


ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜI
Estado de Situación Financiera
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

VIGILADO Supersalud 

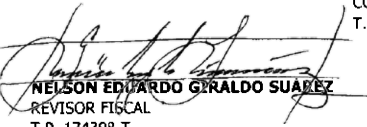
	NOTAS	DICIEMBRE DE 2022	%	DICIEMBRE DE 2021	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5	860.968.685	1,1%	1.156.965.660	1,4%	(295.996.975)	-25,6%
1105 CAJA		262.680.006		100.030.214		162.649.792	162,6%
1110 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		543.888.763		1.056.935.446		(513.046.684)	-48,5%
1132 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		54.399.917		-		54.399.917	#iDIV/0!
13 CUENTAS POR COBRAR	7	21.348.930.794	26,4%	26.055.965.805	32,3%	(4.707.035.012)	-18,1%
1319 PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD		21.348.930.794		26.046.734.475		(4.697.803.682)	-18,0%
1322 COPAGOS RÉGIMEN CONTRIBUTIVO		-		9.231.330		(9.231.330)	-100,0%
15 INVENTARIOS	9	845.044.222	1,0%	743.239.880	0,9%	101.804.342	13,7%
1514 MATERIALES Y SUMINISTROS		888.899.605		787.095.263		101.804.342	12,9%
1580 DETERIORO ACUMULADO INVENTARIOS		(43.855.383)		(43.855.383)		-	0,0%
19 OTROS ACTIVOS	12	7.674.389.779	9,5%	531.821.007	0,7%	7.142.568.772	1343,0%
1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		417.678.176		531.821.007		(114.142.831)	-21,5%
1906 AVANCES Y ANTICIPOS		7.256.711.603		-		7.256.711.603	#iDIV/0!
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		30.729.333.480	38,0%	28.487.992.353	35,4%	2.241.341.127	7,9%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	6	85.112.919	0,1%	81.112.919	0,1%	4.000.000	4,9%
1224 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO		85.112.919		81.112.919		4.000.000	4,9%
13 CUENTAS POR COBRAR	7	9.012.801.896	11,1%	5.348.483.018	6,6%	3.664.318.878	68,5%
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		494.965.677		867.011.964		(372.046.287)	-42,9%
1385 CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		12.304.729.201		8.793.044.089		3.511.685.112	39,9%
1386 DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(3.786.892.982)		(4.311.573.035)		524.680.053	-12,2%
14 DEUDORES	8	135.321.270	0,2%	124.097.246	0,2%	11.224.023	9,0%
1415 CRÉDITO A EMPLEADOS		135.321.270		124.097.246		11.224.023	9,0%
16 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	38.104.641.185	47,1%	39.148.729.297	48,6%	(1.044.088.112)	-2,7%
1605 TERRENOS		5.850.896.000		5.850.896.000		-	0,0%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		566.788.604		174.236.535		392.552.069	225,3%
1636 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		7.617.413		-		7.617.413	#iDIV/0!
1640 EDIFICACIONES		21.988.928.922		21.988.928.922		-	0,0%
1645 PLANTAS Y DUCTOS		323.625.669		323.625.669		-	0,0%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		1.759.837.545		1.817.705.874		(57.868.329)	-3,2%
1660 EQ MEDICO Y CIENTIFICO		14.834.438.069		16.551.214.376		(1.716.776.307)	-10,4%
1665 MUEBLES Y ENSERES		692.851.583		741.112.663		(48.261.080)	-6,5%
1670 EQ DE COMUNI Y COMPUTO		1.049.523.445		1.043.601.688		5.921.757	0,6%
1675 EQ TRANSPORTE, TRACCION		813.325.735		574.089.200		239.236.535	41,7%
1680 EQ COMEDOR COCINA DESP		52.654.057		55.046.056		(2.391.999)	-4,3%
1685 DEPRECIACION ACUM (CR)		(9.835.845.857)		(9.971.727.686)		135.881.829	-1,4%
19 OTROS ACTIVOS		2.855.681.115	3,5%	7.359.677.335	9,1%	(4.503.996.220)	-61,2%
1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	12	2.822.632.592		7.223.043.018		(4.400.410.426)	-60,9%
1970 INTANGIBLES	11	442.543.502		277.862.374		164.681.128	59,3%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	11	(409.494.979)		(141.228.057)		(268.266.922)	190,0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		50.193.558.385	62,0%	52.062.099.815	65%	(1.868.541.431)	-3,6%
TOTAL ACTIVO		80.922.891.864	100,0%	80.550.092.168	100%	372.799.696	0,5%
PASIVO							
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	13	1.170.205.445	1,4%	480.000.000	0,6%	690.205.445	143,8%
2313 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		1.170.205.445		480.000.000		690.205.445	143,8%
24 CUENTAS POR PAGAR	14	19.920.166.417	24,6%	18.343.716.369	22,7%	1.576.450.048	8,6%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		3.706.923.180		2.585.986.707		1.120.936.473	43,3%
2407 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		881.308.519		157.742.146		723.566.373	458,7%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA		14.428.771		4.085.421		10.343.350	253,2%
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		60.199.646		244.871.970		(184.672.324)	-75,4%
2440 IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-		-		-	100,0%
2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA		71.097.709		24.360.878		46.736.831	191,9%
2460 CRÉDITOS JUDICIALES		-		-		-	#iDIV/0!
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		15.186.208.592		15.326.669.247		(140.460.655)	-0,9%
25 BENEFICIOS A EMPLEADOS	15	389.507.215	0,5%	418.252.674	0,5%	(28.745.459)	-6,9%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		388.733.594		418.252.674		(29.519.080)	-7,1%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		773.621		-		-	-
27 PASIVOS ESTIMADOS	16	817.878.255	1,0%	1.010.443.228	1,3%	(192.564.973)	100,0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		817.287.522		1.010.443.228		(63.121.005)	-6,2%
2790 PROVISIONES DIVERSAS		590.733		-		590.733	#iDIV/0!
29 OTROS PASIVOS	17	590.838.607	0,7%	510.178.133	0,6%	80.660.473	15,8%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		590.835.607		510.178.133	0,6%	80.657.473	15,8%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		3.000		-	0,0%	3.000	#iDIV/0!

2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		14.138.166.902		11.799.898.675		2.338.268.227	19,8%
27 PASIVOS ESTIMADOS	16	880.408.527	1,1%	880.408.527	1,1%	-	100,0%
2701 LITIGIOS Y DEMANDAS		880.408.527		880.408.527		-	0,0%
29 OTROS PASIVOS	17	-	0,0%	-	0,0%	-	#IDIV/0!
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-		-		-	#IDIV/0!
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		24.654.135.225	30,5%	22.895.723.029	28,4%	1.758.412.196	7,7%
TOTAL PASIVO		47.542.731.164	58,8%	43.658.313.434	54,2%	3.884.417.730	8,9%


		DICIEMBRE DE 2022	%	DICIEMBRE DE 2021	%	VARIACION \$	VARIACION %
		PATRIMONIO					
32 PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	18	33.380.160.700	41,2%	36.891.778.734	45,8%	(3.511.618.034)	-9,5%
3208 CAPITAL FISCAL		25.056.207.216		25.056.207.216		-	0,0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.835.571.518		8.739.029.013		3.096.542.504	35,4%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(3.511.618.034)		3.096.542.504		(6.608.160.538)	-213,4%
TOTAL PATRIMONIO		33.380.160.700	41,2%	36.891.778.734	45,8%	(3.511.618.034)	-9,5%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		80.922.891.864	100,0%	80.550.092.168	100%	372.799.696	0,5%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							
83 DEUDORAS DE CONTROL		1.714.165.360		1.887.841.863		(173.676.503)	-9,2%
8315 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS		1.443.104.157		1.441.238.069		1.866.088	0,1%
8333 FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTAS		271.061.203		446.603.794		(175.542.591)	-39,3%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(1.714.165.360)		(1.887.841.863)		173.676.503	-9,2%
8905 DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)		-		-		-	0,0%
8915 FACTURACION GLOSADA EN VENTAS		(1.714.165.360)		(1.887.841.863)		173.676.503	-9,2%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS							
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		59.546.944.911		59.546.944.911		-	0,0%
9120 LITIGIOS Y DEMANDAS		59.546.944.911		59.546.944.911		-	0,0%
93 ACREEDORAS DE CONTROL		1.878.488.501		1.878.488.501		-	0,0%
9308 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		1.174.786.800		1.174.786.800		-	0,0%
9390 RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS		703.701.701		703.701.701		-	0,0%
99 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)		(61.425.433.412)		(61.425.433.412)		-	0,0%
9905 LITIGIOS Y DEMANDAS		(59.546.944.911)		(59.546.944.911)		-	0,0%
9915 ACREEDORAS DE CONTROL EN CONTRA (DB)		(1.878.488.501)		(1.878.488.501)		-	0,0%


DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
 REPRESENTANTE LEGAL


FRANCIS CRISTIANA COREA RAMÍREZ
 CONTADORA
 T.P. 133053-T


NELSON EDUARDO GERALDO SUAREZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. 174398-T
 En representación Russell Bedford GCT S.A.S.
 Miembro de Russell Bedford Internacional
 Ver dictamen adjunto


ESE HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ
Estado de Resultados Integral
Periodos contables terminados el 31/12/2022 y 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

