subtotal + Cambios)			1.688.978.996,21	1.688.978.996,21
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)				0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)			1.694.655.997,02	1.694.655.997,02

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



NOTA 5.- GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y SU COMPOSICION

Se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por EL HOSPITAL para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

El HOSPITAL San Antonio debe revisar dentro de sus propiedades, planta y equipo las que cumplan con la definición y clasificarlas según sea el caso como PPyE o Propiedades de inversión.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que caigan sobre la adquisición y todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de EL HOSPITAL San Antonio de Padua.

Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor de las propiedades, planta y equipo, y afectará la base de depreciación.

Las propiedades de planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor razonable. Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una Propiedad, Planta y Equipo que, de acuerdo con lo estipulado en la política de costos de financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada política.

Cuando la entidad adquiera propiedad planta y equipo con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito, el componente de financiación no hará parte del costo de la propiedad planta y equipo y se reconocerá como un gasto por intereses durante el periodo de financiación de acuerdo con la política de cuentas por pagar.

Las propiedades planta y equipo que se reciban en permutas, se medirán por su valor razonable, a falta de este, se medirá por el valor razonable de los activos entregados, y en

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”



ausencia de ambos se medirá por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Cuando se adquiera una propiedad planta y equipo sin cargo alguno o por una

Contraprestación simbólica, la empresa medirá el activo adquirido de acuerdo con la política de subvenciones en todo caso el valor determinado se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso que se pretende darle.

Se tendrán activos controlados aquellos que su costo de adquisición sea menor a 50 UVT (\$38.004 para el 2022) es decir \$1.900.200 Estos activos controlados se incluyen al módulo de Propiedad, planta y equipo y serán depreciados en un solo mes o en el mismo periodo de adquisición.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente este deberá superar por lo menos un 30% del valor total del activo y tener una vida útil diferente a la del activo principal. En caso de identificar componentes estos se depreciarán de acuerdo con su vida útil y en el evento de su reemplazo se hará la respectiva baja del mismo para reemplazarlo por uno nuevo al que se le aplica el mismo procedimiento que el anterior.

El Hospital San Antonio de Padua medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulado

Depreciación:

El método utilizado por la ESE San Antonio de Padua es LINEA RECTA para todos los activos en general.



La vida útil de los activos de la ESE San Antonio de Padua se tiene clasificada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50 años
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	15 años
REDES, LINEAS Y CABLES	5 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	5 años
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	8 años
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3 años
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN	3 años
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5-15 años
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	3 años

	2021	2022	Valor Absoluto	%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.644.925.392,00	14.595.166.177,00	-1.049.759.215,00	-6,71
TERRENOS	241.573.500,00	241.573.500,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.332.242.961,00	0,00	-2.332.242.961,00	-100,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	0,00	0,00	0,00
EDIFICACIONES	12.806.647.635,00	15.138.890.596,00	2.332.242.961,00	18,21
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	207.484.053,00	207.484.053,00	0,00	0,00
REDES, LÍNEAS Y CABLES	742.504.918,00	742.504.918,00	0,00	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	461.555.680,00	437.765.530,00	-23.790.150,00	-5,15
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	8.385.556.495,00	8.831.381.760,00	445.825.265,00	5,32
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	777.978.154,00	824.295.768,00	46.317.614,00	5,95
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	406.778.709,00	484.101.009,00	77.322.300,00	19,01
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.283.895.075,00	1.498.395.075,00	214.500.000,00	16,71
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	124.124.160,00	124.124.160,00	0,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-12.125.415.948,00	-13.935.350.192,00	-1.809.934.244,00	14,93

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"



Las variaciones de la propiedad planta y equipamiento obedecen a una disminución del 6.71% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior generado por el cálculo de depreciación de los mismos y por el incremento mínimo en adquisición de bienes.

Las variaciones de incremento en los diferentes rubros obedecen a las adquisiciones de muebles, enseres y equipos de oficina, equipos médicos, ingreso de ambulancia tipo tab, compra de equipos de cómputo.

