VIGILADO SUPESALUD
E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA
NIT . 891.800.335- 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2022-2021
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	N	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
	ACTIVO				
	CORRIENTE		**5.517.203.944**	**4.917.693.153**	**599.510.791**
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**5**	2.435.028.072	1.609.639.145	825.388.926
1105	CAJA		732.259	0	732.259
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		2.434.295.813	1.609.639.145	824.656.667
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**6**	**1.407.535.314**	**836.535.314**	**571.000.000**
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A		1.300.000.000	730.000.000	570.000.000
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL		107.535.314	106.535.314	1.000.000
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**7**	**1.546.503.587**	**2.370.786.873**	**-824.283.285**
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		1.530.269.448	2.357.148.280	-826.878.832
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		16.234.139	13.638.592	2.595.547
15	**INVENTARIOS**	**9**	**128.136.971**	**100.731.821**	**27.405.150**
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		128.136.971	100.731.821	27.405.150
	NO CORRIENTE		**4.735.772.465**	**3.098.387.252**	**1.637.385.213**
13	**CUENTAS POR COBRAR**		**1.554.427.199**	**1.065.150.044**	**489.277.155**
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD		2.696.352.447	1.861.374.665	834.977.782
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		-1.141.925.248	-796.224.621	-345.700.627
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**10**	**3.123.253.666**	**2.001.855.608**	**1.121.398.058**
1605	TERRENOS		566.892.000	147.896.000	418.996.000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA		0	5.150.733	-5.150.733
1640	EDIFICACIONES		1.724.459.882	852.835.541	871.624.341
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		27.584.266	27.584.266	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		10.656.645	7.973.059	2.683.586
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1.064.940.584	1.438.005.601	-373.065.016
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		231.433.761	228.715.135	2.718.626
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		376.829.149	344.540.775	32.288.374
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		932.424.773	675.701.394	256.723.379
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		5.633.501	31.395.309	-25.761.808
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		0	560.000	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		-1.091.262.918	-1.032.164.229	-59.098.689
1695	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES PLANTA		-726.337.977	-726.337.976	-1
19	**OTROS ACTIVOS**	**14**	**58.091.600**	**31.381.600**	**26.710.000**
1970	INTANGIBLES		78.511.050	51.801.050	26.710.000
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		-20.419.450	-20.419.450	0
	TOTAL ACTIVO		**10.252.976.409**	**8.016.080.405**	**2.236.896.004**
	PASIVO				
	CORRIENTE				
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**21**	**70.983.666**	**88.221.666**	**-17.238.000**
2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS		0	46.720.809	-46.720.809
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		70.983.666	41.500.857	29.482.809
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		0	0	0
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**		**192.669.545**	**157.069.989**	**35.599.556**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		192.669.545	157.069.989	35.599.556
	TOTAL PASIVO		**263.653.211**	**245.291.655**	**18.361.556**
	PATRIMONIO				
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**27**	**9.989.323.197**	**7.770.788.750**	**2.218.534.447**
3208	CAPITAL FISCAL		8.902.609.752	7.427.047.701	1.475.562.051
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		1.086.713.445	343.741.049	742.972.396
	TOTAL PATRIMONIO		**9.989.323.197**	**7.770.788.750**	**2.218.534.447**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**10.252.976.409**	**8.016.080.405**	**2.236.896.004**

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
GERENTE

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
CONTADORA
T.P.No. 132240-T

VIGILADO SUPESALUD
E.S.E HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA
NIT.891.800.335-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE AÑOS 2022-2021
(Cifras en pesos)