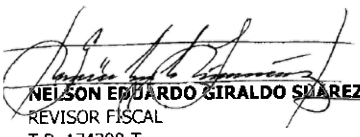
VIGILADO Supersalud 

		DICIEMBRE DE 2022	%	DICIEMBRE DE 2021	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
NOTAS		INGRESOS OPERACIONALES					
43 VENTA DE SERVICIOS	19	43.634.084.034		47.289.256.905		(3.655.172.870)	-7,7%
4312 SERVICIOS DE SALUD		43.642.861.558		47.289.256.905		(3.646.395.346)	-7,7%
431208 URGENCIAS		5.349.302.179		5.011.689.373		337.612.806	6,7%
431218 CONSULTA ESPECIALIZADA		1.446.438.298		2.131.404.873		(684.966.574)	-32,1%
431220 SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCION Y PREVENCIO		-		-		-	#iDIV/0!
431221 SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXT		1.305.031.015		1.181.380.388		123.650.627	10,5%
431227 HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL		12.643.604.354		12.730.817.625		(87.213.271)	-0,7%
431228 HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS		7.835.631.977		10.885.180.125		(3.049.548.147)	-28,0%
431236 QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO		5.480.551.659		5.674.617.224		(194.065.565)	-3,4%
431246 LABORATORIO		3.218.273.810		3.037.718.418		180.555.392	5,9%
431247 IMAGENOLÓGIA		3.555.056.444		2.602.440.121		952.616.323	36,6%
431256 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN		318.889.347		290.374.576		28.514.771	9,8%
431258 APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACION		253.992.833		148.015.276		105.977.557	71,6%
431262 FARMACIA E INSUMOS		2.211.587.707		3.373.869.375		(1.162.281.668)	-34,4%
431295 OTROS SERVICIOS DE CONEXIÓN		24.501.936		221.749.532		(197.247.596)	-89,0%
4395 DEV.REB Y DSCOTOS (DB)		(8.777.524)		-		(8.777.524)	0,0%
4395 OTROS SERVICIOS CONEXOS		(8.777.524)		-		(8.777.524)	0,0%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		43.634.084.034	100%	47.289.256.905	100%	(3.655.172.870)	-7,7%
		COSTO DE VENTAS					
63 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	21	43.732.546.259	100%	41.974.110.544	89%	1.758.435.715	4,2%
6310 SERVICIOS DE SALUD		43.732.546.259		41.974.110.544		1.758.435.715	4,2%
631001 URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMOS		6.882.551.344		5.975.895.054		906.656.290	15,2%
631015 SERV AMBULAT CONSULTA EXTERNA		130.890.385		778.862.274		(647.971.889)	-83,2%
631016 SERV AMBULAT CONSULTA ESPECIAL		1.330.225.405		1.173.801.028		156.424.377	13,3%
631018 SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOC		20.577.361		828.234.946		(807.657.585)	-97,5%
631019 SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXT		669.283.030		456.160.675		213.122.355	46,7%
631025 SERV HOSPITALIZACION EST GRAL		13.816.789.677		11.769.651.076		2.047.138.601	17,4%
631026 HOSPITAL UNIDAD DE CUID INTENS		4.816.811.717		6.569.195.445		(1.752.383.729)	-26,7%
631035 SERV QUIR Y SALAS--QUIRÓFANOS		8.866.938.582		8.286.651.160		580.287.422	7,0%
631036 SERV QUIROF Y SALAS-SALAS DE PARTO		-		1.012.114		(1.012.114)	-100,0%
631040 APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO		2.387.686.420		2.281.297.585		106.388.835	4,7%
631041 APOYO DIAGNOSTICO-RADIOLOGIA		2.468.825.203		1.310.433.034		1.158.392.169	88,4%
631043 OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO		8.950.614		43.166		8.907.448	20635,3%
631050 SERV APOYO TERAPEUTICO REHABIL		789.639.547		1.170.185.950		(380.546.403)	-32,5%
631056 FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS		535.997.925		-		535.997.925	#iDIV/0!
631066 SERVICIO CONEXOS A LA SALUD		529.379.809		575.529.935		(46.150.126)	-8,0%
631067 SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS		477.999.240		797.157.101		(319.157.862)	-40,0%
TOTAL COSTO DE VENTAS		43.732.546.259	100%	41.974.110.544	89%	1.758.435.715	4,2%
UTILIDAD BRUTA		(98.462.225)	0%	5.315.146.360	11%	(5.413.608.585)	-101,9%
		GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
51 ADMINISTRACION	20	6.818.304.360	16%	6.357.070.589	13%	461.233.771	7,3%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		723.628.033		643.128.866		80.499.167	12,5%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		7.701.527		16.296.088		(8.594.561)	-52,7%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		200.535.545		147.787.999		52.747.546	35,7%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		16.669.598		30.785.848		(14.116.250)	-45,9%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		270.268.888		250.671.462		19.597.427	7,8%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		7.484.500		31.347.771		(23.863.271)	-76,1%
5111 GENERALES		5.460.144.304		5.182.054.959		278.089.345	5,4%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		131.871.965		54.997.596		76.874.369	139,8%
EBITDA		(6.916.766.585)	-16%	(1.041.924.228)	-2%	(5.874.842.356)	563,8%
53 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	20	796.001.329	2%	3.042.506.686	6%	(2.246.505.356)	-73,8%
5347 DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		-		1.265.156.031		(1.265.156.031)	0,0%
5360 DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		630.915.587		662.890.218		(31.974.631)	-4,8%
5350 DETERIORO DE INVENTARIOS		-		-		-	0,0%
5366 AMORTIZACIÓN ACTIVOS INTANGIBLES		165.085.742		52.220.190		112.865.552	0,0%
5368 PROVISION DE LITIGIOS Y DEMANDAS		-		1.062.240.247		(1.062.240.247)	0,0%
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		(7.712.767.914)	-18%	(4.084.430.914)	-9%	(3.628.337.000)	88,8%

		DICIEMBRE DE 2022	%	DICIEMBRE DE 2021	%	VARIACIÓN \$	VARIACIÓN %
INGRESOS NO OPERACIONALES							
OTROS INGRESOS	19	8.466.594.307	19%	10.831.284.047	23%	(2.364.689.740)	-21,8%
4430 SUBVENCIONES		1.614.989.093		1.511.705.948		103.283.145	100,0%
4802 FINANCIEROS		13.972.870		2.593.042.828		(2.579.069.958)	-99,5%
4808 ORDINARIOS		6.837.632.344		6.626.821.259		210.811.086	3,2%
4810 OTROS ING EXTRAORDINARIOS		-		-		-	
4830 REVERSION DE CUENTAS POR COBRAR		-		99.714.013		(99.714.013)	100,0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		8.466.594.307	19%	10.831.284.047	23%	(2.364.689.740)	-21,8%
GASTOS NO OPERACIONALES							
58 OTROS EGRESOS	20	4.265.444.427	10%	3.650.310.629	8%	615.133.798	16,9%
5802 COMISIONES		142.834.491		2.832.414.473		(2.689.579.982)	-95,0%
5804 FINANCIEROS (CONCILIACION CARTERA GLOSAS)		1.489.862.123		718.098.004		771.764.119	107,5%
5890 GASTOS DIVERSOS		2.632.747.812		99.798.152		2.532.949.660	2538,1%
5897 COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR		-		-		-	0,0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		4.265.444.427	10%	3.650.310.629	8%	615.133.798	16,9%
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		(3.511.618.034)	-8%	3.096.542.504	7%	(6.608.160.538)	-213,4%

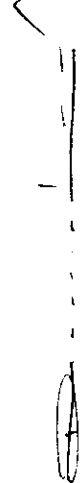

DIEGO LEON MUÑOZ ZAPATA
 REPRESENTANTE LEGAL


FRANCIS CRISTINA CORREA RAMÍREZ
 CONTADORA
 T.P. 133053-T


NELSON EDUARDO GIRALDO SUÁREZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. 174398-T
 En representación Russell Bedford GCT S.A.S.
 Miembro de Russell Bedford Internacional
 Ver dictamen adjunto


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en pesos colombianos)

Detalle de las cuentas	Saldo inicial 31/12/2021	Incremento	Disminución	Saldo siguiente 31/12/2022
Capital Fiscal	25.056.207.216			25.056.207.216
Resultado de ejercicios anteriores	8.739.029.013	3.096.542.504		11.835.571.518
Resultados del ejercicio	3.096.542.504		-6.608.160.538	-3.511.618.034
TOTALES	36.891.778.734			33.380.160.700


DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA
Representante Legal


NELSON EDUARDO GIRALDO SUÁREZ
REVISOR FISCAL
T.P. 174398-T

En representación Russell Bedford GCT S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional
Ver dictamen adjunto


FRANCISCA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T

E.S.E. HOSPITAL SAN RAFAEL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras en Pesos Colombianos)
METODO INDIRECTO

VIGILADO Supersalud 

DICIEMBRE 31 DE
2022

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibidos por Prestación de servicios	43.642.861.558
Recibido por rendimientos de equivalentes al efectivo	13.972.870
Recaudado por retenciones de IVA practicadas	133.970.256
Pagado por retenciones de IVA practicadas	-172.550.116
Pagado a proveedores	-9.382.718.783
Pagado por seguros	-464.933.019
Pagado por beneficios a los empleados	-3.070.690.159
Pagado por aportes parafiscales	-242.005.770
Pagado por servicios públicos	-1.346.346.691
Pagado por honorarios	-28.341.363.024
Pagado en litigios y demandas civiles	0
Pagado por impuesto a las ganancias	0
Reclasificación del efectivo de uso restringido	-54.399.917
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	715.797.206

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Recibido en venta de inversiones de administración de liquidez	-
Recibido por rendimientos de inversiones de administración de liquidez	-
Recibido por rentas de propiedades de inversión	-
Pagado en adquisición de inversiones de administración de liquidez	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-


ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos de Préstamos	-1.011.794.181
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1.011.794.181

FLUJOS DE EFECTIVO DEL PERIODO

	-295.996.975
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	1.156.965.660
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	860.968.685


DIEGO LEÓN MUÑOZ ZAPATA
Representante Legal


FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ
Contadora Pública
TP 133052-T


NELSON EDUARDO GIRALDO SUÁREZ
REVISOR FISCAL

T.P. 174398-T

En representación Russell Bedford GCT S.A.S.

Miembro de Russell Bedford Internacional

Ver dictamen adjunto

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN RAFAEL - ITAGÜÍ
ANTIOQUIA**

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Cifras en pesos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El Hospital San Rafael de Itagüí inicia en el año 1951, cuando en la Alcaldía Municipal se reunieron las personas más prestantes de la comunidad y conformaron una Junta con el fin de elaborar los estatutos para un hospital local, los cuales fueron aprobados por el Ministerio de Higiene en 1952.