Se hace necesario programar inversión para fortalecer la propiedad planta y equipo para la próxima vigencia, teniendo en cuenta que es uno de los componentes que más fortalece los activos de la Entidad; toda vez que la mitad de la propiedad planta y equipo ya se encuentra depreciada.

Durante la vigencia 2022 se realizaron algunas bajas de bienes inservibles y que se encontraban en un 95.6% deterioradas; el proceso se realizó bajo estudio del comité de bajas mediante acto administrativo Resolución 403/2022.

NOTA 6.- GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Los Gastos pagados por anticipado desembolsos efectuados con el fin de recibir a cambio un bien o la prestación de un servicio tales como seguros, intereses, comisiones, arrendamientos, publicaciones y honorarios, contribuciones efectivas, entre otros. Estos pagos deben amortizarse durante el periodo en el que se reciban los bienes y servicios, o se causen los costos y gastos

Contribuciones efectivas: Corresponde al mayor valor cancelado con recursos del sistema general de participaciones de vigencias anteriores, por concepto de salud a diferentes EPS, de diferentes fondos pensionales y administradoras de riesgos, que se encuentran pendiente de pago o de cruce de cuentas en la liquidación de aportes patronales. El proceso de conciliación de estos aportes se realiza por intermedio de mesas conciliatorias programadas por la Secretaría de Salud Dptal.



	2021	2022	Valor Absoluto	%
OTROS ACTIVOS	933.258.028,00	687.928.243,00	-245.329.785,00	-26,29
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	647.193.242,00	325.869.874,00	-321.323.368,00	-49,65
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	286.064.786,00	286.076.673,00	11.887,00	0,00
ACTIVOS INTANGIBLES	581.588.825,00	584.874.600,00	3.285.775,00	0,56
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-581.588.825,00	-582.177.732,00	-588.907,00	0,10

Avances y Anticipos Entregados: Representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios, así como los avances para viáticos y gastos de viaje.

La variación del periodo refleja los saldos de avances girados en diciembre de 2021 y que fueron legalizados en el primer trimestre de la presente vigencia.

Activos Intangibles:

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente al costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de la adquisición.

Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Los activos intangibles generados internamente, excluidos los gastos de desarrollo capitalizados, no se capitalizan y los desembolsos se reflejan en el estado del resultado en el período en el que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surjan de dar de baja un activo intangible se miden como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo, y se reconocen en el estado del resultado cuando se da de baja el activo.



Vida Útil:

La vida útil es el periodo de tiempo por el cual se espera utilizar o emitir un activo intangible. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para aquellos activos intangibles que estén asociados a derechos contractuales o legales la vida útil será el menor periodo entre el tiempo que se espera utilizar el activo intangible y el plazo establecido conforme a los términos contractuales.

Método de Amortización:

La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil utilizando EL METODO DE AMORTIZACION LINEAL. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos el valor residual. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto, y la amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la administración y cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero a menos que se tenga un compromiso por parte de un tercero de comprar el activo intangible al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el activo intangible que permita determinar el valor residual al finalizar la vida útil.

En los activos intangibles se presenta una variación mínima incrementada en un 0.56% por la adquisición de licencias.

CLASE 2: PASIVO

Está conformada por las cuentas que representan el valor de las obligaciones presentes contraídas raíz de sucesos pasados y que al final del vencimiento la ESE deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Hospital San Antonio de Padua reconocerá como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espera a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

Las principales cuentas se detallaran de la siguiente manera:

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Página Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



GRUPO 24 – Cuentas por Pagar

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

El saldo de las cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2022 es por valor de \$5.690.021.657,00, con un aumento respecto al mismo periodo del año 2019 del 91.9% y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	2021	2022	Valor Absoluto	%
CUENTAS POR PAGAR	4.467.977.568,00	2.820.855.110,00	-1.647.122.458,00	-36,87
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.908.441.230,00	2.458.384.933,00	-450.056.297,00	-15,47
DESCUENTOS DE NÓMINA	314.787,00	2.014.737,00	1.699.950,00	540,03
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	243.722.577,00	169.250.164,00	-74.472.413,00	-30,56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.315.498.974,00	191.205.276,00	-1.124.293.698,00	-85,47