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	N	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
	INGRESOS	**28**			
43	**VENTA DE SERVICIOS**		**6.816.868.725**	**5.532.084.632**	**1.284.784.092**
4312	SERVICIOS DE SALUD		6.816.868.725	5.532.084.632	1.284.784.092
	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	**30**	**3.285.345.893**	**2.705.783.087**	**579.562.806**
63	**SERVICIOS DE SALUD**		**3.285.345.893**	**2.705.783.087**	**579.562.806**
6310	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y		3.285.345.893	2.705.783.087	579.562.806
	UTILIDAD BRUTA		**3.531.522.831**	**2.826.301.545**	**705.221.286**
	GASTOS	**29**			**0**
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION**		**2.389.129.864**	**2.316.584.553**	**72.545.312**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		681.597.475	698.346.887	-16.749.412
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.487.288	6.175.633	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		192.108.649	181.363.167	10.745.482
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		36.322.300	32.667.000	3.655.300
5107	PRESTACIONES SOCIALES		354.619.476	396.575.571	-41.956.095
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		317.353.490	167.670.249	149.683.241
5111	GASTOS GENERALES		795.329.647	830.690.790	-35.361.144
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		10.311.540	3.095.256	7.216.284
53	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**		**404.799.316**	**342.149.294**	**62.650.022**
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		345.700.625	273.753.266	71.947.359
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		59.098.691	68.396.028	-9.297.337
	UTILIDAD OPERACIONAL		**737.593.651**	**167.567.698**	**570.025.953**
44	**TRANSFERENCIAS**		**344.208.299**	**332.643.639**	**11.564.660**
4430	SUBVENCIONES		344.208.299	332.643.639	11.564.660
48	**OTROS INGRESOS**		**137.071.814**	**63.551.747**	**73.520.067**
4802	FINANCIEROS		75.035.574	43.414.649	31.620.925
4808	INGRESOS DIVERSOS		62.036.240	20.137.098	41.899.142
58	**OTROS GASTOS**		**132.160.319**	**220.022.035**	**-87.861.716**
5804	FINANCIEROS		122.092.537	220.021.585	-97.929.048
5890	GASTOS DIVERSOS		10.067.782	450	10.067.332
EXCEDENTE DEL EJERCICIO			**1.086.713.445**	**343.741.049**	**742.972.396**

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
GERENTE

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
CONTADORA
T.P.No. 132240-T

E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA
NIT . 891.800.335- 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO VIGENCIA 2022-2021

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**$ 9.989.323.197**	**$ 7.770.788.750**	**$ 2.218.534.447**
3208	CAPITAL FISCAL	$ 8.902.609.752	$ 7.427.047.701	$ 1.475.562.051
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	$ 1.086.713.445	$ 343.741.049	$ 742.972.396
	TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**$ 9.989.323.197**	**$ 7.770.788.750**	**$ 2.218.534.447**

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
Gerente

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
Contadora
Tarjeta Profesional 132240 - T

VIGILADO SUPESALUD
E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA
NIT . 891.800.335- 8
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE VIGENCIAS 2022-2021
(Cifras en pesos)

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021
RESULTADO DEL EJERCICIO	**1.086.713.445**	**343.741.049**
FUENTES		
DISMINUCION DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	0	75.970.212
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR	826.878.832	91.273.102
DISMINUCION ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	46.720.809	0
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR	0	15.003.000
TOTAL FUENTES DE FONDOS	**873.599.641**	**182.246.314**
USOS		
AUMENTO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	825.388.926	0
AUMENTO INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ /	571.000.000	92.033.957
AUMENTO PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	834.977.782	703.095.280
AUMENTO MATERIALES Y SUMINISTROS	27.405.150	58.830.374
AUMENTO DETERIORO DE CARTERA	345.700.627	273.753.264
AUMENTO PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	1.121.398.058	74.258.774
AUMENTO OTROS ACTIVOS	26.710.000	17.138.630
AUMENTO ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	0	33.721.249
AUMENTO RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	29.482.809	18.714.438
AUMENTO BENEFICIOS A EMPLEADOS	35.599.556	118.021.823
TOTAL USOS	**3.817.662.908**	**1.389.567.788**
TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL EFECTIVO	**825.388.926**	**75.970.212**
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	**1.609.639.145**	**1.685.609.357**
EFECTIVO AÑO ACTUAL	**2.435.028.072**	**1.609.639.145**
VARIACION EFECTIVO	**825.388.926**	**-75.970.212**

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
Répresentante Legal

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
Contadora Pùblica
TP 210720-T

E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA
NIT. 891.800.335-8
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....3

1.1. Identificación y funciones.....3
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....3
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....4

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZAD.....4

2.1. Bases de medición..... 4
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....5
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera..... 5
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....5

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES..... 5

3.1. Juicios.....5
3.2. Estimaciones y supuestos.....6
3.3. Correcciones contables.....7
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....7
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....7

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....7

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....15
Composición.....15
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....15

