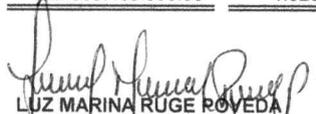




ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Cuenta	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	% VARIACION
1	ACTIVOS					
	ACTIVO CORRIENTE					
11	EFFECTIVO	(5)	372.467.460.01	644.835.208.26	(272.367.748.25)	-42%
1105	CAJA		1.698.245.00	1.595.304.00	102.941.00	6%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		370.754.106.01	643.224.795.26	(272.470.689.25)	-42%
		(5.1)				
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	(5.2)	15.109.00	15.109.00	-	0%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		9.393.595.79	111.228.799.79	(101.835.204.00)	-92%
		(6)				
1224	INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	(6.1)	111.228.799.79	111.228.799.79	-	0%
1280	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	(6.1)	-101.835.204.00	-	(101.835.204.00)	100%
13	DEUDORES	(7)	7.882.049.840.23	5.356.037.190.04	2.526.012.650.19	47%
1319	PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	(7.9)	7.551.565.104.34	4.588.174.075.15	2.963.391.029.19	65%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	(7.10)	0.00	541.774.495.00	(541.774.495.00)	-100%
1384	OTROS CUENTAS POR COBRAR	(7.11)	330.484.735.89	226.088.619.89	104.396.116.00	46%
15	INVENTARIOS	(9)	739.128.910.01	693.924.766.24	45.204.143.77	7%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS		749.021.963.28	703.817.819.51	45.204.143.77	6%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS		(9.893.053.27)	(9.893.053.27)	-	0%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		9.003.039.806.04	6.806.025.964.33	2.197.013.841.71	32%
	ACTIVO NO CORRIENTE					
13	DEUDORES	(7)	1.024.478.886.20	2.049.485.775.17	(1.025.006.888.97)	-50%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	(7.9)	6.011.283.799.82	5.436.070.460.31	575.213.339.51	11%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR		(4.986.804.913.62)	(3.386.584.685.14)	(1.600.220.228.48)	47%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10)	14.452.526.734.91	13.942.063.444.95	510.463.289.96	4%
1605	TERRENOS		5.307.280.000.00	5.307.280.000.00	-	0%
1640	EDIFICACIONES		5.507.658.165.93	5.504.280.865.93	3.377.300.00	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		108.318.456.36	107.135.956.36	1.182.500.00	1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		3.430.479.618.96	2.967.622.887.00	462.856.731.96	16%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		591.516.836.00	454.535.110.00	136.981.726.00	30%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		946.243.747.00	867.868.747.00	78.375.000.00	9%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION		621.821.545.00	621.821.545.00	-	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		26.755.052.00	26.755.052.00	-	0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA		(1.488.805.887.00)	(1.316.495.919.00)	(172.309.968.00)	13%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		(598.740.799.34)	(598.740.799.34)	-	0%
19	OTROS ACTIVOS	(14)	15.029.115.68	170.833.152.13	(155.804.036.45)	-91%
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION		4.887.340.68	38.291.377.13	(33.404.036.45)	-87%
1970	INTANGIBLES		622.141.775.00	622.141.775.00	-	0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES		(612.000.000.00)	(489.600.000.00)	(122.400.000.00)	25%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		15.492.034.736.79	16.162.382.372.25	(670.347.635.46)	-4%
	TOTAL ACTIVOS		24.495.074.542.83	22.968.408.336.58	1.526.666.206.25	7%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
 Representante Legal
 certificado