En 1953 la señora María Teresa Vélez Uribe cedió al Municipio unos terrenos y se inició la construcción del actual Hospital. En 1966 el Municipio donó un terreno anexo, para realizar una primera ampliación que se concluyó en 1972. Ese mismo año se reformaron sus estatutos, quedando El Hospital San Rafael de Itagüí como una entidad sin ánimo de lucro y consagrada al servicio de la comunidad.

En 1979 El Hospital es adscrito al Sistema Nacional de Salud; posteriormente en 1982 con una reforma en los estatutos y por decisión de la Junta sus instalaciones y su personal son entregados al Servicio Seccional de Salud de Antioquia.

Luego, en 1988 entra a ser considerado dentro del Plan de Desarrollo del Municipio de Itagüí, constituyéndose en el eje central de la Red de Servicios de Salud para la localidad. De esta manera, se inicia el proceso de consolidación como Hospital de segundo nivel de complejidad en la atención de salud y sitio de referencia para las unidades de salud de la zona sur del Valle de Aburra.

En 1994 para adecuarse al nuevo Sistema de Seguridad Social, la Honorable Asamblea Departamental transforma el Hospital San Rafael de Itagüí en Empresa Social del Estado.

En febrero 15 de 2007 el Hospital asume la operación de la antigua sede del ISS en el Municipio de Itagüí Clínica Santa María del Rosario. El 19 de diciembre mención de Honor

por ser experiencia exitosa en Direccionamiento Estratégico, en concurso realizado por el Departamento de Antioquia en el Premio a la Excelencia Hospitalaria 2007 – 2008.

El Hospital San Rafael de Itagüí, cubre los servicios de baja y mediana complejidad de atención en cirugía general, medicina interna, ortopedia y trauma, oftalmología, urología, Otorrino, ginecobstetricia y recibe las remisiones principalmente de la Estrella, Caldas e igualmente demanda de Suroeste Antioqueño. Es un centro con especialización en trauma y ortopedia.

Es importante mencionar que la E.S.E. Hospital San Rafael de Itagüí se encuentra categorizada en riesgo Alto desde el año 2012 de acuerdo con los siguientes actos administrativos expedidos por el Ministerio de Salud y Protección Social así:

- Resolución 2509 del año 2012
- Resolución 1877 del año 2013
- Resolución 2090 del año 2014
- Resolución 1893 del año 2015
- Resolución 2184 del año 2016
- Resolución 1755 del año 2017
- Resolución 2249 del año 2018
- Resolución 1342 del año 2019

1.2. Base normativa y periodo cubierto

Para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, su periodo contable comprende el tiempo máximo en que medirá los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, antes de efectuar operaciones contables de ajustes y cierre.

Así pues, la entidad define su periodo contable como el de un año en el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, podrá presentar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las necesidades o requerimientos de los usuarios sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre de periodo contable.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros, han sido elaborados de acuerdo con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público. La aplicación de las normas internacionales de información financiera en Colombia se ajusta a lo establecido en la Ley 1314 de 2009 y la resolución 414 de 2014.

Aplicación del Catálogo General de Cuentas

Para la clasificación de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica el Catálogo General de Cuentas para las Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público de la resolución 139 de 2015 y sus modificaciones al 31 de diciembre de 2022 (CGC versión 2015.13).

Los Estados Financieros han sido preparados a valor razonable para la medición de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de resultados.

Los valores razonables fueron:

- Costo
- Valor de realización o de mercado.
- Valor presente neto.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí.

2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, no presentó ajustes a sus estados financieros por hechos ocurridos después del cierre del periodo 2022.

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con el Marco Normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan o administran ahorro del público, requiere el uso de ciertos juicios contables en el proceso de aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año.

3.2. Estimaciones y supuestos

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

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores de libros de activos y pasivos se muestran a continuación:

- Vida útil y valores de depreciación de propiedades, planta y equipo
- Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar e inventarios.

- Provisiones y contingencias

3.3. Correcciones contables

Son las realizadas mediante asientos de ajuste o reclasificación para establecer la situación correcta, por una mala aplicación de las políticas contables, revisando como se contabilizó, y propone finalmente como hay que realizar la anotación contable para que las partidas queden reconocidas de forma correcta.

Estos ajustes son necesarios para obtener el resultado contable de forma correcta, afectando activos, pasivos, ingresos y gastos, pudiendo variar el beneficio o pérdida del ejercicio.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

4.1. Efectivo

Los saldos presentados en estas cuentas en el Estado de Situación Financiera incluyen el efectivo de la caja principal, los depósitos en Entidades Financieras y el valor del efectivo de uso restringido. Este último al cierre del periodo 2022, la ESE lo tiene registrado en la siguiente:

- Bancolombia ahorros 015-000013-69

4.2. Inversiones en administración de liquidez

La entidad reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros que posee en instrumentos de deuda con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGÜÍ clasifica las inversiones de administración de liquidez al costo que corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable, dentro de esta categoría la entidad posee una inversión en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia COHAN.

4.3. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar reconocidas por la entidad son los derechos que adquiere en el ejercicio de sus actividades de prestación de servicios de salud de mediana y alta complejidad con énfasis en ortopedia y traumatología, Subvenciones por cobrar que son aquellos recursos obtenidos por la entidad para el cumplimiento de un fin o proyecto específico y otros deudores que son aquellos conceptos como arrendamientos, reclamaciones y otros.

La E.S.E HOSPITAL SAN RAFAEL DE ITAGUI clasifica sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, debido a que no otorga plazos de pago superiores a los establecidos, estas corresponden a los derechos para los que la entidad concede plazos normales de crédito, en promedio concede plazos de 30, 60, 90 o 120 días, atendiendo las condiciones generales del negocio y del sector (Estos plazos difieren según cada contrato firmado por la entidad).

4.4. Préstamos por cobrar

La E.S.E reconoce como préstamos por cobrar, los recursos financieros que destina para otorgar créditos a sus empleados públicos y trabajadores oficiales.

Los préstamos por cobrar se clasifican en la categoría de costo amortizado.

4.5. Inventarios

La E.S.E reconoce como inventarios, los medicamentos e insumos médicos, así como cualquier otro elemento adquirido, que se tenga con la intención de consumirse en las actividades de prestación de servicios integrales de salud.

Dentro del grupo de inventarios se encuentran los siguientes elementos y se miden por el costo de adquisición:

- Medicamentos
- Materiales médico-quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Banco de componentes anatómicos y de Sangre

4.6. Propiedad, planta y equipo

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como propiedades, planta y equipo, los bienes que cumplan las siguientes características:

- Activos tangibles empleados por la entidad para la prestación de servicios y para propósitos administrativos, los cuales se espera usar durante más de un periodo contable.
- Recursos controlados por la entidad de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y de los cuales asume los riesgos.
- Bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento.
- Los bienes cuyo costo sea hasta 2 SMMLV (Se depreciarán a un año) y se denominarán bienes de mínima cuantía.
- Los bienes que superen los 2 SMMLV se depreciarán según lo estipulado en la tabla de vida útil asignada al grupo que pertenezca el activo.

- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocen como mayor valor de esta (Reconociéndose este mayor valor por su costo neto). En estos casos se afecta el cálculo futuro de la depreciación (Las adiciones y mejoras son erogaciones en que incurre la entidad para aumentar la vida útil del activo, ampliar su capacidad productiva y eficiencia operativa, mejorar la calidad de los productos y servicios, o reducir significativamente los costos). La entidad verificará cada adición que se presente para analizar cómo proceder según el caso.

La entidad adopta un valor residual de 0 (cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se lleva a cabo por el método de línea recta y se utilizan las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida útil (Meses)
Edificaciones	600
Plantas, ductos y túneles	120
Equipo de construcción	120
Equipo de ayuda audiovisual	120
Equipo de lavandería	120
Herramientas y accesorios	60
Equipo de comunicación.	60
Equipo médico científico	120
Equipo de montaje industrial	120
Muebles y enseres	120
Equipo de computación	36
Impresoras	60
Equipo de elevación	120
Equipo apoyo terapéutico	120
Equipo de aseo	120
Equipos de cocina y despensa	120
UPS y reguladores de voltaje	120
Equipo de transporte terrestre	60
Equipo menor cuantía	12

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con lo establecido en los requerimientos del estándar de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

4.7. Intangibles

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí reconoce como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables. Estos bienes se miden por el costo y entre estos se encuentran las Licencias y los Softwares.

Elementos que no se reconocen como Activos intangibles:

- Marcas.
- Cabeceras de periódicos o revistas.
- Sellos o denominaciones editoriales.
- Lista de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente.
- Los desembolsos por actividades de capacitación.
- La publicidad.
- Actividades de promoción.
- Desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la entidad.
- Costos legales y administrativos generados en la creación de la entidad;
- Desembolsos necesarios para abrir una nueva instalación o actividad o, para comenzar una operación; ni los costos de lanzamiento de nuevos productos o procesos.

4.8. Deterioro del valor de los activos

El deterioro de valor de un activo es una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización. El deterioro de un activo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, establece que se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo cuando su valor en libros supere su valor recuperable.

El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso.

El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo.

El deterioro se calcula restándole al valor en libros el valor recuperable del activo.

El deterioro del valor de los activos se le calcula a los activos que se consideren materiales por la entidad y que pertenezcan a los siguientes grupos contables:

- Propiedad, planta y equipo.
- Propiedades de inversión.
- Activos intangibles.

Deterioro de Propiedad, planta y equipo y Propiedades de inversión

El universo de activos que hacen parte de la propiedad, planta y equipo de la ESE Hospital San Rafael de Itagüí es muy amplio, razón por la cual solo se calcula deterioro a los 4 grupos de activos que tienen un porcentaje más representativo sobre el total de activos, los cuales son:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Equipo médico científico.
- Equipo de transporte.

Deterioro de Activos intangibles.

El cálculo del deterioro de intangibles se hará sobre una base del 10% de la alícuota de amortización siempre y cuando el software o la licencia se registre como un activo intangible y no como arrendamiento

4.9. Cuentas por pagar

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

La E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí clasifica sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que sus proveedores le conceden plazos de pago normales al negocio, manejando un promedio de 30 a 90 días, atendiendo las condiciones generales del sector.