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS……16
Composición.....16
6.1. Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado.....16
6.2. Inversiones de administración de liquidez al costo.....16

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....16
Composición.....16
7.1. Prestación de Servicios de Salud.....16
7.2. Otras cuentas por cobrar.....17
7.3. Deterioro de cartera.....17

NOTA 9. INVENTARIOS.....17
Composición.....17

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....17
Composición.....17

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....18
Composición.....18

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....18
Composición.....18

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....19
Composición.....19

NOTA 27. PATRIMONIO.....19
Composición.....19

NOTA 28. INGRESOS.....19
Composición.....19

NOTA 29. GASTOS.....20
Composición.....20
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....21
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....21

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....22
Composición.....22

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA, fue creada mediante acuerdo municipal Nro.05 del 24 de junio de 1999; como entidad descentralizada de categoría Especial del orden municipal, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Dirección Local de Salud e integrante del Sistema Municipal de Seguridad Social en Salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan.

1.2. Declaración de Cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros de la E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacà 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.

OBJETO SOCIAL

La Empresa Social del Estado Hospital Santa Marta de Samaca tiene como objeto la prestación de servicios de salud, entendidos como un servicio público esencial del estado del Municipio de Samacà. En desarrollo de este objeto adelantara acciones de promoción, fomento y conservación de la salud y de prevención, tratamiento y rehabilitación de la enfermedad, así como actividades que busquen el mejoramiento de las diferentes unidades que conforman la institución en beneficio de su objeto social.

MISIÓN

Somos una institución pública de salud prestadora de servicios de primer nivel de atención ampliado, líder en la provincia centro con una atención para nuestros usuarios oportuna, accesible y permanente, con tecnologías e infraestructura adecuada, con personal calificado e idóneo con una filosofía de mejoramiento continuo con enfoque promocional, preventivo, familiar y comunitario buscando generar rentabilidad social y económica.

VISIÓN

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacá se proyecta como una institución, sostenible modelo de gestión de los procesos de atención en salud en el Departamento de Boyacá, con el apoyo de todos los miembros de la organización y de otras entidades del sector, fortaleciendo permanentemente la calidad científica y tecnológica y el compromiso de nuestro equipo de trabajo incentivándolo con herramientas como bienestar social, mejoramiento continuo y la participación, el cual se desempeña con sentido de pertenencia, ética, responsabilidad y sensibilidad ante las necesidades de la comunidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los Estados Financieros de la Empresa Social del Estado Hospital Santa Marta de Samaca están conformados por:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros.

La entidad presenta los Estados Financieros según exigen el marco normativo aplicable a la entidad, en forma comparativa con el periodo inmediatamente anterior, es decir los saldos al cierre de la vigencia 2022 y los saldos al cierre de la vigencia 2021, con sus correspondientes revelaciones.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de Medición

Los registros contables y preparación de los Estados Financieros del hospital se elaboran de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes, el catálogo general de cuentas del plan general de Contabilidad Pública como documento fuente.

La información Financiera Contable Pública y notas generales de la entidad, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Deterioro de cartera

La entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la cartera se deteriora de acuerdo a lo estipulado en las políticas contables de la entidad.

Depreciación:

Para la Propiedad, Planta y Equipo el reconocimiento de la depreciación se realiza por medio del método de reconocido valor técnico. Y la vida útil de los mismos se toma como referencia la indicada en el Manual de Políticas Contables establecido por la entidad.

Se aplica una metodología para determinar el cálculo de depreciaciones, Amortizaciones y provisiones aplicando los periodos de vida útil para cada uno de los bienes y para la provisión cada uno de los porcentajes por el método general esto con el propósito de que la información refleje de una manera más razonable la situación económica de la E.S.E Hospital Santa Marta de Samacá.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

La información Financiera Contable Pública y notas generales de la entidad, se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad no realiza operaciones en moneda extranjera ya que todas sus operaciones se realizan en el territorio nacional.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Los hechos más relevantes durante el periodo contable fue el avaluó técnico a los bienes muebles e inmuebles de la entidad.

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

3.1. Juicios

3.2. Estimaciones y supuestos

Los cambios más relevantes que tuvo la información contable para el cierre de la vigencia 2022 fueron:

- Se realizó avaluó técnico a los Bienes muebles e inmuebles de la entidad durante la vigencia 2022.