Adquisición de Bienes y Servicios: Representa todas las obligaciones por concepto de adquisición de bienes, materiales, servicios, etc necesarios para la prestación de servicios, el cual tuvo una disminución del 36.87% respecto al mismo periodo comparativo diciembre 2021, debido a la administración del flujo de efectivo dándole distribución equitativa a proveedores, las cuentas por pagar por este concepto a diciembre 2022 mas antiguas se encuentran a 180 días.

Descuentos de Nomina: Representa todos los descuentos que se le hacen a cada empleado por nomina como libranzas, embargos judiciales, seguridad social salud y pensión, entre otros, presentando un incremento por concepto de aportes patronales del retroactivo que no se alcanzaron a girar por plataforma a diciembre 2022, serán cancelados los primeros días del mes de enero de 2023.

Retención en la Fuente: Representa el valor que ha sido causado por la entidad por el hecho de ser agente de retención en la fuente, industria y comercio, y otras retenciones de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto en los casos en los cuales no deben hacerse retención por expresa disposición legal. Este saldo corresponde a lo causado en el mes de diciembre y que será cancelado según calendario tributario en el mes de enero de 2023.

Otras cuentas por pagar: aquí se encuentra las obligaciones de la ESE San Antonio de Padua de servicios personales profesional y de apoyo (honorarios y servicios); al igual que saldos por rendimientos financieros para devolución por no pertenecer al Hospital. Este grupo respecto al mismo periodo del año anterior obtuvo una disminución del 85.47%, generado por buen comportamiento de



recaudo que permitió dar cumplimiento con todo el personal de contrato donde se les cancelo antes de terminar la vigencia 2022.

El saldo en este rubro que quedo a diciembre 2022 corresponde a empresas jurídicas que prestan servicios asistenciales y que se causaron en el mes de diciembre-22 quedando sin vencer; las cuales serán canceladas en enero de la siguiente vigencia 2023.

GRUPO 25 – Beneficios a los Empleados

Los beneficios a 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.

Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Los beneficios a los empleados que tiene el hospital constituyen básicamente beneficios a empleados a corto plazo y beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

	2021	2022	Valor Absoluto	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	151.472.485,00	1.023.284,00	-150.449.201,00	-99,32
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	151.472.485,00	1.023.284,00	-150.449.201,00	-99,32
CESANTÍAS	150.652.682,00	0,00	-150.652.682,00	-100,00
GASTOS DE VIAJE	0,00	203.481,00	203.481,00	100,00
CUOTAS PARTES PENSIONALES	819.803,00	819.803,00	0,00	0,00

Este rubro presenta una disminución representativa del 99.32% generado por las cesantías liquidadas y registradas en cuentas por pagar en el año 2021 las cuales se afectaron con presupuesto del mismo año; caso contrario con las del 2022 que quedaron provisionadas pero serán afectadas con presupuesto de la siguiente vigencia 2023 ya que serán canceladas en esa misma vigencia. Los saldos a Diciembre 2022 corresponde a liquidación de viáticos del mes de diciembre que no se alcanzaron a girar y a una obligación de aportes patronales de vigencia anterior con saludcoop en liquidación que a la fecha no ha sido posible cancelar mediante



PILA, se informo a la oficina jurídica para que nos de orientación si es posible realizar el pago por via judicial.

GRUPO 27 PROVISIONES

Pasivos de cuantía o vencimientos inciertos. Adicionalmente, es una obligación Presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque, no es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de beneficios económicos, o el importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Las provisiones se revisarán como mínimo al final del periodo contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado, y se ajustarán afectando el resultado del periodo para reflejar la mejor estimación disponible. En el caso de la provisión por desmantelamiento, el ajuste afectará los resultados como gasto financiero si el ajuste es por el reconocimiento del valor del dinero en el tiempo o ajustará contra el costo del activo en el caso de que el ajuste sea por la revisión de los costos estimados en los que incurriría la empresa para llevar a cabo el desmantelamiento.

