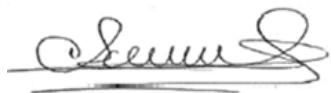


E.S.E CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA
Estado de Cambios en el Patrimonio Individual
 Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022
 (Cifras en pesos colombianos)

	Capital Fiscal	Reserva legal	Resultados de ejercicios anteriores	Resultados del ejercicio	Impactos por transición	Ganancias (pérdidas) inversiones con cambios en ORI	Total patrimonio
Saldo al 31/12/2020	963,993,510	0	0	-31,931,486	0	0	932,062,024
Apropiación del resultado del periodo 2021	963,993,510	0	0		0	0	963,993,510
Valoración de inversiones de admón de liquidez		0	0		0	0	0
Resultados del periodo 2021		0	0	-31,931,486	0	0	-31,931,486
Saldo al 31/12/2022	938,514,027	0	0	24,240,931	0	0	962,754,958
Apropiación del resultado del periodo 2022	938,514,027	0	0	0	0	0	938,514,027
Valoración de inversiones de admón de liquidez	0	0	0	0	0	0	0
Resultados del periodo 2022	0	0	0	24,240,931	0	0	24,240,931
Saldo variacion al 31/12/2022	-25,479,483	0	0	56,172,417	0	0	30,692,934



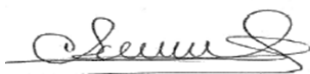
CLAUDIA NAYIBE CACERES BAEZ
Gerente



CLAUDIA MARCELA JAIMES ARENALES
Contadora T.P No 149.234-T

E.S.E CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA
Estado de Situación Financiera Individual
 Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022
 (Cifras en pesos colombianos)

CUENTA	NOTAS	2021/12/31	2022/12/31
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	1110	82,499,833	4,651,241
Inversiones de administración de liquidez	1224	0	0
Cuentas por cobrar	1319	25,938,218	75,419,172
Inventarios	1514	6,697,927	11,041,482
Total activos corrientes		115,135,978	91,111,895
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	1600	863,435,852	853,877,135
Inversiones de administración de liquidez	1224	3,500,000	3,500,000
Cuentas por cobrar	1319	22,268,929	33,596,156
Otros activos no corrientes	1900		
Total activos no corrientes		889,204,781	890,973,291
TOTAL ACTIVOS		1,004,340,759	982,085,186
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	2400	1,379,000	2,245,800
Beneficios a los empleados	2500	4,105,736	17,084,428
Creditos Judiciales	2460	66,793,999	
Total pasivos corrientes		72,278,735	19,330,228
PASIVOS NO CORRIENTES			
Creditos Judiciales	2460		
Total pasivos no corrientes		0	0
TOTAL PASIVOS		72,278,735	19,330,228
PATRIMONIO			
Capital fiscal	3208	963,993,510	938,514,027
Resultados de ejercicio	3230	-31,931,486	24,240,931
Otras partidas de patrimonio		0	0
TOTAL PATRIMONIO		932,062,024	962,754,958
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1,004,340,759	982,085,186
Pasivo Contingente		0	0



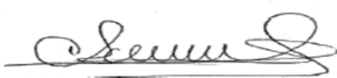
CLAUDIA NAYIBE CACERES BAEZ
Gerente



CLAUDIA MARCELA JAIMES ARENALES
Contadora T.P No 149.234-T

E.S.E CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA
Estado de Resultado Integral Individual
 Periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022
 (Cifras en pesos colombianos)

	CUENTA	NOTAS	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2022 a 31/12/2022
Ingresos por prestaciones de servicios	4312		426,048,032	485,827,008
Costo por prestación de servicios	6310		384,234,625	423,933,878
Utilidad bruta			41,813,407	61,893,130
Gastos de administración y operación	5100		206,701,233	267,337,445
Gastos de ventas			0	0
Otros gastos operacionales			0	0
Utilidad operacional			-164,887,826	-205,444,315
Ingresos financieros	4802		59,739	7,067
Gastos financieros	5804		110,298	284,125
Gastos Depreciación y deterioro	5330		34,827,028	15,715,477
Subvenciones	4430		178,716,458	239,966,939
Ingresos diversos	4808		2,462,218	5,745,787
Gastos diversos			13,344,749	34,945
Resultado del periodo antes de impuestos			-31,931,486	24,240,931
Gasto por impuesto a las ganancias			0	0
Resultado del periodo			-31,931,486	24,240,931
Ganancias en inversiones de administración de liquidez a valor razonable con cambios en el otro resultado integral			0	0
Total otro resultado integral que se reclasificará a resultados en periodos posteriores			0	0
Resultado integral del periodo			-31,931,486	24,240,931