- Cálculos por deterioro de cartera que se aplicó a la cartera de EPS que se encuentran en liquidación, cartera mayor a 360 días de mora y deudas de difícil recaudo.

- Aumento beneficios a los empleados a corto plazo se deja provisión a las cesantías del personal con retroactividad del hospital.

- Se aumentan los ingresos a la facturación por venta de servicios de salud con el cierre de la vigencia 2022.

- Se presenta incremento en los costos de ventas de servicios de salud debido al costo de pruebas, insumos y personal necesario para cubrir con la prestación de los servicios.

- En los ingresos por subvenciones se refleja un aumento respecto al año anterior, esto se debe a que se celebró convenio subsidio a la oferta con el departamento de Boyacá.

- Incremento en los gastos de prestaciones sociales esto debido a que ingresaron seis personas a la planta de personal de la E.S.E.

- Los gastos de personal diversos se incrementaron en el rubro de remuneración servicios técnicos de personal contratado por prestación de servicios, el rubro de capacitación, Bienestar y dotación al personal de la ESE.

- Se recibieron otros ingresos que corresponden a los intereses pagados por el Banco Davivienda de la inversión del CDT

Con estos efectos que se incurrieron en la vigencia presenta un aumento en el resultado del ejercicio con respecto a la vigencia anterior, ya aumentaron los ingresos por venta de servicios y se recibieron rendimientos de los CDT.

3.3. Correcciones Contables

Para la vigencia 2022 no se realizó ninguna corrección relacionada con periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

No existió ningún tipo de riesgo asociado a los instrumentos financieros para el cierre de la vigencia 2022 de la E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacá.

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Durante la vigencia 2022, La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacá siguió su operación normal atendiendo los casos eventuales que se presentaran por COVID-19

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- **Política de Efectivo y Equivalente al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance de situación, los sobregiros se clasifican como recursos de terceros en el pasivo corriente.

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 a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando:

- Tenga vencimiento próximo a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.
- Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. ▪ Que estén sujetas a un riesgo insignificante de cambio en su valor esto es que no tenga una variación superior a 25 (13) puntos básicos con relación a la tasa de interés del título (inversión).

Las cuentas corrientes y/o de ahorros de la ESE. Hospital Santa Marta que llegaren a ser embargadas por un tiempo superior a 3 meses se reclasificarán como activos no corrientes. Si el tiempo es inferior a 3 meses esta situación se revelará en las notas a los estados financieros

- **Política de Cuentas por Cobrar**

Se reconocerán como cuentas por cobrar los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en dos categorías:

Costo: corresponden a los derechos para los que el hospital concede plazos de pago normales del negocio, es decir la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Costo Amortizado: Corresponden a los derechos para los que el hospital pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.
Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción.

Las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago.

- Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales. se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán 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. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes

los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de [a cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar en la E.S.E- Hospital Santa Marta por ser un activo financiero que se hace efectivo a menos de 250 días se contabilizarán si el costo en el momento de la emisión de la misma como ingreso operacional, sin diferenciar los intereses generados en los flujos del ciclo. en caso de llegar a percibirse.

Por lo contrario, la valoración a más de 251 días se tomará como método de medición el costo amortizado donde inicialmente se discriminará el valor inicial de la factura y los intereses generados en los flujos futuros esperados, a una tasa de referencia determinada por la institución, sin necesidad de estar dentro del contrato y atendiendo la normatividad vigente que para tal fin existe en el medio. Los flujos de efectivo susceptibles de ser percibidos por concepto de intereses serán registrados una• vez sean realmente sean reconocidos y pagados por el cliente.

Baja de cuentas por cobrar

Una cuenta por cobrar se dará de baja cuando expire o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del mismo en caso de presentarse la situación por regulaciones legales específicas.

Al dar de baja en cuentas un activo financiero en su integridad, la diferencia entre: El importe en libros medido en la fecha de la baja en cuentas y la contraprestación recibida incluyendo los nuevos activos obtenidos menos los nuevos pasivos asumidos, se reconocerá en el resultado del periodo.

Deterioro de cuentas por cobrar a clientes

Se considera cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados del activo en mención y el ajuste se realizará en el momento de la aceptación del deterioro. O en otro de los Gastos al perder el valor del dinero en el incumplimiento del pago por parte de los clientes, dado que el dinero perderá el valor en el tiempo. Se excluye del deterioro las cuentas por cobrar Clasificadas al costo.