4.10. Prestamos por pagar

Se reconocerán como préstamos por pagar, los recursos financieros recibidos por la entidad para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento.

Los préstamos por pagar se clasifican en la categoría de costo amortizado, con independencia de que se originen en operaciones de crédito público o en operaciones de financiamiento autorizadas por vía general.

4.11. Beneficios a empleados

Este grupo contable abarca los beneficios a los empleados que comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a empleados aplicados en la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí son:

- Beneficios a los empleados a corto plazo.
- Beneficios pos-empleo.

Beneficios a empleados a corto plazo:

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados, que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, prima de vacaciones, prima de servicios, prima de navidad, aportes a la seguridad social, bonos, beneficios no monetarios y bonificaciones por antigüedad entre otras actividades de bienestar social.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

Beneficios a los empleados pos-empleo:

Se reconocen como beneficios pos-empleo, los beneficios distintos de aquellos por terminación del vínculo laboral o contractual que se paguen después de completar el periodo de empleo en la entidad. Los beneficios pos-empleo que otorga la entidad son las pensiones que tiene a su cargo.

Los beneficios pos-empleo se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa que se haya reglamentado para este fin o, en su defecto, la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. Para el efecto, y de acuerdo con el tipo de beneficio, se tendrán en cuenta variables tales como: sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes pos-empleo e información histórica de utilización de los beneficios.

Las evaluaciones actuariales se efectuarán con una frecuencia no mayor a tres años. En caso de que no se haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros, se utilizará la evaluación más reciente y se indicará la fecha en que fue realizada.

Las ganancias y pérdidas actuariales afectarán el patrimonio y se presentarán en el otro resultado integral.

Las ganancias y pérdidas actuariales son cambios en el valor presente de la obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

4.12. Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- Es probable desprenderse de recursos económicos, para cancelar la obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Provisión por litigios

Cuando la entidad presente litigios o demandas en contra deberá reconocer una provisión cuando éstas tengan una probabilidad de pérdida mayor o igual al 50%.

4.13. Activos y Pasivos Contingentes

Activos Contingentes:

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Los activos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la entrada de beneficios económicos a la entidad pase a ser prácticamente cierta, se procederá al reconocimiento del ingreso y del activo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

Pasivos contingentes:

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de esta y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes se evaluarán de forma continuada, con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En caso de que la salida de recursos sea probable y que se obtenga una medición fiable de la obligación, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio tenga lugar.

4.14. Ingresos

Este grupo contable incluye los ingresos que percibe la entidad por concepto de actividades ordinarias (Estas actividades consideran el quehacer diario de la institución como la prestación de servicios de salud y los arrendamientos como ingresos por el uso de activos por parte de terceros), de ingresos por concepto de subvenciones y otros ingresos.

- Ingresos de Actividades Ordinarias

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. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, arrendamientos, entre otros.

- Ingresos por prestación de servicios

Se reconocen 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 la prestación de servicios deben reconocerse en el momento en que el servicio es prestado sin importar si se ha facturado o no.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen 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 y cuando al paciente se le da salida se factura el servicio prestado.

El resultado de una transacción podrá estimarse con fiabilidad cuando se cumplan los siguientes requisitos:

- El valor de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad 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.

- Los costos en los que se haya incurrido durante la transacción y aquellos necesarios para completarla pueden medirse con fiabilidad.

Ingresos por el uso de activos por parte de terceros

Se reconocen como ingresos derivados del uso de activos de la entidad por parte de terceros, los arrendamientos y los intereses.

Los ingresos por el uso de activos por parte de terceros se reconocen siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Los ingresos por intereses corresponden a la remuneración que terceros pagan por el uso de efectivo de la entidad.

Los ingresos por arrendamientos son aquellos que percibe la entidad por el derecho otorgado a terceros para el uso de activos tangibles. Su reconocimiento se realiza de acuerdo con la Norma de Arrendamientos.

4.15. Subvenciones

Se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos. Las subvenciones pueden estar o no condicionadas y pueden ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Las subvenciones se reconocerán cuando sea posible asignarles un valor; de lo contrario, serán únicamente objeto de revelación.

4.16. Materialidad

La materialidad hace referencia a la importancia relativa que tiene cierta información y por la que merece ser reconocida o revelada, la contabilidad debe reconocer y presentar los hechos económicos de acuerdo con este principio. Si cierta información es material significa que influye significativamente en los resultados, y por tanto debe ser revelada con claridad. Este principio está fuertemente asociado con las revelaciones.

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.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios basados en los

estados financieros. El concepto en que se basa el cálculo de la materialidad, se le llama componente crítico. La materialidad se obtiene de la suma de todos los errores individuales, si se llegara a superar este umbral, se considera material.

La materialidad para la E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí, se determina de acuerdo con los Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información, este se considera el componente crítico para la entidad.

Parámetros de materialidad:

Variable	Materialidad
Activos totales del año anterior al periodo que se presenta la información.	1%
Las estimaciones realizadas al 31 de diciembre de 2022 son acordes a las establecidas en las políticas contables adoptadas en la entidad.	

4.17. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
 NOTA 12. Recursos naturales no renovables
 NOTA 13. Propiedades de inversión
 NOTA 15. Activos biológicos
 NOTA 16. Otros derechos y garantías
 NOTA 17. Arrendamientos
 NOTA 18. Costos de financiación
 NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
 NOTA 20. Préstamos por pagar
 NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
 NOTA 26. Cuentas de orden
 NOTA 31. Costos de transformación
 NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
 NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)
 NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
 NOTA 35. Impuesto a las ganancias
 NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	860.968.685,06	1.156.965.660,34	-295.996.975,28
1.1.05	Db	Caja	262.680.006,00	100.030.214,00	162.649.792,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	543.888.762,55	1.056.935.446,34	-513.046.683,79
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	54.399.916,51	0,00	54.399.916,51

Al cierre del año 2022, la ESE tenía en caja la suma de: DOSCIENTOS SESENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS OCHENTA MIL SEIS PESOS M.L. (\$262.680.006,00), efectivo recaudado en las cajas de los servicios de las sedes 1 y 2 que no fue posible consignar por incumplimiento de la empresa de transporte de valores para recoger los recursos.

5.1. Depósitos en Instituciones Financieras

NOTA 5. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	543.888.762,55	1.056.935.446,34	-513.046.683,79
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	261.324.926,20	258.589.802,20	2.735.124,00
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	282.563.836,35	798.345.644,14	-515.781.807,79

La cuenta de ahorros BANCOLOMBIA N° 665-044239-90 cierra la vigencia 2022 con un valor en libros de \$20.395.422, esta cuenta presenta una partida conciliatoria por \$24.291.100 correspondiente a un pago realizado por error en el año 2021, que se encuentra pendiente de cobro a la funcionaria responsable. Al cierre de la información contable se recibe informe del área jurídica de la ESE de inicio de proceso de cobro. No se hace reclasificación de este valor a cuenta por cobrar porque no alcanza el valor en libros para este traslado.

El detalle de los recursos en instituciones financieras de la ESE, es el siguiente:

CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
DEPOSITOS EN INST. FINANCIERAS	543.888.762,55	1.056.935.446,34	-513.046.683,79
CUENTA CORRIENTE BANCARIA	261.324.926,20	258.589.802,20	2.735.124,00
BANCO BOGOTA CTA CTE 382629509 TRANSFERENCIA SECTO	0,00	0,00	0,00
BANCOL CTA CTE 6650-442010-1	11,20	11,20	0,00
IDEA 10011018	261.324.915,00	258.589.791,00	2.735.124,00

CONCEPTO	2.022	2.021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE AHORRO	282.563.836,35	798.345.644,14	-515.781.807,79
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA 413593016601	486.539,00	316.376.338,00	-315.889.799,00
BANCOLOMBIA NOMINA 10062753872	87,15	87,15	0,00
BANCOLOMBIA AHORROS BIENESTAR SOCIAL 6899	36.585,23	36.224,82	360,41
BANCOLOMBIA FONDO VIVIENDA 66511152900	1.953.529,16	1.924.658,97	28.870,19
BANCOL ASIGNACION DE RECURSOS CTA AHORROS 015-87	3.800,45	3.800,45	0,00
BANCOL CTA AHORR 6650-442399-0	20.395.422,00	270.549.330,91	-250.153.908,91
BANCO DE BOGOTA ASIGNACION DE RECURSOS CTA 38254	60.703,00	60.667,00	36,00
FIDUCOMISO	1.035.465,96		1.035.465,96
BANCO DE BOGOTA 382-62752-9 FORTALECIMIENTO RED DI	29.788.747,00		29.788.747,00
BANCO DE BOGOTA 382660199	0,00		0,00
BBVA APORTES PATRONALES 5600200123443	13.680,04	13.680,04	0,00
BBVA CUENTA 5600200127326	87.525,00	87.496,00	29,00
BANCO BOGOTA AHORROS 382512937 GIRO DIRECTO	220.672.684,94	169.580.584,38	51.092.100,56
BANCO BOGOTA AHORROS 382512952	1.712.324,00	1.711.472,00	852,00
BANCO DE BOGOTA CTA 382-51294-5	6.316.743,42	38.001.304,42	-31.684.561,00
BANCOLOMBIA AHORRO 015-000013-69 VACUNACION COVI	0,00		0,00

5.2. Efectivo de uso restringido

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.2. EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.32	Db	EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	54.399.916,51	0,00	54.399.916,51
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	54.399.916,51	0,00	54.399.916,51
		Cuenta de ahorro	54.399.916,51	0,00	54.399.916,51

El efectivo de uso restringido corresponde al valor en libros de la cuenta de ahorros BANCOLOMBIA N° 015-000013-69 que al cierre del año 2022 se encuentra embargada.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Las inversiones del periodo terminado al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$ 85.112.919 corresponden a una inversión de administración de liquidez al costo en la Cooperativa de Hospitales de Antioquia (COHAN), esta inversión se tiene para fines estratégicos, como lo es la adquisición de insumos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	85.112.919,00	81.112.919,00	4.000.000,00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	85.112.919,00	81.112.919,00	4.000.000,00