LUZ MARINA RUGE ROVEDA
 Revisor Fiscal
 T.P No. 110537-T
 Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION	% VARIACION
2 PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
24 CUENTAS POR PAGAR	(21)	4.275.793.844.56	2.696.765.403.22	1.579.028.441.34	59%
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	(21.1.1)	1.548.054.709.00	1.094.672.813.00	453.381.896.00	41%
2424 DESCUENTOS DE NOMINA	(21.1.3)	166.258.831.00	138.421.256.00	27.837.575.00	20%
2440 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		79.261.00	230.625.00	(151.364.00)	-66%
2460 CREDITOS JUDICIALES	(21.1.4)	-	121.800.000.00	(121.800.000.00)	-100%
2490 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(21.1.5)	2.561.401.043.56	1.341.640.709.22	1.219.760.334.34	91%
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	(22)	1.101.999.779.93	1.135.736.899.93	(33.737.120.00)	-3%
2511 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	(22.1)	1.101.026.919.00	1.135.491.116.00	(34.464.197.00)	-3%
2514 BENEFICIOS POSEMPLEO PENSIONES	(22.2)	972.860.93	245.783.93	727.077.00	296%
29 OTROS PASIVOS	(24)	3.820.469.30	112.791.239.30	(108.970.770.00)	-97%
2901 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		3.820.469.30	4.337.193.30	(516.724.00)	-12%
2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		-	108.454.046.00	(108.454.046.00)	-100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.381.614.093.79	3.945.293.542.45	1.436.320.551.34	36%
TOTAL PASIVO		5.381.614.093.79	3.945.293.542.45	1.436.320.551.34	36%
3 PATRIMONIO	(27)				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		19.113.460.449.04	19.023.114.794.13	90.345.654.91	0%
3208 CAPITAL FISCAL		5.588.593.877.32	5.588.593.877.32	-	0%
3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		13.556.320.916.81	5.446.201.863.89	8.110.119.052.92	149%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(31.454.345.09)	7.988.319.052.92	(8.019.773.398.01)	-100%
TOTAL PATRIMONIO		19.113.460.449.04	19.023.114.794.13	90.345.654.91	0%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		24.495.074.542.83	22.968.408.336.58	1.526.666.206.25	7%
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(26.1)	-	-	-	0%
81 ACTIVOS CONTINGENTES		1.564.186.577.77	1.564.186.577.77	-	0%
83 DEUDORAS DE CONTROL		1.491.914.989.80	1.470.490.647.80	21.424.342.00	1%
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(3.056.101.567.57)	(3.034.677.225.57)	(21.424.342.00)	1%
9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(26.2)	-	-	-	0%
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		(22.195.403.124.00)	(16.642.403.124.00)	(5.553.000.000.00)	33%
93 ACREEDORAS DE CONTROL		(1.153.321.625.78)	(1.153.321.625.78)	-	0%
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		23.348.724.749.78	17.795.724.749.78	5.553.000.000.00	31%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
 Representante Legal
 certificado


LUZ MARINA RUGE PAVEDA
 Revisor Fiscal
 T.P No. 110537-T
 Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público T.P. No. 94332-T

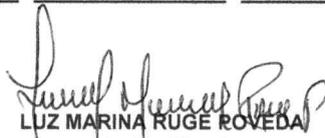
"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT: 891900343-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	Nota No.	DICIEMBRE DE 2022	DICIEMBRE DE 2021	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS OPERACIONALES					
4 INGRESOS		24.703.557.517.26	20.639.009.339.39	4.064.548.177.87	20%
43 VENTA DE SERVICIOS	(28)	24.703.557.517.26	20.639.009.339.39	4.064.548.177.87	20%
4312 SERVICIOS DE SALUD		25.299.547.952.26	20.867.166.059.39	4.432.381.892.87	21%
4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		(595.990.435.00)	(228.156.720.00)	(367.833.715.00)	161%
6 COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	(30)	20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61	14%
63 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	(30.2)	20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61	14%
6310 SERVICIOS DE SALUD		20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61	14%
MARGEN BRUTO		3.958.507.019.63	2.470.730.581.37	1.487.776.438.26	60%
5 GASTOS DE OPERACION	(29)	6.862.582.926.14	5.868.439.999.39	994.142.926.75	17%
51 DE ADMINISTRACION	(29.1)	4.866.092.525.66	4.585.587.918.86	280.504.606.80	6%
5101 SUELDOS Y SALARIOS		966.281.546.00	944.791.486.00	21.490.060.00	2%
5102 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		32.435.711.00	19.887.164.00	12.548.547.00	63%
5103 CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		254.469.050.00	250.486.650.00	3.982.400.00	2%
5104 APORTES SOBRE LA NOMINA		51.851.750.00	50.727.550.00	1.124.200.00	2%
5107 PRESTACIONES SOCIALES		475.900.506.00	438.329.663.00	37.570.843.00	9%
5108 GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		1.451.297.72	2.179.368.65	(728.070.93)	-33%
5111 GENERALES		3.045.646.351.94	2.798.654.418.17	246.991.933.77	9%
5120 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		38.056.313.00	80.531.619.04	(42.475.306.04)	-53%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	(29.2)	1.996.490.400.48	1.282.852.080.53	713.638.319.95	56%
5346 DETERIORO DE INVERSIONES		101.835.204.00	-	101.835.204.00	100%
5347 DETERIORO CUENTAS POR COBRAR		1.599.945.228.48	988.142.112.53	611.803.115.95	62%
5360 DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y		172.309.968.00	172.309.968.00	-	0%
5366 AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		122.400.000.00	122.400.000.00	-	0%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(2.904.075.906.51)	(3.397.709.418.02)	493.633.511.51	-15%
OTROS INGRESOS Y GASTOS					
44 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	(28.1)	2.356.256.476.00	2.742.682.661.00	(386.426.185.00)	-14%
4430 SUBVENCIONES		2.356.256.476.00	2.742.682.661.00	(386.426.185.00)	-14%
48 OTROS INGRESOS	(28.2)	964.349.878.35	8.927.588.518.60	(7.963.238.640.25)	-89%
4802 FINANCIEROS		1.384.884.38	6.380.307.61	(4.995.423.23)	-78%
4808 INGRESOS DIVERSOS		962.964.993.97	8.921.208.210.99	(7.958.243.217.02)	-89%
58 OTROS GASTOS	(29.7)	447.984.792.93	284.242.708.66	163.742.084.27	58%
5804 FINANCIEROS		46.646.765.65	116.970.726.77	(70.323.961.12)	-60%
5890 GASTOS DIVERSOS		304.196.929.28	167.271.981.89	136.924.947.39	82%
5895 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS		97.141.098.00	-	97.141.098.00	100%
RESULTADO DEL EJERCICIO		(31.454.345.09)	7.988.319.052.92	(8.019.773.398.01)	-100%