Para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado.

cuando exista evidencia objetiva que las condiciones iniciales del activo financiero van a ser afectadas desfavorablemente, se requiere la medición por deterioro el cual se determina como la diferencia entre el valor en libros vs el valor presente de los flujos de efectivos futuros.

El valor presente de los flujos futuros que se esperan recuperar serán descontados a la tasa de interés efectiva. El deterioro disminuye el valor en libros afectando el resultado del periodo. Para tal efecto el deterioro se determinará de acuerdo a la siguiente tipología de los clientes y según edades de cartera.

El deterioro por impago de la cartera. el comité de sostenibilidad contable e información financiera se encargará periódicamente según su criterio. de determinar el valor del deterioro por impacto. Estas decisiones quedarían. registradas en actas independientes, en las cuales se establezca el valor deterioro que se le debe aplicar a las cuentas por cobrar que tengan una probabilidad de recuperación muy baja.

- **Política de Inventarios**

Comprende los bienes corporales adquiridos a cualquier título, con la intención de ser comercializados o consumidos en el proceso de prestación de servicios de salud y en desarrollo de la actividad fundamental, incluyendo actividades administrativas.

Los inventarios se reconocen y se clasifican de acuerdo con su naturaleza, se registran por el costo histórico de adquisición, conformado por las erogaciones y cargos directos para colocarlos en condiciones de utilización o venta.

Las contingencias de pérdida de los inventarios que pueden originarse en disminuciones físicas, tales como obsolescencia, mermas, o vencimiento del producto se revelan y se registran por separado en provisiones como un menor valor de la cuenta de inventarios

- **Política de Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconocerá como propiedad 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 por que no están disponibles para la venta y se espera usarlos por más de un periodo contable.

Medición inicial

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 recaigan sobre la adquisición; los costos de los beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o de transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración del hospital.

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

Los activos de cuantía menor se reconocerán en el estado de situación financiera y el módulo de activos fijos para su control, y se depreciarán en una sola cuota hasta máximo doce (12) meses, en caso de que sean de menor cuantía o se reconocerán directamente al gasto si corresponden a bienes de medio (0.5) Salario Mínimo Mensual Legal Vigente (S.M.M.LV.).

Depreciación: Después del reconocimiento, las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

- **Política de Pasivos**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el hospital 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, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general, las cuentas por pagar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por pagar clasificadas al costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de

pago normales al negocio, de modo que la política de crédito de los proveedores atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que el hospital pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Beneficios a los Empleados y Obligaciones Laborales: Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que el hospital 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.

- **Política de Patrimonio**

El patrimonio comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, que tiene el hospital para cumplir las funciones de cometido estatal.

- **Política de Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no corresponden a aportes de los propietarios del hospital. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Ingresos por venta de bienes

Se reconocerán como ingresos por venta de bienes, aquellos obtenidos por el hospital en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos.

Ingresos por prestación de servicios

La E.S.E. Hospital Marta reconocerá ingresos por actividades ordinarias cuando se cumple cada una de las siguientes condiciones: prestación de servicios los flujos obtenidos por el hospital ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos tienen

una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades a los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance prestación del servicio al final del periodo contable.
El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad
- Es probable que el hospital reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- El grado de avance en la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad; y
- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

➢ **Políticas de Costos**

Son decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, que están asociados con la adquisición o producción de bienes o prestación de servicios, que dan como resultado decrementos en el patrimonio.

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la venta de servicios de salud

➢ **Políticas de Gastos**

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o decrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado disminuciones del patrimonio.