Presenta una diferencia de \$4.000.000 con respecto al certificado expedido por COHAN, correspondiente a la cuota del año 2022, que al cierre del año aún estaba pendiente de pago por parte de la ESE.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición de las cuentas por cobrar de la ESE Hospital San Rafael de Itagüí, al 31 de diciembre de 2022, es la siguiente:

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS		
		CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	30.361.732.689,74	31.404.448.823,61	-1.042.716.133,87
1.3.19	Db	Prestación de servicios de salud	21.348.930.793,74	26.046.734.475,34	-4.697.803.681,60
1.3.22	Db	Copagos régimen contributivo	0,00	9.231.330,00	-9.231.330,00
1.3.84	Db	Prestación de servicios de salud	494.965.677,00	867.011.964,43	-372.046.287,43
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	12.304.729.201,00	8.793.044.088,84	3.511.685.112,16
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-3.786.892.982,00	-4.311.573.035,00	524.680.053,00

7.9. Cuentas por Cobrar Prestación de Servicios de Salud

Las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud, presentan al cierre del periodo contable 2022, la siguiente distribución:

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR Anexo. 7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	21.348.930.793,7	0,0	21.348.930.793,7
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.206.617.540,5	0,0	1.206.617.540,5
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	5.448.442.588,4	0,0	5.448.442.588,4
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.184.537.462,2	0,0	1.184.537.462,2
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	5.916.394.312,0	0,0	5.916.394.312,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	2.934.488,0	0,0	2.934.488,0
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	20.389.352,0	0,0	20.389.352,0
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	72.064.826,2	0,0	72.064.826,2

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	21.348.930.793,7	0,0	21.348.930.793,7
1.3.19.10	Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	70.000,0	0,0	70.000,0
1.3.19.11	Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada	144.043.652,0	0,0	144.043.652,0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	4.862.405,0	0,0	4.862.405,0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	31.952.524,0	0,0	31.952.524,0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	324.824.303,6	0,0	324.824.303,6
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	454.484.628,0	0,0	454.484.628,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	619.608.284,4	0,0	619.608.284,4
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	979.953.184,6	0,0	979.953.184,6
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3.579.123.163,3	0,0	3.579.123.163,3
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	41.311.972,5	0,0	41.311.972,5
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1.896.183.898,5	0,0	1.896.183.898,5
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	132.235.935,3	0,0	132.235.935,3
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	525.926.832,7	0,0	525.926.832,7
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	200.642.423,4	0,0	200.642.423,4
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	1.263.027.957,4	0,0	1.263.027.957,4
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(2.700.700.940,0)	0,0	(2.700.700.940,0)

El total de las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud no clasificadas como de difícil recaudo es de \$21.348.930.793,74, distribuido de la siguiente manera: Régimen

Subsidiado un total de \$7.100.931.774,21 equivalentes al 29,53%; Régimen Contributivo un total de \$6.665.060.128,83 que equivalen a un 27,67%; SOAT y ADRES (Antes FOSYGA) un total de \$6.022.746.728,63 equivalentes al 25,04%; Las Atenciones con Cargo al Subsidio a la Oferta ascienden a \$1.937.495.870,95, que representan el 8,06% del total de estas cuenta por cobrar; Entidades de Régimen Especial un total de \$779.308.931,64 para un 3,24%, ARL un total de \$658.162.767,95 que representan el 2,74%; Particulares \$619.608.284,36 equivalentes al 2,58%; las Empresas de Medicina Prepagada, IPS Privadas, IPS Públicas y Compañías Aseguradoras terminan con un total de \$276.317.247,18 equivalentes al 1,15%.

En el cuadro siguiente se detallan las cuentas por cobrar por prestación de servicios de salud con el deterioro calculado al cierre de la vigencia 2022, para cada uno de los regímenes.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.9 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE		21.348.930.793,7	0,0	21.348.930.793,7	4.306.882.596,0	367.367.250,0	887.356.864,0	3.786.892.982,0	17,7	17.562.037.811,7
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de		1.206.617.540,5	0,0	1.206.617.540,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.206.617.540,5
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada		5.448.442.588,4	0,0	5.448.442.588,4	2.718.404.489,0	0,0	402.947.665,0	2.315.456.824,0	42,5	3.132.985.764,4
1.3.19.03 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de		1.184.537.462,2	0,0	1.184.537.462,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.184.537.462,2
1.3.19.04 Plan subsidiado de salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada		5.916.394.312,0	0,0	5.916.394.312,0	842.554.862,0	0,0	449.651.733,0	392.903.129,0	6,6	5.523.491.183,0
1.3.19.06 Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada		2.934.488,0	0,0	2.934.488,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2.934.488,0
1.3.19.08 Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de		20.389.352,0	0,0	20.389.352,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20.389.352,0
1.3.19.09 Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada		72.064.826,2	0,0	72.064.826,2	1.370.291,0	24.271.147,0	0,0	25.641.438,0	35,6	46.423.388,2
1.3.19.10 Servicios de salud por ips públicas - sin facturar o con facturación pendiente de		70.000,0	0,0	70.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70.000,0
1.3.19.11 Servicios de salud por ips públicas - con facturación radicada		144.043.652,0	0,0	144.043.652,0	12.678.584,0	5.256.339,0	0,0	17.934.923,0	12,5	126.108.729,0
1.3.19.12 Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación		4.862.405,0	0,0	4.862.405,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4.862.405,0
1.3.19.13 Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada		31.952.524,0	0,0	31.952.524,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	31.952.524,0
1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		324.824.303,6	0,0	324.824.303,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	324.824.303,6
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada		454.484.628,0	0,0	454.484.628,0	14.718.896,0	18.614.318,0	0,0	33.333.214,0	7,3	421.151.414,0
1.3.19.16 Servicios de salud por particulares		619.608.284,4	0,0	619.608.284,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	619.608.284,4
1.3.19.17 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		979.953.184,6	0,0	979.953.184,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	979.953.184,6
1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación		3.579.123.163,3	0,0	3.579.123.163,3	440.929.021,0	319.225.446,0	0,0	760.154.467,0	21,2	2.818.968.696,3
1.3.19.21 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de		41.311.972,5	0,0	41.311.972,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	41.311.972,5
1.3.19.22 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada		1.896.183.898,5	0,0	1.896.183.898,5	232.971.730,0	0,0	21.522.542,0	211.449.188,0	11,2	1.684.734.710,5
1.3.19.23 Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar		132.235.935,3	0,0	132.235.935,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	132.235.935,3
1.3.19.24 Riesgos laborales (arl) - con facturación		525.926.832,7	0,0	525.926.832,7	43.254.723,0	0,0	13.234.924,0	30.019.799,0	5,7	495.907.033,7
1.3.19.27 Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de		200.642.423,4	0,0	200.642.423,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	200.642.423,4
1.3.19.28 Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada		1.263.027.957,4	0,0	1.263.027.957,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.263.027.957,4
1.3.19.80 Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)		(2.700.700.940,0)	0,0	(2.700.700.940,0)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	(2.700.700.940,0)

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

La distribución de otras cuentas por cobrar se presenta en el siguiente cuadro:

NOTA 7.
Anexo. 7.21.

CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	494.965.677,0	0,0	494.965.677,0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	877.502,0	0,0	877.502,0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	409.742.594,3	0,0	409.742.594,3
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	84.345.580,7	0,0	84.345.580,7
	Concepto 1 - Otros Deudores - Servicios Públicos	84.345.580,7	0,0	84.345.580,7

El valor de la subcuenta 138426 representa los valores por cobrar por concepto de incapacidades. En la subcuenta 138490 se encuentran registrados los valores por cobrar por concepto de servicios públicos a las entidades con quienes se tienen contratos de arrendamiento de espacios en la ESE, y que su consumo se encuentra incluido en la factura que recibe la ESE.

7.22. Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudo

Las cuentas por cobrar de difícil recaudo cierran la vigencia 2022 con un total de \$12.304.729.201

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.22. 1.3.85

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0,0	12.304.729.201,0	12.304.729.201,0
1.3.85.09	Prestación de servicios de salud	0,0	12.304.729.201,0	12.304.729.201,0

Estas cuentas por cobrar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	CONCEPTO	VALOR FINAL 2022
138509	PRESTACIONES DE SERVICIOS DE SALUD	12.304.729.201,00
13850901	CONTRIBUTIVO	9.050.388.802,00
13850903	DIFICIL COBRO REGIMEN SUBSIDIADO	935.966.554,82
13850906	IPS PRIVADAS	108.961,00
13850907	PARTICULARES - CART. PERSONAS	946.478.664,04
13850908	ATENCION ACC. FOSYGA	1.201.811.920,14
13850911	ENTIDADES DE ORDEN MUNICIPAL	9.318.744,00
13850915	ATENCION VINCULADOS	84.105.047,00
13850916	DIFICIL COBRO REGIMEN ESPECIAL	76.550.508,00

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

Con corte a diciembre 31 de 2022 la ESE tiene préstamos por cobrar a empleados por la suma de CIENTO TREINTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS VEINTIÚN MIL DOSCIENTOS SESENTA Y NUEVE PESOS CON SESENTA Y TRES CENTAVOS M.L. (\$135.321.269,63)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	135.321.269,63	124.097.246,20	11.224.023,43
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	135.321.269,63	124.097.246,20	11.224.023,43

Estos créditos otorgados son por concepto de Fondo de Vivienda y Bienestar Social.