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
 Representante Legal
 certificado


LUZ MARINA RUGE ROVEDA
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 110537-T
 Dictaminado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
 Contador Público T.P. No. 94332-T



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO
NIT No. 891.900.343-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021
(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)
(presentacion por cuentas)

	Patrimonio a Diciembre 31 2021	Movimientos		Total Patrimonio Diciembre 2022
CAPITAL FISCAL	5.588.593.877.32	-	-	5.588.593.877.32
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.446.201.863.89	-	8.110.119.052.92	13.556.320.916.81
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7.988.319.052.92	8.019.773.398.01	-	(31.454.345.09)
Saldos al 31 de diciembre 2020 y 31 de diciembre 2019	19.023.114.794.13	8.019.773.398.01	8.110.119.052.92	19.113.460.449.04


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Representante Legal
Certificado


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T


LUZ MARINA RUGE POVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T
Dictaminado

"VIGILADO SUPERSALUD"



ESE HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO

NIT No. 891.900.343-6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 31 DE DICIEMBRE 2021

(VALORES EN PESOS COLOMBIANOS)

	Año 2022 DICIEMBRE	Año 2021 DICIEMBRE
Actividades de Operación		
Resultado del ejercicio	(31.454.345.09)	7.988.319.052.92
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciacion Acumulada	172.309.968.00	164.416.014.12
Reversion de proceso judicial	121.800.000.00	-
Amortizacion Intangibles	122.400.000.00	122.400.000.00
Deterioro de Cartera	1.600.220.228.48	977.655.360.06
deterioro de inversiones	101.835.204.00	-
ajustes por avaluo de activos	-	8.520.191.625.88
	2.087.111.055.39	732.598.801.22
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:		
Inversiones	-	(40.091.232.00)
Clientes Servicios de Salud	(2.963.391.029.19)	2.045.637.040.38
subvenciones por cobrar	541.774.495.00	(226.657.459.48)
Avances y anticipos entregados	-	412.440.00
otros Deudores	(104.396.116.00)	64.525.888.00
Deudas de dificil recaudo	(575.213.339.51)	(1.702.349.494.78)
Inventarios	(45.204.143.77)	226.595.890.30
Adquisicion de bienes y servicios Nacionales	453.381.896.00	(115.325.340.00)
recaudos a favor de terceros	-	(100.581.597.30)
descuentos de nomina	27.837.575.00	(27.186.498.00)
otras cuentas por pagar	1.219.760.334.34	264.023.233.07
creditos judiciales	(121.800.000.00)	-
Otros activos	33.404.036.45	(38.291.377.13)
Retencion de Industria y Comercio	(151.364.00)	230.625.00
Obligaciones Laborales	(33.737.120.00)	(35.817.295.00)
Otros Pasivos	(108.970.770.00)	(237.349.031.68)
Efectivo neto provisto por las actividades operacionales	(1.676.705.545.68)	77.775.791.38
Actividades de Inversión		
Adqusicion Prop Planta y Equipo	(682.773.257.96)	(264.301.020.12)
Adqusicion Activos Diferidos	-	-
Efectivo provisto (usado) en actividades de inversión	(682.773.257.96)	(264.301.020.12)
Actividades Financieras		
Nvas Obligaciones Financieras	-	-
Efectivo neto provisto por actividades financieras	-	-
Aumento (Disminucion) en el disponible	(272.367.748.25)	546.073.572.48
Disponible al inicio del ejercicio	644.835.208.26	98.761.635.78
Disponible al final del ejercicio	372.467.460.01	644.835.208.26