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samaca, reconocerá como Costos y Gastos simultáneamente por aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos en los que se incurra de acuerdo al desenvolvimiento de objeto social de la entidad en la prestación de sus servicios

- **Listado de Notas que no le aplican a la entidad**

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICO Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVO BIOLOGICO

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTO DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

NOTA 31. COSTO DE TRANSFORMACIÒN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIONES

NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANACIAS

NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTAD DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

El efectivo de la E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA está conformado por el saldo en Depósitos en Instituciones Financieras, mensualmente se realizan las conciliaciones bancarias, se analizan las partidas no conciliadas y se les hace seguimiento, dichas cuentas terminaron con un saldo así para la vigencia 2022-2021:

CUENTA Nro.	BANCO	2022	2021	VARIACION
Bco Agrario Fondos Comunes 01-1568-000606-9	BANCO AGRARIO	0,00	176.678.471,39	-176.678.471,39
Banco Davivienda cta cte 177269999997	BANCO DAVIVIENDA	1.866.881.352,96	676.779.258,10	1.190.102.094,86
Banco Davivienda SGP Subsidio a la Oferta Cta 177269998007	BANCO DAVIVIENDA	0,00	0,00	0,00
Banco Agrario Cta Cte 01568000609-3	BANCO AGRARIO	70.494,80	70.494,80	0,00
Banco Agrario Cta Cte 01568000559-0	BANCO AGRARIO	1,60	1,60	0,00
Cuenta Renta Lìquida de Fiducafe No. 177200000414	BANCO DAVIVIENDA	221.128.779,19	208.762.207,40	12.366.571,79
Banco Davivienda Saneamiento Aportes Cta 177200078307	BANCO DAVIVIENDA	307.193.229,16	260.722.421,31	46.470.807,85
Banco Davi. Convenio 3257 Acciones Concu.Cta 17720007675-6	BANCO DAVIVIENDA	0,00	0,08	-0,08
Banco Davivienda Cuenta maestra SSF Cta 1772000089981	BANCO DAVIVIENDA	547,88	543,70	4,18
Banco Davivienda Cuenta pagadora SSF Cta 177200090989	BANCO DAVIVIENDA	0,31	0,19	0,12
Banco Davivienda Covid-19 Dcto 109 de 2021 Cta177200113112	BANCO DAVIVIENDA	13.966,18	110.147.901,41	-110.133.935,23
Bco Davivi. Plan de Intervenciones PIC 2021 Cta177200113377	BANCO DAVIVIENDA	0,00	168.115.192,73	-168.115.192,73
Banco Davivienda PIC Departamental 2021 Cta 177200113781	BANCO DAVIVIENDA	775,95	8.362.652,72	-8.361.876,77
Banco Davivienda PIC Municipal Cta 1772700118129	BANCO DAVIVIENDA	39.006.432,76		39.006.432,76
Banco Davivienda PIC Departamental Cta 177200118780	BANCO DAVIVIENDA	231,86		231,86
TOTAL BANCOS		**2.434.295.812,65**	**1.609.639.145,43**	**824.656.667,22**

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1 Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacà tiene inversiones representadas en dos CDT en el Banco Davivienda por valor de $1.300.000.000

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	1.300.000.000	730.000.000	570.000.000

6.2 Inversiones de administración de liquidez al costo

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samacà tiene inversiones al costo en la Cooperativa de Organismos de Boyacá (COOSBOY) y la empresa serviteatinos del municipio de samaca.

CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	107.535.314	106.535.314	1.000.000

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

7.1 Prestación de Servicios de Salud

Corresponde al saldo pendiente de cobro de lo facturado durante el año al régimen Subsidiado, particulares, Compañía de seguros, y otros servicios de salud así:

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
131902	CONTRIBUTIVO	2.295.228.841	2.498.352.061	-203.123.220
131904	SUBSIDIADO	1.399.103.528	1.256.937.362	142.166.166
131915	REGIMEN ESPECIAL	6.540.843	7.320.789	-779.946
131916	PARTICULARES	0	350.000	-350.000
131918	ACCIDENTES DE TRANSITO SOAT	125.496.427	97.676.738	27.819.689
131920	ATENCION SALUD PUBLICA	11.280.000	8.850.000	2.430.000
131922	ATENCION CON CARGO AL SUBSIDIO	29139971	0	29.139.971
131924	ADMINISTRADORA RIESGOS LABORALES	79.075.733	95.019.624	-15.943.891
131990	OTROS DEUDORES	280.756.551	254.016.371	26.740.180
TOTAL CARTERA		**4.226.621.894**	**4.218.522.945**	**8.098.949**

7.2 Otras cuentas por cobrar

El saldo de otras cuentas por cobrar corresponde a cuentas por cobrar por otros conceptos no relacionados con la venta de servicios de salud.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.234.139	13.638.592	2.595.547