8.1. Préstamos Concedidos

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
Anexo. 8.1. PRÉSTAMOS CONCEDIDOS

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	0,0	135.321.269,6	135.321.269,6
1.4.15.20	Préstamos de vivienda	0,0	117.241.776,2	117.241.776,2
1.4.15.25	Créditos a empleados	0,0	18.079.493,5	18.079.493,5

Al cierre de la vigencia 2022, no se calcula deterioro sobre los préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

Con corte a diciembre 31 de 2022 el saldo de los inventarios es de OCHOCIENTOS OCHENTA Y OCHO MILLONES OCHOCIENTOS NOVENTA Y NUEVE MIL SEISCIENTOS CUATRO PESOS CON OCHENTA Y SEIS CENTAVOS (\$888.899.604,86)

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	888.899.604,86	787.095.263,05	101.804.341,81
1.5.14	Db	Materiales y suministros	888.899.604,86	787.095.263,05	101.804.341,81

La distribución de la cuenta inventarios es la siguiente:

	CONCEPTO	VALOR FINAL 2022
151403	MEDICAMENTOS	460.141.347,82
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	340.130.932,11
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	812.440,25
151409	REPUESTOS	36.782.347,89
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	13.933.436,46
151419	BANCO DE COMPONENTES ANATOMICOS Y DE SANGRE	4.664.023,00
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	1.502.398,66
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	30.932.678,67

El deterioro acumulado al cierre de diciembre de 2022 es de \$43.855.383, igual al del año 2021. Para esta vigencia no se calculo el deterioro de inventarios ya que el Manual de Políticas Contables de la ESE, establece que el cálculo del deterioro se hace de la siguiente manera:

Procedimiento

- Al final de año con corte a 31 de diciembre el HSRI, medirá cada elemento del inventario al menor valor entre el costo (Valor en libros) y el valor de reposición (Ultimo precio de compra).
- Si el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, la diferencia corresponderá al deterioro de este.

Se debe realizar un reporte de cada una de las existencias que posee en el inventario con la siguiente información:

- Código de referencia del inventario
- Descripción
- Cantidad
- Costo unitario
- Costo total
- Costo de reposición (último precio de compra)

Esta información no fue posible obtenerla de parte del área de suministros y farmacia, ya que se solicita posterior a diciembre 31 de 2022 y los responsables de esta área informan que solo se puede obtener del software el último día del mes.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del 31 de diciembre de 2022, la ESE no tiene pignorados ni hipotecados ningún activo fijo. Toda la cuenta de propiedades, planta y equipo es presentada en el Estado de Situación Financiera como Activo No Corriente.

La desagregación de la Propiedades, Planta y Equipo presentada en el Estado de Situación Financiera individual al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.104.641.185,12	39.148.729.296,98	-1.044.088.111,86
1.6.05	Db	Terrenos	5.850.896.000,00	5.850.896.000,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	566.788.604,13	174.236.535,00	392.552.069,13
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	7.617.413,00	0,00	7.617.413,00
1.6.40	Db	Edificaciones	21.988.928.922,00	21.988.928.922,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas y ductos	323.625.669,00	323.625.669,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.759.837.545,01	1.817.705.874,00	-57.868.328,99
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	14.834.438.069,25	16.551.214.376,25	-1.716.776.307,00
1.6.65	Db	Muebles y enseres	692.851.583,00	741.112.663,00	-48.261.080,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	1.049.523.445,00	1.043.601.688,00	5.921.757,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción	813.325.735,00	574.089.200,00	239.236.535,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor cocina, despensa	52.654.057,00	55.046.056,00	-2.391.999,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.835.845.857,27	-9.971.727.686,27	135.881.829,00

Durante el año 2022, la ESE da de baja algunos activos por considerarlos inservibles. Estas bajas se presentaron en los diferentes comités de sostenibilidad contable y financiera de la ESE, y fueron aprobadas en los mismos.

La ESE calcula la depreciación a través del módulo de activos fijos del software integrado DINAMICA GERENCIAL, y presenta la siguiente distribución:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-9.835.845.857,27	-9.971.727.686,27	135.881.829,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-830.686.604,00	-377.584.820,00	-453.101.784,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-407.663.836,00	-313.894.925,00	-93.768.911,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-946.258.455,00	-969.668.557,00	23.410.102,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-5.529.086.040,27	-6.240.824.228,27	711.738.188,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-688.511.281,00	-734.353.831,00	45.842.550,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipo de comunicación y computación	-845.740.068,00	-816.526.772,00	-29.213.296,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte, tracción	-537.887.091,00	-468.529.200,00	-69.357.891,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor cocina, despensa	-50.012.482,00	-50.345.353,00	332.871,00

A diciembre 31 de 2022 el Hospital presentó las siguientes características en la propiedad planta y equipo:

- La ESE no tiene ningún activo de propiedades, planta y equipo pignorado o entregado en garantía.
- Utilizó el método de línea recta para el cálculo de la depreciación de todos los elementos de propiedades, planta y equipo.
- No se recibieron informes internos de que hayan tenido pérdidas de valor los activos más representativos del grupo de la propiedades, planta y equipo.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

Al cierre del periodo contable 2022, la ESE Hospital San Rafael de Itagüí, contaba con los siguientes activos intangibles:

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	33.048.523,25	136.634.317,00	-103.585.793,75
1.9.70	Db	Activos intangibles	442.543.502,00	277.862.374,00	164.681.128,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-409.494.978,75	-141.228.057,00	-268.266.921,75

La composición detallada por terceros es la siguiente:

	CONCEPTO	VALOR 2022	VALOR AMORTIZACIÓN 2022	SALDO FINAL 2022
19700701	INTANGIBLES LICENCIAS	440.277.266,00	-407.228.742,75	33.048.523,25
19700701	ORACLE COLOMBIA LIMITADA	68.885.202,00	-68.885.202,00	0,00
19700701	INTERLAN S.A.S	28.817.670,25	-26.197.359,50	2.620.310,75
19700701	COMUNICACION CELULAR S A CO	113.644.800,00	-108.593.921,00	5.050.879,00
19700701	C&S TECNOLOGIA S.A	21.979.872,00	0,00	21.979.872,00
19700701	THINK IT S.A.S.	12.396.111,00	-8.998.650,00	3.397.461,00
19700701	NUVA S.A.S	140.687.040,00	-140.687.040,00	0,00
19700701	NEOTIK S.A.S	39.221.828,00	-39.221.828,00	0,00
19700701	INNOVAMEDIOS S.A.S.	14.644.742,75	-14.644.742,25	0,50
19700801	ADQUISICION DE SOFTWARE	2.266.236,00	-2.266.236,00	0,00
19700801	ELECTRONICA MEDICA Y CONTR	2.266.236,00	-2.266.236,00	0,00

NOTA 12. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

El detalle de Otros Activos al cierre del año 2022 es el siguiente:

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	10.497.022.370,75	7.754.864.024,79	2.742.158.345,96
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	417.678.175,93	531.821.006,97	-114.142.831,04
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	7.256.711.603,05	0,00	7.256.711.603,05
1.9.09	Db	Depósitos entregados en garantía	2.822.632.591,77	7.223.043.017,82	-4.400.410.426,05

Desglose – Subcuentas Otros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA							VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS	430.728.675,93	10.066.293.694,82	10.497.022.370,75	531.821.006,97	7.223.043.017,82	7.754.864.024,79	2.742.158.345,96
1.9.05.01	Db	Seguros	232.623.168,96	0,00	232.623.168,96	346.766.000,00	0,00	346.766.000,00	-114.142.831,04
	Db	Seguros	232.623.168,96	0,00	232.623.168,96	346.766.000,00	0,00	346.766.000,00	-114.142.831,04
1.9.05.11	Db	Sueldos y Salarios	5.312.034,82	0,00	5.312.034,82	5.312.034,82	0,00	5.312.034,82	0,00
	Db	Cesantías Ley 50	5.312.034,82	0,00	5.312.034,82	5.312.034,82	0,00	5.312.034,82	0,00
1.9.05.12	Db	Contribuciones Efectivas	42.999.469,00	0,00	42.999.469,00	42.999.469,00	0,00	42.999.469,00	0,00
	Db	SGP Salud año 2001 y anteriores	42.999.469,00	0,00	42.999.469,00	42.999.469,00	0,00	42.999.469,00	0,00
1.9.05.15	Db	Otros Beneficios a los Empleados	136.743.503,15	0,00	136.743.503,15	136.743.503,15	0,00	136.743.503,15	0,00
	Db	Cesantías Retroactivas	136.743.503,15	0,00	136.743.503,15	136.743.503,15	0,00	136.743.503,15	0,00
1.9.06.04	Db	Avances y Anticipos Entregados	13.050.500,00	7.243.661.103,05	7.256.711.603,05	0,00	0,00	0,00	7.256.711.603,05
	Db	Anticipos a Proveedores	0,00	7.243.661.103,05	7.243.661.103,05	0,00	0,00	0,00	7.243.661.103,05
	Db	Anticipos de Bienestar Social	13.050.500,00	0,00	13.050.500,00	0,00	0,00	0,00	13.050.500,00
1.9.09.03	Db	Depósitos Entregados en Garantía	0,00	2.822.632.591,77	2.822.632.591,77	0,00	7.223.043.017,82	7.223.043.017,82	-4.400.410.426,05
	Db	Depósitos Judiciales	0,00	2.822.632.591,77	2.822.632.591,77	0,00	7.223.043.017,82	7.223.043.017,82	-4.400.410.426,05

Con corte a diciembre 31 de 2022, la ESE tiene en el Banco Agrario una cuenta de embargos por un total de NUEVE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y SEIS MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS VEINTISIETE PESOS CON OCHENTA Y DOS CENTAVOS (\$9.986.557.927,82), si bien el banco entrega un extracto del movimiento de esta cuenta, este no detalla los valores pagados por tercero y por factura, por lo que no es posible descargar estos pagos a los proveedores beneficiarios. Sin embargo, por recomendación de la revisoría fiscal de la ESE, se trasladan los valores reportados como pagados para la cuenta 1906 anticipos a proveedores, por valor de SIETE MIL CIENTO SESENTA Y TRES MILLONES NOVECIENTOS VEINTICINCO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y SEIS PESOS CON CINCO CENTAVOS (\$7.163.925.336,05).

La Institución se encuentra realizando unas adecuaciones en la sede 1, por lo que entrega a la empresa ESPACIO BÁSICO la suma de SETENTA Y NUEVE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y CINCO MIL SETECIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS M.L. (\$79.735.767,00), como anticipo para la ejecución de la obra.