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO

Representante Legal
Certificado

LUZ MARINA RUGE POVEDA

Revisor Ffscal T.P. No. 110537-T
Dictaminado

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público T.P. No. 94332-T

"VIGILADO SUPERSALUD"



CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1. Identificación y Funciones	4
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3. Base normativa y periodo cubierto	5
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	5
NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	6
2.1. Bases de medición	6
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	7
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	7
3.1. Juicios	7
3.2. Estimaciones y supuestos	7
3.3. Correcciones contables	7
3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros	8
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID – 19	8
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	8
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
5.1. Depósitos en instituciones financieras	16
5.2. Efectivo restringido	16
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	17
6.1. Inversiones de administración de liquidez	17
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
7.9. servicios de Salud	18
7.10. Subvenciones por cobrar	19

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

2

7.11. Otras cuentas por cobrar	19
NOTA 9. INVENTARIOS	19
NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	21
21.1. Revelaciones Generales	22
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios	22
21.1.3. Descuentos de nómina	22
21.1.4. Créditos judiciales	23
21.1.5. Otras cuentas por pagar	23
NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	24
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	25
22.2. Beneficio post-empleo pensiones	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS	26
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	26
26.1. Cuentas de orden deudoras	26
26.2. Cuentas de orden acreedoras	26
NOTA 27. PATRIMONIO	27
NOTA 28. INGRESOS	27
28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	28
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	28
NOTA 29. GASTOS	28
29.1. De administración	29
29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones	29
29.7. Otros Gastos	30
NOTA 30. COSTO DE VENTAS	30
30.2 Costo de venta de servicios	31

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

3

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	31
37.1. Actividades de Operación	31
37.2. Actividades de inversión	32

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE 2021
(Cifras en pesos colombianos)**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y Funciones

El HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO E.S.E, fue creado por la Ordenanza No. 019 de octubre 27 de 1992, de la Asamblea Departamental del Valle del Cauca, como una Empresa Social del Estado, con número de Nit 891.900.343-6, es una entidad con categoría especial de Empresa Pública del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al Régimen Jurídico previsto en el capítulo III, Artículo 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios. En razón de su autonomía, la entidad se organizará, gobernará y establecerá sus normas y reglamentos de conformidad con los principios constitucionales y legales que le permiten desarrollar el fin para el cual fue constituida. La jurisdicción de la empresa está limitada al territorio del Departamento del Valle del Cauca, su domicilio y sede de sus órganos administrativos es la ciudad de Roldanillo Valle. El órgano máximo de dirección del Hospital es la Junta Directiva.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros preparados dan cumplimiento al Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, en lo relacionado con el marco conceptual versión 2014.01, marco normativo versión 2014.03, catálogo general de cuentas versión 2015.06. Debido a que es una entidad constituida enteramente por capital público, los objetivos y políticas para su gestión están dados principalmente por la Junta Directiva y las normas vigentes acerca de la incorporación de los excedentes o déficit al capital fiscal. Se tiene deficiencia a nivel administrativo con la recuperabilidad de la cartera que afecta la liquidez del Hospital, al igual, se está realizando seguimiento a los activos fijos con el fin de determinar controles sobre estos y dar cumplimiento a las normas establecidas para este tipo de bienes.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El 13 de julio de 2009, se expidió la Ley 1314, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información en Colombia, se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las Entidades responsables de vigilar su cumplimiento. La acción del Estado se dirigirá hacia la convergencia de tales normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, con estándares internacionales de aceptación mundial. De acuerdo con esta Ley, el CTCP es la autoridad colombiana de normalización técnica de las normas contables de información financiera y de aseguramiento de la información.