EL Hospital cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida. Al mismo tiempo, revisará y ajustará las provisiones en cada fecha en la que se informa, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha.

Los importes que se ajusten en la provisión serán reconocidos en resultados, a no ser que la provisión se haya constituido como parte de un activo, como es el caso de la provisión por desmantelamiento como se mencionó anteriormente.

Si la provisión se mide por el valor presente del importe que se espera cancelar, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

En los casos que sean procesos de acciones populares o pretensiones o dependiendo de su naturaleza solamente se realizará la revelación, debido a que no es posible definir fiablemente el valor a pagar.



	2021	2022	Variacion Absoluta	%
PROVISIONES	3.071.806.446,00	2.278.371.521,00	-793.434.925,00	237,18
LITIGIOS Y DEMANDAS	2.831.839.777,00	1.935.773.989,00	-896.065.788,00	210,84
ADMINISTRATIVAS	2.831.839.777,00	1.935.773.989,00	-896.065.788,00	210,84
PROVISIONES DIVERSAS	239.966.669,00	342.597.532,00	102.630.863,00	100,00
OTRAS PROVISIONES DIVERSAS	239.966.669,00	342.597.532,00	102.630.863,00	100,00

Se considera a diciembre 2022 no realizar actualización de provisiones a litigios y demandas por no tener cambios significativos que afecten los intereses financieros durante la siguiente vigencia a la ESE, su variación presenta una disminución de mas del 100% porque durante la presente vigencia el Hospital dio cumplimiento a fallos en contra de la ESE que en la vigencia anterior se habían previsto, relacionados así:

- Reconocimiento de la sentencia judicial en el proceso laboral con radicación 41396-31-89-002-00130-00 tramitada por el Juzgado Segundo Promiscuo del Circuito de la pata huila a favor del señor Juan Carlos Trujillo Benavides, según Resolución para pago 362-2022
- Pago de sentencia judicial proceso numero 41001333300220170026600 y de acuerdo al contralo de transacción celebrado entre las partes, según resolución 353/2022
- Pago sentencia judicial proceso numero 41001333100620140048700 por reparación directa. Demandante: Luz marina Alarcon granada y demás

El Hospital y la aseguradora La Previsora s.a solidariamente son responsables del pago de estos fallos.

En provisiones diversas se encuentran la provisión acumulada de las prestaciones sociales a los funcionarios de planta.

NOTA 10 - GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el registro de valores por venta de servicios de salud condicionadas que, en razón a su origen y naturaleza, tienen el carácter de ingresos y afectan varios períodos en los que deberán ser aplicados o distribuidos. Es aquí donde se le da manejo a los anticipos a paciente por concepto de cirugías o procedimientos programados.



A Diciembre de 2022 presenta una disminución de mas del 100% respecto al periodo comparado diciembre 2021, generado porque mediante comité de de sostenibilidad contable y financiero en procesos de depuración contable se estableció mediante resolución No. 273/22 llevar como aprovechamiento aquellos depósitos de mas de seis meses de antigüedad, los cuales corresponden a saldos a favor de usuarios recibidos por concepto de procedimientos programados y que nunca reclamaron. Los ingreso recibidos por anticipado corresponde al pago realizado por el Fondo de Mitigación por concepto de vacunas que no se puede descargar de cartera hasta tanto no autoricen el mismo Fondo.

	2021	2022	Valor Absoluto	%
OTROS PASIVOS	8.133.203,00	65.220.359,00	57.087.156,00	701,90
RECURSOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.133.203,00	4.591.337,00	-3.541.866,00	-43,55
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0,00	60.629.022,00	60.629.022,00	100,00

CLASE 3: PATRIMONIO

NOTA 11.- GRUPO 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones que tiene la empresa para cumplir las funciones de cometido estatal, a la cual se le suma la utilidad del periodo. Se reconoce como mayor valor del capital fiscal el impacto por transición de aplicación del nuevo marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público.