CLAUDIA NAYIBE CACERES BAEZ
Gerente



CLAUDIA MARCELA JAIMES ARENALES
Contadora T.P No 149.234-T

E.S.E CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA**Estado de Flujos de Efectivo Individual**

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

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	01/01/2021 a 31/12/2021	01/01/2022 a 31/12/2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos por prestación de servicios		383,970,523	422,246,664
Recibidos por prestación de servicios vigencias anteriores		98,703,182	75,095,432
Recibidos por aportes del gobierno		160,844,812	206,971,486
Recibidos por otros ingresos		2,462,218	5,745,787
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo		10,560,897	7,068
Recaudado por retenciones practicadas		3,696,145	2,671,700
Pagado por retenciones practicadas		3,696,145	2,671,700
Pagado a proveedores		27,478,012	6,600,000
Pagado por servicios diferentes a honorarios y servicios		35,526,824	48,177,585
Pagados por beneficios a los empleados		140,161,305	167,767,688
Pagados por sentencias y conciliaciones			80,000,000
Pagados por servicios públicos		10,451,311	12,288,213
Pagado por honorarios y servicios		333,340,680	365,794,208
Pagado por transferencias corrientes		534,829	362,141
Pagado por adquisición bienes prestacion servicio		51,610,329	67,223,337
Pagado por obligaciones vigencias anteriores		71,398,337	
Reclasificación del efectivo de uso restringido			
Flujo de efectivo neto en actividades de operación		(13,959,995)	(38,146,735)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Recibido en venta de inversiones de administracion de liquidez			
Recibido por rendimientos de inversiones de administracion de liquidez			
Recibido por rentas de propiedades de inversión			
Pagado en mantenimiento de propiedades			
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión		-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Pago de préstamos			
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación		-	-
Flujo de efectivo del periodo			
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		63,318,190	48,233,631
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		49,358,195	10,086,896

CLAUDIA NAYIBE CACERES BAEZ
Gerente**CLAUDIA MARCELA JAIMES ARENALES**
Contadora T.P No 149.234-T



Nit: 804.008.273-7

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO CENTRO DE SALUD SANTA BARBARA
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL REVELATIVAS
A DICIEMBRE 31 DE 2022

Nota 1 – Información de la empresa

La Empresa Pública E.S.E. Centro de Salud Santa Bárbara es una empresa social del estado con domicilio en el municipio de Santa Barbara(Santander) y con sede en lacarrera 3 No 4-98. Fue transformada según el Acuerdo No 009 del 02 de Octubre de 2007 del Concejo Municipal como una entidad de categoría especial, descentralizada, del orden municipal, adscrita a la secretaria de salud, integrada al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 y las demás de su orden. La Empresa tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud y la realización de actividades de promoción y prevención, dirigidas prioritariamente a la población pobre y vulnerable del municipio. El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

Nota 2 – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022.

2.1. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan

significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022.

Nota 3 – Juicios, estimaciones, riesgos y correcciones de erros contables

➤ ***Juicios y estimaciones***

La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

El uso de estimaciones hace que los estados financieros no sean exactos dado que cada entidad usa las estimaciones según su propio juicio. Por ejemplo las vida útiles para realizar las depreciaciones, el valor residual y el uso del valor razonable son estimaciones que cada entidad realiza según la información de que disponga y según criterios profesionales que son, de por sí, subjetivos y distintos en cada entidad.

➤ ***Errores***

El párrafo 46 de la NIC 8 establece que “El efecto de la corrección de un error de periodos anteriores no se incluirá en el resultado del periodo en el que se descubra el error. Cualquier otro tipo de información que se incluya respecto a periodos anteriores, tales como resúmenes históricos de datos financieros, será objeto de reexpresión, yendo tan atrás como sea posible”.