7.3 Deterioro de cartera

Saldo que representa el deterioro realizado a la cartera por venta de servicios de salud durante la vigencia 2022-2021 y se estableció por cada régimen y entidad de acuerdo a los procedimientos establecidos por la entidad y mediante acta de comité de sostenibilidad financiera de la entidad.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-1.141.925.248	-796.224.621	-345.700.627

NOTA 9. INVENTARIOS

Representa el valor de materiales y suministros del inventario relacionado por el área de almacén de la entidad.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
MATERIALES Y SUMINISTROS	128.136.971	100.731.821	27.405.150

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades y equipos que posee la E.S.E por valor de $3.123.253.666 se contabilizan al costo histórico, esto incluye los bienes muebles e inmuebles, que estén en bodega o en servicio y que son utilizados para desarrollar el objeto normal de sus actividades.

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**3.123.253.666**	**2.001.855.608**	**1.121.398.058**
1605	TERRENOS	566.892.000	147.896.000	418.996.000
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	5.150.733	-5.150.733

1640	EDIFICACIONES	1.724.459.882	852.835.541	871.624.341
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	27.584.266	27.584.266	0
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	10.656.645	7.973.059	2.683.586
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.064.940.584	1.438.005.601	-373.065.016
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	231.433.761	228.715.135	2.718.626
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	376.829.149	344.540.775	32.288.374
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	932.424.773	675.701.394	256.723.379
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	5.633.501	31.395.309	-25.761.808
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	560.000	
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-1.091.262.918	-1.032.164.229	-59.098.689
1695	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-726.337.977	-726.337.976	-1

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Intangibles

Corresponde al valor de licencias y software del programa contable y asistencial de la entidad y amortización de intangibles.

CONCEPTO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
INTANGIBLES	78.511.050	51.801.050	26.710.000
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-20.419.450	-20.419.450	0

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Está constituida por todas las obligaciones por parte del hospital por concepto de adquisición de bienes y servicios que corresponde a los estudios de diseño del proyecto de construcción que no se ha ejecutado en su totalidad, cuenta por pagar constituida por compra de medicamentos equivalente al 10% de giro pendiente de convenio subsidio a la oferta celebrado con el Departamento de Boyacá, recaudos a favor de terceros que corresponde a

consignaciones sin identificar de los pagos realizados por las EPS, otras cuentas por pagar que corresponden a honorarios por cancelar a contratistas de la E.S.E.

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
2401	ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	0	46,720,809	-46,720,809
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	70,983,666	41,500,857	29,482,809
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	192,669,545	157,069,989	35,599,556

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Está constituido por la provisión de cesantías del personal del hospital con retroactividad y ley 50.

CUENTA	DENOMINACION	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	192.669.545	157.069.989	35.599.556

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio de la E.S.E. Hospital Santa Marta de Samaca está constituido por el capital fiscal y resultado del ejercicio de la vigencia 2022, presenta un aumento con respecto al año anterior ya que se aumentaron los ingresos por facturación de prestación de servicios.

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	8,902,609,752	7.427.047.701	1,475,562,051
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,086,713,445	343.741.049	742,972,396

NOTA 28. INGRESOS

Está conformado por ingresos por venta de servicios, en este grupo se refleja el valor causado y/o facturado como consecuencia directa de la venta de servicios de salud y demás actividades relacionadas con la prestación del servicio, transferencias realizadas por el Departamento de Boyacá del convenio subsidio a la oferta, otros ingresos que reflejan los intereses ganados de los CDT, cuentas de ahorro e ingresos diversos que corresponden a recuperaciones y aprovechamientos que no tienen que ver directamente con la actividad del hospital.