DETALLE	2021	2022	V/ABSOLUTO	%
PATRIMONIO	32.640.209.736,00	38.532.653.689,00	5.892.443.953,00	18,05
CAPITAL FISCAL	31.659.925.975,00	32.640.209.733,00	980.283.758,00	3,10
RESULTADO DEL EJERCICIO	980.283.761,00	5.892.443.956,00	4.912.160.195,00	501,10

A 31 de Diciembre 2022 la ESE Hospital San Antonio de Padua presento un superávit de \$5.892.443.956,00; generando un incremento en el total del patrimonio del 18.05% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. La utilidad de periodo se debe a la superación de metas de facturación presentados durante la presente vigencia.



CLASE 4: CUENTAS DE RESULTADO – INGRESOS

COMPOSICION

Los ingresos son los incrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien sea en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumento del patrimonio.

Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al usuario. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad del hospital.

Todo concepto de ingresos se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.

El ingreso se registrará en contabilidad una vez se haya prestado el servicio y facturado el mismo, es decir contra facturación.

Se reconocerá como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la entidad en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.



	2021	2022	Valor Absoluto	%
INGRESOS	36.063.985.155,00	43.776.725.553,00	7.712.740.398,00	21,39
VENTA DE SERVICIOS	32.628.780.838,00	42.860.771.201,00	10.231.990.363,00	31,36
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.402.826.935,00	274.916.509,00	-2.127.910.426,00	-88,56
OTROS INGRESOS	1.032.377.382,00	641.037.843,00	-391.339.539,00	-37,91

Del total de los ingresos de la ESE San Antonio de Padua, obtenidos a Diciembre 31 de 2022 , los ingresos por venta de servicios de salud representan el 97.90%. Las transferencias y subvenciones representan un 0.62% y otros ingresos representan un 1.48 del total de ingresos. Se observa que los ingresos operaciones presentaron un incremento significativo superando las metas de facturación para la vigencia 2022, representado en un incremento del 31.36% respecto al mismo periodo de la vigencia 2021.

NOTA 12.- GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Se constituye por las cuentas representativas de los recursos percibidos por la institución en desarrollo de su objeto o cometido estatal por concepto de la prestación de servicios de salud.

Los ingresos por concepto de venta de servicios se encuentran distribuidos de la siguiente manera:



	2021	2022	Valor Absoluto	%
VENTA DE SERVICIOS	32.628.780.838,00	42.860.771.200,00	10.231.990.362,00	31,36
SERVICIOS DE SALUD	32.706.575.788,00	42.906.306.597,00	10.199.730.809,00	31,19
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2.189.730.511,00	2.006.921.576,00	-182.808.935,00	-8,35
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	674.437.420,00	2.014.890.491,00	1.340.453.071,00	198,75
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	198.173.796,00	77.183.305,00	-120.990.491,00	-61,05
SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.352.027.479,00	2.452.346.088,00	1.100.318.609,00	81,38
PROMOCION Y PREVENION	2.482.158,00	0,00	-2.482.158,00	-100,00
HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	5.510.985.532,00	4.683.686.027,00	-827.299.505,00	-15,01
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTENSIVOS	175.695.452,00	1.677.286.767,00	1.501.591.315,00	854,66
HOSPITALIZACION - CUIDADOS INTERMEDIOS	121.435.164,00	329.038.693,00	207.603.529,00	170,96
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	7.674.951.820,00	4.056.074.893,00	-3.618.876.927,00	-47,15
QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	500.501.760,00	2.615.473.700,00	2.114.971.940,00	422,57
APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	4.263.731.412,00	5.507.789.803,00	1.244.058.391,00	29,18
APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	1.090.435.582,00	2.556.240.399,00	1.465.804.817,00	134,42
APOYO DIAGNÓSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNÓSTICO	2.197.860.448,00	1.680.749.145,00	-517.111.303,00	-23,53
APOYO TERAPEÚTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	398.404.670,00	557.998.247,00	159.593.577,00	40,06
APOYO TERAPEÚTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2.791.880.479,00	7.970.345.069,00	5.178.464.590,00	185,48
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	3.230.739.966,00	4.249.629.336,00	1.018.889.370,00	31,54
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	333.102.139,00	470.653.058,00	137.550.919,00	41,29
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-77.794.950,00	-45.535.397,00	32.259.553,00	-41,47
SERVICIOS DE SALUD	-77.794.950,00	-45.535.397,00	32.259.553,00	-41,47

"Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso"

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



A Diciembre 31 de 2022 la venta de servicios de salud respecto al mismo periodo diciembre 2021 tuvo un incremento del 31.36%; incremento generado por el incremento de la facturación obteniendo una variación de un año a otro de \$10.231.990.362, evento que hizo se fortaleciera el patrimonio de la ESE con el resultado obtenido al finalizar la vigencia 2022.

NOTA 13.- GRUPO 44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los ingresos o aportes de orden municipal, departamental y nacional que hacen a la ESE por medio de convenios o contratos interadministrativos para ejecutar proyectos de inversión o financiar programas.

TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES	2021	2022	V/ABSOLUTO	%
Subvención por recursos transferidos	2.402.826.935,00	274.916.509,00	-2.127.910.426,00	-88,56

Durante la vigencia 2022 el Hospital firmo convenio con el Municipio para recibir transferencia de recursos de subsidio a la oferta para el fortalecimiento de la capacidad operativa de la red publica de baja complejidad, acorde a lo dispuesto en la resolución 857/202 expedida por el Ministerio de Salud y Protección Social.

Presento una disminución del 88.56% respecto a lo recibido por transferencias en la vigencia del 2021

NOTA 14.- GRUPO 48 OTROS INGRESOS

Son ingresos No Operativos recibidos durante la vigencia por concepto de rendimientos financieros sobre depósitos en las diferentes instituciones financieras donde se tienen cuentas de ahorro; venta de activos dados de baja, ingresos por aprovechamientos como certificaciones y sobrantes de medicamentos despachados a pacientes en los servicios y ya facturados, donde su uso fue de poca cantidad, donaciones, ect teniendo un incremento respecto al mismo periodo diciembre 2021



	2021	2022	Valor Absoluto	%
OTROS INGRESOS	1.032.377.381,00	641.037.843,00	-391.339.538,00	-37,91
FINANCIEROS	4.252.061,00	5.423.956,00	1.171.895,00	27,56
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4.252.061,00	5.423.956,00	1.171.895,00	27,56
INGRESOS DIVERSOS	1.028.125.320,00	635.613.887,00	-392.511.433,00	-38,18
RECUPERACIONES	15.962.023,00	17.105.574,00	1.143.551,00	7,16
APROVECHAMIENTOS	94.779.250,00	195.950.001,00	101.170.751,00	106,74
OTROS INGRESOS DIVERSOS	766.724.438,00	107.356.622,00	-659.367.816,00	-86,00
REVERSION DE DETERIORO	150.659.609,00	315.201.690,00	164.542.081,00	109,21

Dentro de Otros Ingresos se encuentran todas las donaciones realizadas por la ARL Sura y Secretaria de Salud Dptal con implementos de protección, implementos de aseo, ect. Igual aquí se encuentra registrada la reversión por deterioro generada a diciembre de 2022. Estos Ingresos no operativos presentaron una disminución del 37.91% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior.

CLASE 5: GASTOS

Los gastos se reconocen cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en las obligaciones o decrementos en los activos.

Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos. Este proceso, al que se denomina comúnmente correlación de costos con ingresos de actividades ordinarias, implica el reconocimiento simultáneo o combinado de unos y otros, si surgen directa y conjuntamente de las mismas transacciones u otros sucesos.