➤ ***Riesgos***

Cuando se realiza un cambio voluntario en las políticas contables se debe revelar su naturaleza y las razones que llevan a realizarlo, explicando por qué genera información más confiable y relevante. Estos cambios se deben realizar de manera retrospectiva

Nota 4 – Resumen de Políticas Contables

➤ *Efectivo y equivalentes al efectivo*

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

➤ *Inversiones de administración de liquidez*

Representa los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o patrimonio de los cuales se espera obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título. Las inversiones de administración de liquidez se clasifican dependiendo de la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento, en las siguientes categorías: a) valor razonable, cuando sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o cuando corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto; b) costo amortizado, cuando se esperan mantener hasta el vencimiento o c) costo, cuando no tienen valor razonable y sus rendimientos provienen del comportamiento del mercado o corresponden a instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto.

Las inversiones de administración de liquidez se miden inicialmente por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce en el resultado del periodo. Si la inversión no tiene valor razonable, se mide por el precio de la transacción. Adicionalmente, los costos de transacción incrementan el valor de las inversiones que no se esperan negociar.

Las inversiones que se esperan negociar clasificadas en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable afectando el resultado del periodo y no son objeto de deterioro.

Los instrumentos de patrimonio que no se tienen con la intención de negociar y que no otorgan control, influencia significativa, ni control conjunto, clasificados en la categoría de valor razonable se miden por su valor razonable, los cambios de valor se reconocen en el patrimonio y se presentan en el otro resultado integral. Al final de cada periodo, la

empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro, la cual no es objeto de reversión en periodos siguientes.

Las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento se miden por su costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses y cualquier disminución por deterioro del valor. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada. En todo caso, se garantiza que el valor en libros final no excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las inversiones clasificadas en la categoría del costo se mantienen por el valor inicialmente reconocido. Al final de cada período, la empresa evalúa si estas inversiones presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros.

➤ *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud así como en otras actividades desarrolladas, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido es normal o si es superior al normal. Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se miden al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el rendimiento efectivo, menos los pagos recibidos, menos cualquier disminución por deterioro del valor.

Al final de cada período, la empresa evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando expiran los derechos o cuando se transfieren los riesgos y las ventajas inherentes a la misma.

➤ *Inventarios*

Los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud se registran al menor valor entre el costo y su costo de reposición. El costo del activo corresponde al costo de adquisición, que incluye las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en sus condiciones de uso, neto de descuentos. El costo de reposición corresponde al valor que debería pagarse para adquirir un activo similar al que se tiene, o al costo actual estimado de reemplazo del activo por otro equivalente.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es el permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento de los inventarios implicarán el retiro de los mismos y se reconocen como gastos del periodo.

➤ *Propiedades, planta y equipo*

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan. El costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. Para efectos de la capitalización de los costos de financiación, se consideran activos aptos aquellos que requieren de un plazo superior a 6 meses para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la empresa relacionada con préstamos genéricos.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo pueda medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo.

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

<i>ELEMENTO</i>	<i>Vida útil</i>
<i>Construcciones y edificaciones</i>	<i>20-60 años</i>
<i>Equipo médico y científico</i>	<i>5-15 años</i>
<i>Equipo de transporte</i>	<i>10-16 años</i>
<i>Equipo de comunicación y computación</i>	<i>4-9 años</i>
<i>Muebles, enseres y equipo de oficina</i>	<i>5-10 años</i>

Los valores residuales, la vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia originada en la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en el resultado del periodo.

➤ *Deterioro del valor de los activos*

Al final de cada período, la empresa evalúa si los activos presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro cuando el valor en libros del activo es mayor al valor recuperable. Este último es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se esperan obtener de un activo.

El deterioro del valor se estima para un activo individual, salvo que no genere entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de las producidas por otros activos. Si no es posible estimar el valor recuperable de un activo individualmente considerado, la empresa evalúa el deterioro de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada, siempre que el valor en libros del activo, después de la reversión de una pérdida por deterioro del valor, no exceda al valor en libros que tendría el activo si no se le hubiera reconocido dicha pérdida.