La Contaduría General de la Nación emitió el 8 de septiembre del año 2014 la Resolución 414, la cual incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública el Marco conceptual y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades que se encuentren bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública y que:

- ✓ No coticen en el mercado de valores
- ✓ No capten ni administren ahorro del público
- ✓ Que estén clasificadas como Empresa por el Comité Interinstitucional de la comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas

El Hospital aplicó todo lo relacionado con las Resoluciones 414 de 2014, 139 de 2015, 663 de 2015 y 446 de 2016, además de las demás normas relacionadas que las modifican o derogan parcialmente y que tienen que ver con el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público. Los Estados Financieros preparados comprenden el Estado de Situación Financiera Individual al 31 de diciembre de 2022 y comparativo con el mismo periodo del año 2021, el Estado de Resultados Integral Individual con periodo entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2022, el Estado de Cambios en el Patrimonio con periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 y el Estado de Flujo de Efectivo para los periodos de los años 2022 y el año 2021. Los estados financieros mencionados anteriormente serán aprobados para su publicación por la Junta Directiva de la Empresa Pública E.S.E en febrero de 2023. A partir de esta fecha ninguna instancia tiene la facultad de ordenar la modificación de los estados financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital es una unidad independiente por lo que no agrega información a ninguna entidad de otros niveles. Tampoco tienen unidades dependientes, por lo que no debe consolidar información de otras entidades.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



NOTA 2. BASE DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El costo como la base más usada por tratarse de operaciones de generación de una obligación a favor o en contra de la entidad y que normalmente es recibida o pagada dentro del mismo periodo contable.

En el caso de la cartera se realizaron los cálculos del deterioro de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03 y lo establecido en el manual de políticas contables de la entidad que determino una tasa de deterioro del DTF más 5 puntos en deudas superiores a 360 días, calculada de forma mensual. En lo relacionado con ingresos, estos se miden al valor razonable, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo versión 2014.03, ya que se trata de procesos de actividades agrupadas que son acordadas en acuerdos de voluntades realizados teniendo en cuenta condiciones de mercado y que son ajustados de acuerdo al transcurso del tiempo a los volúmenes de negociación.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional es el peso colombiano y los Estados Financieros fueron presentados en pesos colombianos.

La unidad de medida de presentación de los Estados Financieros es en pesos. En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido el detalle o desglose a aquella información que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3. Tratamiento de la Moneda Extranjera

El Hospital no realiza operaciones en moneda extranjera, por lo que no tiene políticas para su manejo. Al igual, la zona en la que se encuentran ubicada no le hace necesario mantener negocios ni recursos en otras divisas.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

El Hospital no ha tenido que realizar ajustes por hechos ocurridos después del periodo contable 2022, por lo que no ha tenido que hacer uso de esta sección del marco normativo.

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

3.1. Juicios

Durante este periodo contable no se tuvieron que realizar juicios a las políticas contables para el registro de las operaciones de contabilización.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Provisiones para litigios: con relación a la provisión sobre litigios en contra de la entidad, se han venido realizando actualizaciones mensuales del valor fallado, esto teniendo en cuenta la información entregada por el departamento jurídico de la Entidad, en la cual informan los procesos con sentencia, los nuevos procesos con sus pretensiones. Este tema para los Hospitales es de mucha incertidumbre ya que en el año se reciben muchos casos que pueden afectar la situación financiera del Hospital.

3.2.2. Procesos judiciales a favor: estos son registrados en el momento que son notificados y por las cuantías estipuladas por el área jurídica.

3.2.3. Deterioro de cartera: se realiza con la aplicación de la política de deterioro, este deterioro ha venido afectado la situación de la entidad ya que la cartera presenta una morosidad muy alta. Valor que genera incertidumbre por el tema de recuperabilidad.

3.3. Correcciones contables

En el año 2022 se realizaron correcciones contables de periodos anteriores al tema provisión de prestaciones sociales ya que, al momento de realizar una liquidación de estas prestaciones, los valores como provisión son más altos que el valor a cancelar, ya se está verificando los parámetros del sistema por parte del proveedor del software, en el año 2022 se realizó reversión de la cuenta 2460 ya que el proceso que se encontraba ejecutoriado se ha ido subsanando el asunto (acción popular por sismo resistencia). al igual se reverso las obligaciones de la entidad Cohosval esto mediante paz y salvo emitido por esta entidad.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

3.4. Riesgos Asociados a los instrumentos financieros

El riesgo que afecta a la Entidad es la recuperabilidad de la cartera ya que en estos momentos la entidad presenta el 43% de su cartera mayor a 360 días, generando deterioro significativo y lo más delicado una posible pérdida por baja de cartera, valor que afectaría la situación financiera de la Entidad y que está afectando al igual la liquidez del Hospital.