	2021	2022	Valor Absoluto	%
GASTOS				
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.203.849.749,00	7.287.875.103,00	84.025.354,00	1,17
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.019.972.890,00	4.907.389.423,00	-112.583.467,00	-2,24
OTROS GASTOS	989.531.559,00	447.584.153,00	-541.947.406,00	-54,77

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

NOTA 15.- GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la E.S.E. Incluye los gastos de administración de la entidad en la prestación de servicios. Lo constituyen las cuentas representativas de los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para su funcionamiento administrativo. Lo componen los servicios personales, gastos generales, y los impuestos y contribuciones.

	2021	2022	Valor Absoluto	%
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7.203.849.749,00	7.287.875.103,00	84.025.354,00	1,17
SUELDOS Y SALARIOS	1.379.444.083,00	1.456.878.277,00	77.434.194,00	5,61
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6.011.684,00	4.226.936,00	-1.784.748,00	-29,69
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	418.506.645,00	459.285.922,00	40.779.277,00	9,74
APORTES SOBRE LA NÓMINA	74.395.700,00	153.146.900,00	78.751.200,00	105,85
PRESTACIONES SOCIALES	603.979.164,00	672.486.436,00	68.507.272,00	11,34
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.780.086.184,00	1.141.204.463,00	-638.881.721,00	-35,89
GENERALES	2.846.337.475,00	3.313.964.902,00	467.627.427,00	16,43
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	95.088.814,00	86.681.267,00	-8.407.547,00	-8,84

Los gastos de administración y operación presentaron un incremento del 1.17 respecto al mismo periodo de la vigencia anterior; unas variaciones acordes a lo requerido en la venta de servicios de salud.

NOTA 16.- GRUPO 53 DETERIORO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Se registra en este grupo contable el deterioro para la protección de las cuentas por cobrar, contingencias, las depreciaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo en servicio y la amortización de los activos intangibles.



	2021	2022	Valor Absoluto	%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.019.972.890,00	4.907.389.423,00	-112.583.467,00	-2,24
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.647.049.629,00	3.076.821.306,00	1.429.771.677,00	86,81
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.372.923.261,00	1.829.979.210,00	457.055.949,00	33,29
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	0,00	588.907,00	588.907,00	100,00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2.000.000.000,00	0,00	-2.000.000.000,00	-100,00

Durante la vigencia 2022 mediante comité de cartera se sustento todo el proceso de algunas entidades ya liquidadas, del cual se defino el deterioro al 100% y posterior se llevo a comité de sostenibilidad contable y financiera donde se castigo contra el deterioro acumulado.

Respecto a la provisión de litigios y demandas no se realizo debido a que en diciembre del 2021 se realizo una provisión teniendo en cuenta el estado de las demandas y de las cuales se tuvo claro que durante las siguientes vigencia tendrían falla en contra del Hospital; de esta manera se da protección al patrimonio.

NOTA 17.- GRUPO 58 OTROS GASTOS

En este grupo se clasifican todos los gastos financieros por concepto de chequeras, comisiones, iva, y demás aranceles financieros originados por manejo de cuentas bancarias de la ESE.

	2021	2022	Valor Absoluto	%
FINANCIEROS	7.751.569,00	9.817.660,00	2.066.091,00	26,65
GASTOS DIVERSOS	981.779.990,00	437.766.493,00	-544.013.497,00	-55,41

Se encuentra el rubro de otros gastos diversos todas las glosas definitivas de vigencias anteriores y que se afecta al gasto.



NOTA 18.- CLASE 6: COSTOS

Los costos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la prestación del servicio de salud objetivo misional de la ESE, y que da como resultado una disminución en el patrimonio.

El costo de venta comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la venta y prestación de servicios vendidos por la entidad a 31 de Diciembre de 2022,, los costos de operación constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación principal de la entidad y lo comprende los recursos utilizados por el ente público en la adquisición de bienes y servicios para la prestación propia de servicios de salud.