➤ *Cuentas por pagar*

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de



Nit: 804.008.273-7

un flujo financiero fijo o determinable. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado dependiendo, respectivamente, de si el plazo para pago concedido a la empresa es normal o si es superior al normal.

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

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

➤ *Beneficios a los empleados a corto plazo*

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la empresa como resultado de los servicios prestados por los empleados dentro del periodo contable, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

➤ *Provisiones*

Se reconocen como provisiones los pasivos a cargo de la empresa que están sujetos a condiciones de incertidumbre respecto a su cuantía o vencimiento. Las provisiones son reconocidas cuando la empresa tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, de la que es probable que se requiera una salida de recursos que incorporan beneficios económicos futuros y sobre la que se tiene una estimación fiable de su monto.

Las provisiones se miden por el valor que refleja la mejor estimación del desembolso que se requiere para cancelar la obligación presente. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tiene en operaciones similares y los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo resulta significativo, la provisión se mide por el valor presente de los valores que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. Posteriormente, la actualización de la provisión por el valor del dinero en el tiempo se reconoce como un gasto financiero.

El saldo de la provisión se ajusta, afectando el resultado del período, si existen evidencias de que el valor registrado por la obligación ha cambiado con respecto de la estimación inicial. La provisión se liquida o revierte cuando ya no es probable la salida de recursos económicos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación correspondiente.

Carrera 3 # 4-98 Cel: 314-3341399 314-3340186

Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander

Compromiso total con su Salud

➤ *Ingresos, costos y gastos*

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

- *Los ingresos por las actividades de prestación de servicios se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado y se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.*
- *Los ingresos por arrendamientos se miden de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que exista otra base sistemática más representativa sobre el patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.*
- *Los ingresos por intereses se miden a partir de la tasa de interés efectiva. Los demás ingresos financieros se reconocen en el momento en que se realizan valoraciones o la baja en cuentas.*

Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

Listado de notas que no aplican a la entidad

<i>Nota 8</i>	<i>Prestamos por cobrar</i>
<i>Nota 11</i>	<i>Bienes de uso público e histórico y culturales</i>
<i>Nota 12</i>	<i>Recursos naturales no renovables</i>
<i>Nota 13</i>	<i>Propiedades de Inversión</i>
<i>Nota 15</i>	<i>Activos biológicos</i>
<i>Nota 16</i>	<i>Otros derechos y garantías</i>
<i>Nota 17</i>	<i>Arrendamientos</i>
<i>Nota 18</i>	<i>Costos financiación</i>
<i>Nota 19</i>	<i>Emisión y colocación de títulos de deuda</i>
<i>Nota 20</i>	<i>Presamos por pagar</i>
<i>Nota 23</i>	<i>Provisiones</i>
<i>Nota 24</i>	<i>Otros pasivos</i>
<i>Nota 25</i>	<i>Activos y pasivos contingentes</i>
<i>Nota 26</i>	<i>Cuentas de Orden</i>
<i>Nota 31</i>	<i>Costos de transformación</i>
<i>Nota 32</i>	<i>Acuerdos de concesión</i>
<i>Nota 33</i>	<i>Admon Rec de Seg Soc en Pensiones</i>

Nota 34 Var tasa de cambio moneda extranjera
Nota 35 Impuestos a las ganancias

Nota 5 – Efectivo y equivalentes al efectivo

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado desituación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
Efectivo y equivalente al efectivo	34,266,202.00	4,644,512.66	(29,621,689.34)
Bancos y corporaciones	34,266,202.00	4,644,512.66	(29,621,689.34)

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
Efectivo de uso restringido	48,233,631.00	6,095.12	(48,227,535.88)
Depósitos en instituciones	48,233,631.00	6,095.12	(48,227,535.88)

Nota 6 – Inversiones de administración de liquidez

La desagregación de las inversiones de administración de liquidez presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
INVERSIONES PATRIMONIALES- METODO DE COSTO	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00
EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	3,500,000.00	3,500,000.00	0.00

Las inversiones de administración de liquidez clasificadas en la categoría de costo amortizado corresponden a una inversión como asociado a la cooperativa regional para la integración y el desarrollo de hospitales, reconocidos por un valor razonable de acuerdo al presupuesto de la institución pagadero en cuotas anuales hasta llegar a su tope máximo en pesos colombianos la inversión. El costo amortizado reconocido al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 el costo beneficio esta dado por bajos costos en la adquisición de bienes especialmente medicamentos y materiales para la prestación de servicios, así como los beneficios para los asociados que son transferidos a sus empleados en muchas ocasiones (ayudas, capacitaciones etc) que se desglosan de los excedentes cooperativos.