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	1,602,451,803	1,340,081,101	262,370,702
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,045,662,332	685,977,628	359,684,704
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	196,246,029	130,638,931	65,607,098
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	85,015,500	110,134,100	-25,118,600
431227	Hospitalización - Estancia general	276,135,590	264,454,214	11,681,376
431237	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	334,215,278	250,167,494	84,047,784
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	900,321,402	642,231,355	258,090,047
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	221,378,955	198,095,768	23,283,187
431256	Apoyo terapéutico - Rehabilitación y terapias	569,879,253	407,433,977	162,445,276
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1,012,848,803	867,358,464	145,490,339
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	169,151,143	209,667,045	-40,515,902
431295	Servicios conexos a la salud – Otros servicios	403,562,636	425,844,555	-22,281,919
443005	Subvención por Recursos Transferidos por el Gobierno	344,208,299	332,643,639	11,564,660
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	75,035,574	43,414,649	31,620,925
480824	Aportes Pensionales	46,199,843	0	46,199,843
480826	Recuperaciones	0	4,058,243	-4,058,243
480827	Aprovechamientos	607,694	972,303	-364,609
480890	Otros ingresos ordinarios	15,228,703	15,106,552	122,151
TOTAL INGRESOS		**7,298,148,838**	**5,928,280,018**	**1,369,868,819**

NOTA 29. GASTOS

La E.S.E. Hospital Santa Marta de Samaca, reconocerá como Costos y Gastos simultáneamente por aumentos en los pasivos o disminuciones en los activos en los que se incurra de acuerdo al desenvolvimiento de objeto social de la entidad en la prestación de sus servicios.

29.1 Gastos de Administración, de operación y de Ventas

Son los gastos de administración, gestión, planeación, organización ocasionados en la venta de servicios de salud y sus actividades conexas, otros gastos que corresponden a glosas aceptadas durante cada vigencia, gastos financieros y gastos diversos en que se incurren, estos gastos se registran por causación durante cada vigencia y a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
51	**GASTOS DE ADMINISTRACION**	**2,389,129,864**	**2,316,584,553**	**72,545,312**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	681,597,475	698,346,887	-16,749,412
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,487,288	6,175,633	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	192,108,649	181,363,167	10,745,482
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	36,322,300	32,667,000	3,655,300
5107	PRESTACIONES SOCIALES	354,619,476	396,575,571	-41,956,095
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	317,353,490	167,670,249	149,683,241
5111	GASTOS GENERALES	795,329,647	830,690,790	-35,361,144
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10,311,540	3,095,256	7,216,284
58	**OTROS GASTOS**	**132,160,319**	**220,022,035**	**-87,861,716**
5804	FINANCIEROS	122,092,537	220,021,585	-97,929,048
5890	GASTOS DIVERSOS	10,067,782	450	10,067,332

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Corresponde a las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la actividad del hospital, deterioro de cartera, castigo de cartera, depreciaciones de propiedad, planta y equipo.

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
53	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**	**404,799,316**	**342.149.294**	**62.650.022**
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	345,700,625	273.753.266	71.947.359
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59,098,691	68.396.028	-9.297.337

NOTA 30. COSTOS

Agrupa el conjunto de las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la venta de servicios de salud, las cuales se enuncian a continuación:

CUENTA	DENOMINACION	2022	2021	VARIACION
631001	Urgencias - Consulta y procedimientos	3,079,128,423	2,495,909,056	583,219,367
631015	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	11,175,270	50,436,331	-39,261,061
631018	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	96,188,700	99,440,300	-3,251,600
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	66,484,500	35,891,800	30,592,700
631041	Apoyo diagnóstico – Imagenología	32,369,000	24,105,600	8,263,400
TOTAL COSTOS		**3,285,345,893**	**2,705,783,087**	**579,562,806**

Los Estados Financieros de la Empresa Social del Estado Hospital Santa Marta de Samacà reflejan la situación financiera de la entidad, cumpliendo con las condiciones de equilibrio y sostenibilidad financiera mejorando sus servicios de acuerdo a las necesidades de la población, mejorando cada día la prestación del servicio, la calidad de atención al usuario, esto con el fin de que cada uno de los procesos de la entidad generen buenos resultados y así seguir cumpliendo con cada uno de los objetivos del hospital.

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
Gerente E.S.E. Hospital Samaca

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
Contadora Pública
T.P.No.132240-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Las suscritas gerente y contadora pública de la **E.S.E. HOSPITAL SANTA MARTA DE SAMACA** con Nit. 891.800.335-8, certificamos que los estados financieros presentados a 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros oficiales de contabilidad y reflejan la realidad financiera de la entidad.

En virtud de lo anteriormente expuesto se firma en samacà a los quince (15) días del mes de febrero de 2023.

ADRIANA XIMENA GALINDO SANDOVAL
Gerente

MARIBEL BOHORQUEZ OTALORA
Contadora Pública TP 132240-T