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

Esta emergencia generó para el Hospital el crecimiento de los costos de medicamentos e insumos lo que incrementó significativamente en las cuentas de costos y gastos. En el año 2022 se logró incrementar la prestación de servicio aumentando las ventas en 20%. En este año 2022 se recibió recursos para pago de pasivos y gastos de operación del Departamento del Valle que ayudaron al pago de salarios del personal de planta y de contrato y proveedores.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

✓ Efectivo y equivalentes al efectivo

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

El efectivo y equivalentes al efectivo se medirá posteriormente al costo o valor de la transacción

✓ Inversiones

El tratamiento contable de los costos de transacción dependerá del modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros. Los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan del comportamiento del mercado, con

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

independencia de su clasificación en la categoría de valor razonable o costo, afectarán directamente el resultado como gasto. Por su parte los costos de transacción de las inversiones cuyos rendimientos esperados provengan de los flujos contractuales del instrumento o de los dividendos de los instrumentos de patrimonio que no se tengan con la intención de negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto, con independencia de su clasificación en la categoría de costo amortizado, valor razonable o costo, se tratarán como un mayor valor de la inversión.

Las inversiones registradas en estos momentos se encuentran al costo.

✓ **Cuentas por Cobrar**

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

Las cuentas por cobrar se clasificarán en la categoría de costo. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector.

Por política se efectúa la cuenta por cobrar en facturación:

- Si es de capitación, se genera anticipadamente.
- Si es por evento, la cuenta por cobrar se genera después de prestado el servicio de salud.

Deterioro de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

Al final de cada período sobre el que se informa, se verificará si existen indicios de deterioro correspondiente al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma.

Para el cálculo del deterioro se utilizará como tasa de descuento Depósito a término fijo DTF E.A. más 5 puntos porcentuales.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Se considerará como indicio de deterioro de todas las cuentas por cobrar que presenten una morosidad después de 360 días, posterior a la fecha de radicación. Se exceptúan de este cálculo la cartera de facturas pendientes de radicar.

Para el cálculo del deterioro se debe proyectar el Flujo Futuro Estimado – FFE de la cartera categorizada por incumplimiento de pago. Para el efecto se tomará la glosa promedio del año que será descontada del total de la cartera antes del cálculo del deterioro.

Existen cuentas por cobrar con condiciones contractuales particulares de pago, los cuales se revisarán para determinar si se evidencia deterioro.

Cada mes se hará una revisión general de las cuentas por cobrar (radicas y sin radicar) para determinar si hay evidencia de deterioro se tendrá en cuenta días de vencimiento, glosas por eventos y recobros no aceptados.

Las cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 360 días se reclasificarán como deudas de difícil recaudo. Exceptuando las cuentas no radicadas.

✓ **Inventarios**

Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación para darles su condición o ubicación actual.

Deterioro de los inventarios

Si el valor neto de realización o el costo de reposición es inferior al costo de los inventarios, esta diferencia corresponderá al deterioro de los mismos. Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá el valor del mismo, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y costo de reposición. El valor del deterioro que se revierta se reconocerá como un ingreso por recuperaciones.

Se evidenciará deterioro a los inventarios cada seis meses que se realiza el inventario físico y al final de cada periodo contable verificando obsolescencia, conservación, empaques y otros.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

✓ **Propiedad, Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.

Se reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y Equipo como un activo si, y solo si, es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Se utilizará como método de depreciación la Línea Recta, La entidad no componetiza sus activos de Propiedad, planta y equipo, la depreciación de las otras categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual.

Los valores residuales y la vida útil estimada de la cuenta propiedad, planta y equipo se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedad, planta y equipo; de ser necesario, se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cada estado de situación financiera.

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia de control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar). Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.

✓ **Activos intangibles**

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física y la entidad tiene el control sobre dicho activo, espera obtener beneficios económicos futuros y puede ser medido de manera fiable.

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de depreciación.

El valor residual de un activo intangible es el valor estimado que la empresa podría obtener por la disposición del activo intangible si el activo tuviera la edad y condiciones esperadas al término de su vida útil.

El Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., determinará que el valor residual de un activo intangible es nulo o igual a cero si no existe un compromiso, por parte de un tercero, de comprar el activo al final de su vida útil o si no existe un mercado activo para el intangible.

✓ **Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por el Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo fijo o determinable a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se revelarán de acuerdo con dos criterios:

- a) Su origen como deuda interna o deuda externa. Es interna es aquella de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta exclusivamente entre residentes del territorio nacional. Y su Origen como deuda externa, aquella que, de conformidad con la reglamentación vigente, se pacta con no residentes.
- b) Plazo pactado. Así, es de corto plazo, la deuda adquirida con un plazo para su pago igual o inferior a un año, y de largo plazo, la adquirida con un plazo para su pago superior a un año.