Nota 7 – Cuentas por cobrar

a) Desagregación de las cuentas por cobrar

La desagregación de las cuentas por cobrar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

Análisis de vencimientos de la cartera por prestación de servicios

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 360 días son clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original. La antigüedad de las cuentas por cobrar en mora y el valor de su deterioro relacionado es el siguiente:

Riesgos laborales arl	709,700.00	1,117,350.00	407,650.00
Reclamaciones fosyga ecat	833,200.00	0.00	-833,200.00

31/12/2021				
Cifras en pesos colombianos				
Antigüedad	Cartera	Provisión	Deterioro	Saldo Neto
0-60	33.622.021		-	33.622.021
61-90	9.171.252		-	9.171.252
91-180	13.379.874		-	13.379.874
181-360	17.386.059		-	17.386.059
> 360	22.268.929		16,180,505	6.088.424

La empresa evalúa continuamente la existencia de incumplimiento en los pagos a cargo del deudor, el cual es el principal indicio de deterioro. Así mismo, se evalúa la calidad crediticia de las cuentas por cobrar mediante un modelo de clasificación de riesgo del deudor, el cual estima la pérdida para cada deudor a partir de la consideración de factores tales como riesgos asociados a la situación financiera, capacidad de pago, antigüedad y comportamiento interno y externo.

Para la determinación del monto que se espera recaudar y de la fecha esperada de pago de las cuentas que tienen indicios de deterioro se consideran seis metodologías de cálculo dependiendo de la clasificación de tipo de deudor, a saber: EPS privada, EPS pública, compañías aseguradoras, entidades con régimen especial, entidades de gobierno y particulares. El deterioro se calcula como la diferencia entre el valor en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los pagos futuros. Para el cálculo del valor presente se usa como factor de descuento la tasa de mercado de instrumentos con plazos y montos similares, ajustada por el riesgo específico del tipo de deudor.

Las cuentas por cobrar se dan de baja cuando: 1) la cuenta por cobrar lleve más de un año en cobranza judicial o 2) los abogados señalen que se han agotado todos los medios de cobro.

Nota 8 –Inventarios

La desagregación de los inventarios presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	6,697,927.00	11,041,482.00	4,343,555.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,697,927.00	11,041,482.00	4,343,555.00
Medicamentos	3,958,277.00	5,965,252.00	2,006,975.00
Materiales médico - quirúrgicos	2,151,581.00	3,582,672.00	1,431,091.00
Materiales odontológicos	134,235.00	1,317,946.00	1,183,711.00
Materiales laboratorio	453,834.00	175,612.00	-278,222.00

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado. Durante los periodos terminados el 31 de diciembre 2021 y el 31 de diciembre 2022.

Al 31 de diciembre del año 2021 y 31 de diciembre el año 2022, la empresa no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía para sustentar el cumplimiento de pasivos.

Nota 9 – Propiedades, planta y equipo

a) La desagregación de las propiedades, planta y equipo presentada en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre del año 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,278,887,552.46	1285044312.34	6156760.12
EDIFICACIONES	983,453,639.46	983,453,639.46	0
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	6,023,800.00	6023800.00	0
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	131,226,283.00	131,226,282.64	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	17,570,060.00	17,570,060.12	0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	15,623,770.00	21,780,530.12	6156760.12
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y TRACCION	124,990,000.00	124,990,000.00	0

a) *Conciliación de los valores en libros*

El detalle de las transacciones de propiedades, planta y equipo presentadas durante los periodos terminados el 31 de diciembre del año 2022 es el siguiente:

b) *Distribución de la depreciación*

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
DEPRECIACION ACUMULADA	415,451,701	431,167,178	15,715,477
EDIFICACIONES	145,730,227	159,322,334.60	13,592,108
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	1,612,796	1,851,985.00	239,189
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	126,312,283	126,438,282.64	126,000
MUEBLES, ENSERSS Y EQUIPOS DE OFICINA	10,092,683	11,005,095.27	912,412
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	6,713,712	7,559,480.00	845,768
Equipos de transporte, tracción y elevació	124,990,000	124,990,000.00	0