NOTA 13. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.3	Cr	PRÉSTAMOS POR PAGAR	1.170.205.445,00	480.000.000,00	690.205.445,00
2.3.13	Cr	Financiamiento interno de corto plazo	1.170.205.445,00	480.000.000,00	690.205.445,00

Con corte a diciembre 31 de 2022, la ESE tiene créditos con el BANCO DE BOGOTÁ, por un total de \$1.170.205.445 con el siguiente detalle:

REPORTE DE INFORMACION DE PRODUCTOS POR CLIENTE GERENCIA SOPORTE POSTVENTA - DIRECCION DE PRODUCTIVIDAD OPERATIVA

Tipo Documento: N Número de Documento: 8909800669
Fecha Corte: 31-12-2022 Nombre Cliente: EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL SAN R

Tipo Producto	Nombre Producto	Número Producto	Estado	Fecha Apertura	Fecha Vto	Saldo Capital Apertura	Saldo Capital Inicial Mes	Saldo Capital Final Mes
OIML	Liquidez 18 Meses	658679700	Desembolsado	31-01-2022	09-07-2023	\$160,000,000.00	\$71,110,995.00	\$62,222,106.00
OIML	Liquidez 18 Meses	755439215	Desembolsado	07-07-2022	07-12-2023	\$264,000,000.00	\$201,882,349.00	\$186,352,937.00
OIML	Liquidez 18 Meses	758528823	Desembolsado	24-11-2022	26-12-2023	\$231,000,000.00	\$231,000,000.00	\$213,230,769.00
OIML	Creditos de Liquidez 12	759800888	Desembolsado	29-12-2022	29-12-2023	\$144,000,000.00	\$144,000,000.00	\$144,000,000.00
OIML	Cartera Ordinaria	753254846	Desembolsado	07-04-2022	07-12-2023	\$600,000,000.00	\$390,000,000.00	\$360,000,000.00
OIML	Liquidez 18 Meses	757360811	Desembolsado	22-09-2022	22-12-2023	\$243,000,000.00	\$210,599,999.00	\$194,399,999.00
OIML	Cartera Ordinaria	658982203	Desembolsado	11-02-2022	15-02-2023	\$60,000,000.00	\$14,999,997.00	\$9,999,997.00

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al cierre de diciembre 2022 ascienden a \$43.693.853.114,85 con un incremento de \$3.337.312.243,64.

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	43.693.853.114,85	40.359.030.871,21	3.334.822.243,64
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	7.824.051.025,59	7.440.712.729,59	383.338.296,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	6.399.740.469,19	5.518.431.950,19	881.308.519,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	14.428.771,00	4.085.421,00	10.343.350,00
2.4.29	Cr	Servicios y Honorarios	-2.490.000,00	0,00	-2.490.000,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	60.199.646,00	244.871.970,00	-184.672.324,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	71.097.708,72	24.360.878,00	46.736.830,72
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	29.326.825.494,35	27.126.567.922,43	2.200.257.571,92

La cuenta 2407 presenta un incremento de \$881.308.519 correspondiente a retenciones por estampillas y tasas departamentales practicadas.

La cuenta 2407 corresponde a los proveedores de bienes que tiene la ESE, para la operación de su actividad.

La cuenta 2490 representa los proveedores personas naturales y jurídicas que prestan servicios y honorarios para la ejecución de todos los procesos.

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados que posee la entidad son de corto plazo correspondientes a: Nomina por pagar, cesantías, Intereses sobre cesantías, Vacaciones, Prima de vacaciones, Prima de servicios, Prima de navidad, Bonificaciones y Cuotas Partes de Pensiones. Todos los pasivos deben ser cancelados en un periodo inferior a los 12 meses.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	389.507.215,30	418.252.674,30	-28.745.459,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	388.733.594,30	418.252.674,30	-29.519.080,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	773.621,00	0,00	773.621,00

Detalle de los Beneficios a los Empleados

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	388.733.594,3
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	176.302.500,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	21.156.297,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	39.354.319,5
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	39.354.319,8
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	36.556.248,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	26.671.210,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	2.532.100,0
2.5.11.15	Cr	Capacitación, bienestar social y estímulos	5.750.000,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	20.683.700,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	13.948.700,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	6.424.200,0

NOTA 16. PROVISIONES

NOTA 16. PROVISIONES COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	1.698.286.782,38	1.890.851.755,38	-192.564.973,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	1.697.696.049,38	1.890.851.755,38	-193.155.706,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	590.733,00	0,00	590.733,00

En la vigencia 2022, no se realiza provisión para demandas.

NOTA 17. OTROS PASIVOS

NOTA 17. OTROS PASIVOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	590.838.606,89	510.178.133,47	80.660.473,42
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	590.835.606,89	510.178.133,47	80.657.473,42
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	3.000,00	0,00	3.000,00

Corresponde a los recursos recibidos sin contraprestación de servicios y/o recursos no identificados.

NOTA 18. PATRIMONIO

La siguiente es la composición del patrimonio de la ESE, al cierre de diciembre 2022:

NOTA 18. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	33.380.160.699,99	36.891.778.733,61	-3.511.618.033,62
3.2.08	Cr	Capital fiscal	25.056.207.216,00	25.056.207.216,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	11.835.571.517,61	8.739.029.013,42	3.096.542.504,19
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-3.511.618.033,62	3.096.542.504,19	-6.608.160.537,81

Presenta una variación negativa, producto del resultado del ejercicio al cierre de la vigencia 2022.

NOTA 19. INGRESOS

NOTA 19. INGRESOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	52.100.678.341,00	58.120.540.951,65	-6.019.862.610,65
4.3	Cr	Venta de servicios	43.634.084.034,22	47.289.256.904,63	-3.655.172.870,41
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.614.989.092,96	1.511.705.947,77	103.283.145,19
4.8	Cr	Otros ingresos	6.851.605.213,82	9.319.578.099,25	-2.467.972.885,43

Los ingresos por venta de servicios de salud presentaron disminución de \$3.655.172.870,41 producto en gran medida de la reducción en el área de UCI, por atención de pacientes COVID-19.

El detalle de estos ingresos es el siguiente:

	CONCEPTO	VALOR 2022	VALOR 2021	VALOR VARIACIÓN
4312	SERVICIOS DE SALUD	43.642.861.558	47.289.256.905	(3.646.395.346)
431208	URGENCIAS	5.349.302.179	5.011.689.373	337.612.806
431218	CONSULTA ESPECIALIZADA	1.446.438.298	2.131.404.873	(684.966.574)
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS PROMOCION Y PREVENCIÓN	-	-	-
431221	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	1.305.031.015	1.181.380.388	123.650.627
431227	HOSPITALIZACIÓN ESTANCIA GENERAL	12.643.604.354	12.730.817.625	(87.213.271)
431228	HOSPITALIZACIÓN CUIDADOS INTENSIVOS	7.835.631.977	10.885.180.125	(3.049.548.147)
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	5.480.551.659	5.674.617.224	(194.065.565)
431246	LABORATORIO	3.218.273.810	3.037.718.418	180.555.392
431247	IMAGENOLÓGÍA	3.555.056.444	2.602.440.121	952.616.323
431256	APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN	318.889.347	290.374.576	28.514.771
431258	APOYO TERAPÉUTICO REHABILITACIÓN	253.992.833	148.015.276	105.977.557
431262	FARMACIA E INSUMOS	2.211.587.707	3.373.869.375	(1.162.281.668)
431295	OTROS SERVICIOS DE CONEXIÓN	24.501.936	221.749.532	(197.247.596)

NOTA 20. GASTOS

NOTA 20. GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	11.879.750.115,55	13.049.887.903,32	-1.170.137.787,77
5.1	Db	De administración y operación	6.818.304.359,78	6.357.070.588,86	461.233.770,92
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	796.001.329,22	3.042.506.685,53	-2.246.505.356,31
5.8	Db	Otros gastos	4.265.444.426,55	3.650.310.628,93	615.133.797,62

El detalle de la composición de los gastos es el siguiente:

NOTA 20. GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo 20.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.818.304.359,78	6.357.070.588,86	461.233.770,92
5.1	Db	De Administración y Operación	6.818.304.359,78	6.357.070.588,86	461.233.770,92
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	723.628.033,00	643.128.865,67	80.499.167,33
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	7.701.527,00	16.296.088,00	-8.594.561,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	200.535.545,00	147.787.999,27	52.747.545,73
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	16.669.597,50	30.785.847,88	-14.116.250,38
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	270.268.888,46	250.671.461,70	19.597.426,76
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	7.484.500,00	31.347.771,25	-23.863.271,25
5.1.11	Db	Generales	5.460.144.304,29	5.182.054.959,09	278.089.345,20
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	131.871.964,53	54.997.596,00	76.874.368,53

Los gastos generales presentan un incremento que obedece a la contratación a través de agremiaciones sindicales, que incrementan el valor de recurso humano.

NOTA 20. GASTOS COMPOSICIÓN
Anexo 20.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	796.001.329,22	3.042.506.685,53	-2.246.505.356,31
	Db	DETERIORO	0,00	1.265.156.030,53	-1.265.156.030,53
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	1.265.156.030,53	-1.265.156.030,53
		DEPRECIACIÓN	630.915.587,00	662.890.218,00	-31.974.631,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	630.915.587,00	662.890.218,00	-31.974.631,00
		AMORTIZACIÓN	165.085.742,22	52.220.190,00	112.865.552,22
5.3.66	Db	De activos intangibles	165.085.742,22	52.220.190,00	112.865.552,22
		PROVISIÓN	0,00	1.062.240.247,00	-1.062.240.247,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0,00	1.062.240.247,00	-1.062.240.247,00

El área de cartera entrega informe de deterioro de cuentas por cobrar que no genera incremento, por el contrario, disminuye el valor de deterioro al cierre de diciembre 2022.