CONCEPTO	2021	2022	VR ABSOLUTO	%
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	21.870.347.192,00	25.241.432.919,00	3.371.085.727,00	15,41
SERVICIOS DE SALUD	21.870.347.192,00	25.241.432.919,00	3.371.085.727,00	15,41
URGENCIAS, CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.261.215.832,00	4.221.993.169,00	960.777.337,00	29,46
URGENCIAS - OBSERVACION	2.228.277.185,00	420.185.271,00	-1.808.091.914,00	-81,14
CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	2.436.641.874,00	1.535.576.083,00	-901.065.791,00	-36,98
CONSULTA ESPECIALIZADA	1.318.673.228,00	711.360.104,00	-607.313.124,00	-46,05
PROMOCION Y PREVENCION	197.422.800,00	0,00	-197.422.800,00	-100,00
HOSPITALIZACION ESTANCIA GENERAL	2.267.957.043,00	2.743.099.730,00	475.142.687,00	20,95
UCI	0,00	1.635.054.487,00	1.635.054.487,00	100,00
CUIDADOS INTERMEDIOS	929.437.098,00	115.141.215,00	-814.295.883,00	-87,61
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	3.877.045.382,00	5.508.533.133,00	1.631.487.751,00	42,08
QUIROFANO Y SALA DE PARTOS	1.123.322.751,00	974.661.469,00	-148.661.282,00	-13,23
APOYO DIAGNOSTICO LABORATORIO CLINICO	824.644.892,00	1.687.480.135,00	862.835.243,00	104,63
APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	425.565.499,00	152.220.602,00	-273.344.897,00	-64,23
APOYO DIAGNOSTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	4.560.359,00	38.720.585,00	34.160.226,00	749,07
APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS	2.060.944.921,00	3.429.320.948,00	1.368.376.027,00	66,40
APOYO TERAPEUTICO - OTRAS UNIDADES DE APOYO TERAPEUTICO	53.165.751,00	412.705.747,00	359.539.996,00	676,26
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	698.544.438,00	1.519.684.803,00	821.140.365,00	117,55
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	162.928.139,00	135.695.438,00	-27.232.701,00	-16,71

Los costos de venta de la institución presentan un aumento del 15.41% respecto al mismo periodo de la vigencia anterior 2021.

RESULTADO INTEGRAL

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co



Representa el valor del resultado obtenido por la entidad, como consecuencia de las operaciones realizadas desde enero a diciembre 2022, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.

El resultado del periodo estuvo afectada por un superávit de \$ 5.892.443.956,00

NOTA 19.- CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Cuenta representativa de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad. Se registra el valor de facturación glosada en venta de servicios de salud; al igual que durante la vigencia se registro la cartera castigada de aquellas empresas liquidadas que fueron aprobadas en comité de cartera y comité de sostenibilidad contable y financiero.

Nombre Cuenta	Valor
DEUDORAS DE CONTROL	5.616.064.332
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.616.064.332

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Identifica las pretensiones originadas en los actos procesales por medio de litigios o demandas de terceros contra el ente público, que en el momento están en curso por concepto de proceso judiciales en contra, que a futuro pueda generar posibles responsabilidades a cargo de la ESE San Antonio de Padua.



E.S.E. Hospital Departamental

San Antonio de Padua

LA PLATA

DETALLE	Valor
PASIVOS CONTINGENTES	
ACREEDORAS DE CONTROL	4.197.020.859
ACREEDORAS CONTRA (CR)	-4.197.020.859

Las notas a los estados financieros hacen parte integral de los estados financieros.


GLADYS DURÁN BORRERO
Gerente ESE


EMIGDIO BONILLA CASTILLO
Revisor Fiscal
TP-93731-T


ANYELA CANDELA CHARRIA
Contador TP 83694-T

“Hospital Humanizado y Seguro es Nuestro Compromiso”

Dirección: Carrera 2E No. 11-17 / Telefax: 8370170 - La Plata Huila
Pagina Web: www.esesanantoniodepadua.gov.co