Se realizó la actualización de los inventarios a valor razonable por lo que si hizo necesario actualizar valores de la depreciación teniéndose que afectar las cuentas de patrimonio para no tener que aumentar el estado de resultados de esta vigencia en valores de actualización de vigencias anteriores. Esto en la alimentación de software de inventarios que se adquirió para el registro manejo y control por dependencias.

Al 31 de diciembre de 2022 la empresa:

- *Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedad, planta y equipo mediante software inventarios adquirido en la vigencia para el registro manejo y control por dependencias.*
- *Si se realizó adquisiciones ni retiros en la propiedad planta y equipo.*
- *Se dieron de baja algunos elementos de propiedad planta y equipo mediante comité de bajas y procesos y procedimientos del manual para el manejo administrativo y operativo de los bienes de propiedad y acuerdo de facultades para disposición final dado por la junta directiva de la ESE.*
- *No presentó pérdidas por deterioro.*
- *No se posee propiedades, planta y equipo en proceso de construcción.*
- *No presenta cambios en la distribución de la depreciación entre costos y gastos.*

Nota 10 – Activos Intangibles

La desagregación de los intangibles presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
Intangibles	18,200,000	18,200,000	0
Software	18,200,000	18,200,000	0
Amortización acumulada intangibles	-12,200,000	-12,200,000	0
Software	-12,200,000	-12,200,000	0
Deterioro acumulado de intangibles (cr)	-6,000,000	-6,000,000	0
Softwate	-6,000,000	-6,000,000	0

Para el manejo de los activos muebles e inmuebles así como el control de los intangibles la ESE cuenta con un software de activos el cual lleva el registro individual, por dependencia y responsable y el calculo individualizado de la depreciación por elemento.

Nota 11 – Cuentas por pagar

a) Desagregación de las cuentas por pagar

La desagregación de las cuentas por pagar presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
Cuentas por pagar	68,966,998	2,245,800	(66,721,198.00)
Retención en la fuente	1,379,000		(1,379,000.00)
Sentencias y conciliaciones	33,793,999		(33,793,999.00)
Otras cuentas por pagar	33,793,999	864,200	(32,929,799.00)

Nota 12– Beneficios a empleados

a) Desagregación de beneficios a empleados

La desagregación de beneficios a empleados que refiere a la provisiones de prima de vacaciones, bonificación de servicios y bonificación recreación personal de planta presentadas en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
Beneficios a empleados	4,105,736	16,393,328	12,287,592.00
Cesantias	0	8332892	8,332,892.00
Prima vacaciones	2,176,015	2,176,015	-
Bonificaciones	1,929,721	1,928,721	(1,000.00)
Aportes riesgos laborales	0	414300	414,300.00
Aportes a fondos pensionales	0	2072900	2,072,900.00
Aportes seguridad social en salud	0	1468500	1,468,500.00
Aportes a caja de compensación	0	691100	691,100.00

Nota 13– Ingresos y costos por prestación de servicios

La desagregación de los ingresos y costos por prestación de servicios presentados en el estado de resultado integral individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 y 31/12/2022 es la siguiente:

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
SERVICIOS DE SALUD	426,048,032.00	485,827,008.62	59,778,977
<i>Urgencias Consulta y Procedimiento</i>	<i>39,780,065.00</i>	<i>71,935,233.80</i>	<i>32,155,169</i>
<i>Consulta Urgencias-Observación</i>	<i>17,695,491.00</i>	<i>1,088,970.00</i>	<i>-16,606,521</i>
<i>Serv Ambul Consult Exter Procedimientos</i>	<i>169,189,432.00</i>	<i>198,056,488.82</i>	<i>28,867,057</i>
<i>Odontología</i>	<i>42,556,792.00</i>	<i>48,104,365.00</i>	<i>5,547,573</i>
<i>Serv. Ambul. P Y P</i>	<i>72,850,817.00</i>	<i>96,251,977.00</i>	<i>23,401,160</i>
<i>Hospitalización</i>	<i>205,200.00</i>	<i>167,400.00</i>	<i>-37,800</i>
<i>Apoyo Diag. Labo Clínico</i>	<i>27,848,939.00</i>	<i>30,477,442.00</i>	<i>2,628,503</i>
<i>Apoyo terapeutico- otras unidades</i>	<i>99,000.00</i>	<i>218,400.00</i>	<i>119,400</i>
<i>Apoyo terapeutico- rehabilitacion</i>	<i>135,900.00</i>	<i>149,400.00</i>	<i>13,500</i>



Nit: 804.008.273-7

Comercialización de mercancías	23,642,507.00	5,523,238.00	-18,119,269
Otros servicios conexos salud	17,391,197.00	32,658,094.00	15,266,897
Otros Ingresos (otros servicios)	14,652,692.00	1,196,000.00	-13,456,692

Cifras en pesos colombianos	01/01/2022 a 31/12/2022	
	Ingreso	Costo
SERVICIOS DE SALUD	485,827,008.62	423,933,878.52
Urgencias Consulta y Procedimiento	71,935,233.80	73,086,358.00
Consulta Urgencias-Observación	1,088,970.00	2,106,500.00
Serv Ambul Consult Exter Procedimientos	198,056,488.82	139,260,422.00
Odontología	48,104,365.00	22,115,528.00
Serv. Ambul. P Y P	96,251,977.00	68,265,840.00
Hospitalización	167,400.00	-
Apoyo Diag. Labo Clínico	30,477,442.00	31,472,447.00
Apoyo terapeutico- otras unidades	218,400.00	
Apoyo terapeutico- rehabilitacion	149,400.00	
Comercialización de mercancías	5,523,238.00	21,567,420.00
Otros servicios conexos salud	32,658,094.00	44,710,248.52
Otros Ingresos (otros servicios)	1,196,000.00	21,349,115.00

Se registraron ingresos por concepto de transferencias con destinación específica como el caso de los aportes patronales destinados a cubrir seguridad social, riesgos laborales y cesantías del personal de planta o determinado en el plan de cargos.

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS	178,716,458	239,966,939	61,250,481
Recursos transferidos del gobierno	178,716,458	239,966,939	61,250,481

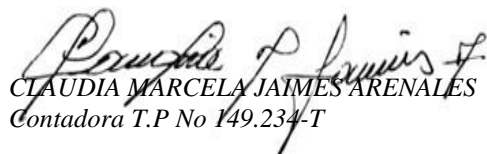
Nota 14 – Gastos de administración y operación

La desagregación de los gastos de administración y operación presentados en el estado de resultados individual para los periodos contables terminados el 31/12/2021 es la siguiente:

Carrera 3 # 4-98 Cel: 314-3341399 314-3340186
 Email: e.s.esantabarbara@hotmail.com Municipio de Santa Bárbara - Santander
 Compromiso total con su Salud

CONCEPTO	2021	2022	VALOR VARIACION
GASTOS	254,983,308	283,371,992.48	28,388,684.48
SUELDOS Y SALARIOS	66,857,507	84,723,223.00	17,865,716.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	16,816,100	17,855,200.00	1,039,100.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	3,131,277	3,372,000.00	240,723.00
PRESTACIONES SOCIALES	25,020,257	13,499,558.00	(11,520,699.00)
GASTOS DIVERSOS	5,491,920	6,998,668.00	1,506,748.00
GENERALES	34,360,865.00	140,526,655.01	106,165,790.01
OTROS GASTOS GENERALES	527,625.00	362,141.00	(165,484.00)
PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES	56,981,182.00	15,715,477.00	(41,265,705.00)
OTROS GASTOS	501,564.00	319,070.47	(182,493.53)

Nota: Estas notas fueron elaboradas teniendo en cuenta las normas de presentación de estados financieros marco normativo resolución 414 de la Contaduría General de la Nación.



CLAUDIA MARCELA JAIMES ARENALES
 Contadora T.P No 149.234-T