NOTA 20. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 20.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	4.265.444.426,55	3.650.310.628,93	615.133.797,62
5.8.02	Db	COMISIONES	142.834.491,14	2.832.414.472,66	-2.689.579.981,52
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios		2.807.847.865,00	-2.807.847.865,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	142.834.491,14	24.566.607,66	118.267.883,48
5.8.04	Db	FINANCIEROS	1.489.862.123,11	718.098.004,41	771.764.118,70
5.8.04.17	Db	Pérdida por baja en cuentas de inversiones de administración de liquidez al costo	0,00	28.701.253,00	-28.701.253,00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	1.481.635.123,11	689.370.718,34	792.264.404,77
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	8.227.000,00	0,00	8.227.000,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	26.033,07	-26.033,07
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.632.747.812,30	99.798.151,86	2.532.949.660,44
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	0,00	11.930,00	-11.930,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	12.100.463,00	0,00	12.100.463,00
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	5.163.456,00	3.318.207,00	1.845.249,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.615.483.893,30	96.468.014,86	2.519.015.878,44

NOTA 21. COSTOS DE VENTAS

NOTA 21. COSTOS DE VENTAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	43.732.546.259,07	41.974.110.544,14	1.758.435.714,93
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	43.732.546.259,07	41.974.110.544,14	1.758.435.714,93
6.3.10	Db	Servicios de salud	43.732.546.259,07	41.974.110.544,14	1.758.435.714,93

CÓD. CONTABLE	CONCEPTO	VALOR 2022	VALOR 2021	VALOR VARIACIÓN	% VARIACIÓN
631001	URGENCIAS-CONSULTA Y PROCEDIMOS	6.882.551.344	5.975.895.054	906.656.290	15,2%
631015	SERV AMBULAT CONSULTA EXTERNA	130.890.385	778.862.274	(647.971.889)	-83,2%
631016	SERV AMBULAT CONSULTA ESPECIAL	1.330.225.405	1.173.801.028	156.424.377	13,3%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS-ACTIVIDADES DE PROMOCION Y PREVENCIÓN	20.577.361	828.234.946	(807.657.585)	-97,5%
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMURALES	669.283.030	456.160.675	213.122.355	46,7%
631025	SERV HOSPITALIZACION EST GRAL	13.816.789.677	11.769.651.076	2.047.138.601	17,4%
631026	HOSPITAL UNIDAD DE CUID INTENS	4.816.811.717	6.569.195.445	(1.752.383.729)	-26,7%
631035	SERV QUIR Y SALAS--QUIRÓFANOS	8.866.938.582	8.286.651.160	580.287.422	7,0%
631036	SERV QUIROF Y SALAS-SALAS DE PARTO	-	1.012.114	(1.012.114)	-100,0%
631040	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO	2.387.686.420	2.281.297.585	106.388.835	4,7%
631041	APOYO DIAGNOSTICO-RADIOLOGÍA	2.468.825.203	1.310.433.034	1.158.392.169	88,4%
631043	OTRAS UNIDADES DE APOYO DIAGNOSTICO	8.950.614	43.166	8.907.448	20635,3%
631050	SERV APOYO TERAPEUTICO REHABIL	789.639.547	1.170.185.950	(380.546.403)	-32,5%
631056	FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	535.997.925	-	535.997.925	0,0%
631066	SERVICIO CONEXOS A LA SALUD	529.379.809	575.529.935	(46.150.126)	-8,0%
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	477.999.240	797.157.101	(319.157.862)	-40,0%

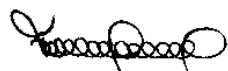
En general los costos de ventas de servicios de salud presentaron un incremento del 4,2% con respecto a la vigencia 2021.

Tanto los ingresos, gastos y costos se han causado en los meses respectivos de acuerdo a los hechos económicos suministrados y reflejan los resultados obtenidos por la entidad al cierre del ejercicio contable año 2022.

La ESE, como producto de los resultados presentados para este periodo arrojó una pérdida de \$3.511.618.034.

Se seguirá con el proceso de sostenibilidad del saneamiento contable para reflejar con mayor exactitud las cifras de la ESE.

Las anteriores notas hacen parte integral de los estados financieros de la ESE HOSPITAL SAN RAFAEL, del municipio de Itagüí, Antioquia, con corte a diciembre 31 de 2022.



FRANCIA CRISTINA CORREA RAMÍREZ

Contadora

T.P. 133052-T



Russell Bedford
taking you further

Dictamen del Revisor Fiscal

DC007-2022HSRI

A los señores miembros de la Junta Directiva de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)**

Opinión con salvedades

He examinado los estados financieros de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)** preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, los cuales comprenden estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, excepto por los efectos de las cuestiones descritas en la sección "Fundamentos de la opinión con salvedades" los estados financieros tomados de registros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Nuevo Marco Normativo reglamentado por las Resoluciones 414 de 2014, 663 de 2015, 139 de 2015, 466 de 2016 y demás normatividad contable emitida por la Contaduría General de La Nación.

Fundamento de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2022 la propiedad, planta y equipo de la entidad asciende a \$38.104.641.185 representados así:



Russell Bedford



Nombre cuenta	Valor NETO
TERRENOS	5,850,896,000
BIENES MUEBLES EN BODEGA	566,788,604
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANT	7,617,413
EDIFICACIONES	21,158,242,318
PLANTAS Y DUCTOS	(84,038,167)
MAQUINARIA Y EQUIPO	813,579,090
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,305,352,029
MUEB-ENSERES Y EQUIP DE OFICIN	4,340,302
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	203,783,377
EQUIPO DE TRANSPOR TRACCION Y	275,438,644
EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESP	2,641,575
Total	38,104,641,185

De acuerdo con las pruebas de auditoría adelantadas, al 31 de diciembre de 2022 no fue posible determinar la causa de la diferencia que esta cifra contable presenta frente al módulo control de activos fijos por un valor de \$5.377.464.251.

En conclusión, no fue posible aplicar procedimientos sustantivos adicionales para obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada, razón por la cual no fue posible obtener razonabilidad de los saldos de las cuentas descritas anteriormente.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Soy independiente de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017). Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección





"Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros".

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de Énfasis

Sin que represente una salvedad en mi opinión, y tal como se detalla en la Nota 7 a los Estados Financieros, la entidad presenta un saldo total de cartera por valor de \$34.151.088.609, de los cuales ha deteriorado un monto que asciende a \$3.786.892.982, para cubrir posibles pérdidas sobre las cuentas por cobrar a sus clientes. Según la administración y políticas contables aprobadas en la entidad esta provisión cubre el riesgo de las cuentas por cobrar. Los problemas de morosidad se generan por factores externos y propios del sector salud, que, de persistir, en el largo plazo pueden afectar su estructura financiera de la institución.

Sin que represente una salvedad en mi opinión, y tal como se detalla en la Nota 12 a los Estados Financieros, la entidad presenta un saldo total de cuentas por pagar que ascienden a \$36.833.121.213 saldo del módulo, de los cuales \$19.319.036.939 presenta una antigüedad mayor a 360 días, los cuales no tienen aplicados los pagos que se han realizado a través de la cuenta bancaria embargada por un valor de \$7.256.711.603 según disposición del Juzgado a cargo. Según la administración se encuentran en proceso de conciliación de los fondos embargados para asentar contablemente los pagos efectuados hasta el momento. A continuación, el detalle de las cuentas por pagar por edades:

	Valor	%
Sin Vencer	6.273.055.861	17,0%
De 1 a 30 días	2.679.612.520	7,3%
De 31 a 60 días	1.906.558.868	5,2%
De 61 a 90 días	1.676.281.535	4,55%
De 91 a 180 días	1.556.495.651	4,23%
De 181 a 360 días	3.422.079.838	9,29%
Más de 360 días	19.319.036.939	52,45%
Saldo	36.833.121.213	100,0%





Russell Bedford
taking you further

Teniendo en cuenta lo anterior y sabiendo que, para el periodo del año 2022 la entidad presentó una pérdida por valor de \$3.511.618.034. La administración debe prestar especial atención para que estos factores no afecten en un mediano o largo plazo la viabilidad financiera de la institución.

Por lo anterior, se recomienda hacer una correcta gestión de las cuentas por pagar, con el propósito de evitar pago de intereses moratorios, sanciones y salvaguardar la reputación de la institución.

Otras cuestiones

Los estados financieros de la **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)** correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí. Al respecto, se expresó una opinión no modificada sobre dichos estados financieros el día 15 de febrero de 2022.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno de la entidad

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de conformidad con el Nuevo Marco Normativo reglamentado por las Resoluciones 414 de 2014, 663 de 2015, 139 de 2015, 466 de 2016 y demás normatividad contable emitida por la Contaduría General de La Nación. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del Revisor Fiscal



Russell Bedford



Russell Bedford
taking you further

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comuniqué a los responsables del gobierno, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.



Russell Bedford



- No evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio en marcha.

Información sobre otros asuntos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2022, la entidad, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios, esto en cumplimiento del artículo 87 parágrafo 2 de la ley 1676 del 2013.

En cumplimiento de la circular 20211700000005-5 de 2021 de la superintendencia Nacional de Salud, la institución **E.S.E Hospital San Rafael de Itagüí (HSRI)** tiene implementado el sistema de administración del riesgo de lavado de activos y financiación del terrorismo (SARLAFT) y las medidas necesarias, con el objetivo de evitar actividades delictivas que puedan afectar la imagen reputacional y las finanzas de la entidad.

Opinión sobre el control interno y cumplimiento legal normativo

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, tengo la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de las normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;





- Junta directiva.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo MIPG. Este modelo es de uso obligatorio para la compañía y es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable, que corresponde a la NICSP, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de





Russell Bedford
taking you further

control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias y de la junta directiva, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

Mi evaluación del modelo estándar de control interno MECI / MIPG, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, puso de manifiesto que el sistema de control interno adoptado por la administración de la institución tiene debilidades materiales, básicamente en la adopción de controles y de conciliaciones periódicas de módulos y contabilidad, especialmente en lo correspondiente a activos fijos, ingresos, y nómina, observaciones que se compartieron con la administración en informes separados realizados según mi evaluación aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia con el objeto de asegurar en forma razonable el adecuado tratamiento de la información contable y financiera de la entidad.


NELSON EDUARDO GIRALDO SUÁREZ
Revisor Fiscal

T.P. No 174398- T

En representación de RUSSELL BEDFORD GCT S.A.S.
Miembro de Russell Bedford Internacional.

28 de febrero de 2023.



Russell Bedford