Para cada categoría de las cuentas por pagar, se revelará el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la entidad.

Si la entidad infringe los plazos o incumple con el pago del principal, intereses o cláusulas de reembolso, revelará: a) los detalles de esa infracción o incumplimiento, b) el valor en libros de las cuentas por pagar relacionadas al final del período contable y c) la corrección de la infracción o renegociación de las condiciones de las cuentas por pagar antes de la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

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

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

✓ **Beneficios a los empleados a corto plazo**

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

✓ **Provisiones**

El Hospital Departamental San Antonio Roldanillo E.S.E., reconocerá como provisiones, los pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

La E.S.E reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) la entidad tiene una obligación presente legal o implícita en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

✓ **Otros Pasivos**

De acuerdo con las condiciones para el reconocimiento de los pasivos, se considera que los recursos recibidos por anticipado generan el concepto de obligación, por lo cual el reconocimiento en dicha cuenta.

✓ **Patrimonio**

El patrimonio se mide como la diferencia entre los activos y los pasivos, y ya que la empresa solo tiene reconocido el capital fiscal y las utilidades del periodo o de otros periodos, cada periodo determina el resultado del ejercicio el cual incrementa o disminuye el patrimonio.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

✓ **Cuentas de Orden**

Los registros se llevan al costo de la operación, esto debido a que la operación de control de las glosas que se reconoce en estas cuentas, solo opera en el tiempo transcurrido entre la recepción de la glosa y la respuesta de la misma. Al igual se encuentran las pretensiones por procesos jurídicos a favor o en contra.

✓ **Ingresos**

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

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 empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

El grado de avance es la prestación del servicio, al final del periodo contable, puede medirse con fiabilidad, y

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

✓ **Gastos**

Los gastos de bienes o servicios se miden al costo y se reconocen en el momento en que los bienes son utilizados en las actividades propias de la administración de la entidad y los servicios generales y los relacionados con mano de obra se reconocen dentro del mes en que es recibido, ambos incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo. Los gastos de depreciación, amortización y provisiones se causan de acuerdo con los criterios establecidos en el marco normativo y las políticas de la entidad.

✓ **Costos de Ventas**

Los costos de venta se reconocen en el final de cada periodo mensual con el cierre de los costos de transformación de cada uno de los centros de costos o de prestación de servicios.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



✓ **Listado de Notas que No le Aplican a la Entidad**

Nota 8. Prestamos por Cobrar

Nota 11. Bienes de Uso Público e Histórico y Cultural

Nota 12. Recursos Naturales no Renovables

Nota 13. Propiedades de Inversión

Nota 15. Activos Biológicos

Nota 17. Arrendamientos

Nota 18. Costos de Financiación

Nota 19. Emisión y Colocación de Títulos de Deuda

Nota 20. Préstamos por Pagar

Nota 31. Costos de Transformación.

Nota 32. Acuerdos de Concesión

Nota 33. Administración de Recursos de Seguridad Social en Pensiones

Nota 34. Variaciones de Tasas de Cambio en Moneda Extranjera

Nota 35. Impuesto a las Ganancias

Nota 36. Combinación y traslado de operaciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	372.467.460.01	644.835.208.26	(272.367.748.25)
CAJA	1.698.245.00	1.595.304.00	102.941.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	370.754.106.01	643.224.795.26	(272.470.689.25)
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	15.109.00	15.109.00	-

El valor de la caja Principal, corresponde a las ventas por servicio de salud a los diferentes usuarios, los cuales son consignados en las cuentas bancarias de la entidad, este saldo es consignado en los primeros días del mes de enero de 2023. El valor de constitución de la caja menor es de \$2.500.000, el cual fue legalizado al 31 de diciembre de 2022.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

El saldo en Depósitos en instituciones financieras al 31 de diciembre de 2022 y 2021, se encuentra conformado de la siguiente manera:

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (vir Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	370.754.106.01	643.224.795.26	(272.470.689.25)	1.384.884.38	0.37%
Cuenta corriente	231.583.797.01	643.224.721.26	(411.640.924.25)	0	0.00%
Cuenta de ahorro	139.170.309.00	74.00	139.170.235.00	1.384.884.38	0.00%

En esta cuenta presenta los siguientes saldos en bancos:

Partida	2022	2021	VALOR VARIACION
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	370.754.106.01	643.224.795.26	(272.470.689.25)
Cuenta corriente	231.583.797.01	643.224.721.26	(411.640.924.25)
BANCO DAVIVIENDA CTA 32402373-8	51.124.816.58	168.668.811.57	(117.543.994.99)
BANCO DAVIVIENDA CTA 32402245-8	14.463.217.19	6.176.477.19	8.286.740.00
BANCOLOMBIA CTA 7320708683-1	165.729.961.03	468.113.629.79	(302.383.668.76)
BANCO DAVIVIENDA 01256999910	265.802.21	265.802.21	-
BANCOLOMBIA CTA CTE 732-000007-33 V.	-	0.50	(0.50)
Cuenta de ahorro	139.170.309.00	74.00	139.170.235.00
INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-3987 C.	-	74.00	(74.00)
INFIVALLE CTA AHORRO 100-118-4018 C.	78.449.00	-	78.449.00
INFIVALLE CTA AHORRO 100-106-4016 C.	139.091.860.00	-	139.091.860.00

Con relación a la cuenta del banco de Davivienda cuenta corriente 32402373-8 presenta un saldo de extracto de \$51.124.816,58; Davivienda cuenta corriente No. 32402245-8 presenta un saldo según extracto de \$14.463.217,19; Davivienda cta 01256999910 presenta saldo de \$265.802,21; Bancolombia cuenta corriente No. 7320708683-1 es la cuenta maestra la cual presenta un saldo según extracto de \$309.508.896,03 la diferencia corresponde a cheques pendientes de cobro por valor de \$143.778.935. las demás cuentas presentan el mismo saldo en el extracto y en libros.

5.2. Efectivo restringido

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (vir inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
EFFECTIVO RESTRINGIDO	15.109.00	15.109.00	-	-	0.00%

Esta cuenta presenta los siguientes saldos en las cuentas de bancos:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo
PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206
E-Mail: hdsar@ert.com.co
www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Partida	2022	2021	VALOR VARIACION
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$ 15.109,00	\$ 15.109,00	-
Depositos en Instituciones Finance.	\$ 15.109,00	\$ 15.109,00	-
BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42773-9.	\$ 975,00	\$ 975,00	-
BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-42774-7.	\$ 9.180,00	\$ 9.180,00	-
BANCO DE BOGOTA CTA CORRIENTE 656-430170.	\$ 4.954,00	\$ 4.954,00	-

Dentro de la cuenta del banco de Bogotá cuenta corriente 65642774-7 se abrió para los recursos de aportes patronales y presenta un saldo en el extracto de \$9.180; en la cuenta 656430170 de banco Bogotá presenta un saldo de \$4.954 saldo de contrato de salud pública municipal.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9.393.595,79	111.228.799,79	(101.835.204,00)
INVERSION DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	111.228.799,79	111.228.799,79	-
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES	(101.835.204,00)	-	(101.835.204,00)

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Está representada en aportes estatutarios (No cotiza en Bolsa de Valores) a la Cooperativa de Hospitales del Valle COHOSVAL y la empresa de Aseo de Roldanillo con una participación del 1.09% la cual a diciembre 31 de 2021 presenta un saldo de \$111.228.799,79, a diciembre 31 de 2022 no presenta valorización.

122413	Acciones Ordinarias	\$ 9.393.595,79
NI - 890319661-9	COOPERATIVA DE HOSPITALES DEL VALLE DEL ...	\$ 0,00
NI - 900144220-7	EMPRESA MUNICIPAL DE ASEO ROLDANILLO	\$ 9.393.595,79

A diciembre 2020 se registra valorización de 2.907.335,75 en las inversiones de la Empresa Municipal de Aseo de Roldanillo el cual fue certificado por dicha entidad, en el año 2021 y 2022 no se ha realizado valorización ya que no ha sido reportada por la entidad. Con relación a la Cooperativa de Hospitales del Valle en liquidación en este año 2022 se realizó deterioro de la inversión teniendo en cuenta que esta entidad se encuentra en liquidación.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE	7.882.049.840.23	5.356.037.190.04	2.526.012.650.19
PRESTACION DE SERVICIOS DE SALUD	7.551.565.104.34	4.588.174.075.15	2.963.391.029.19
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	541.774.495.00	(541.774.495.00)
OTROS CUENTAS POR COBRAR	330.484.735.89	226.088.619.89	104.396.116.00
CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTE	1.024.478.886.20	2.049.485.775.17	(1.025.006.888.97)
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL COBRO	6.011.283.799.82	5.436.070.460.31	575.213.339.51
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR OBRAR	(4.986.804.913.62)	(3.386.584.685.14)	(1.600.220.228.48)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE	8.906.528.726.43	7.405.522.965.21	1.501.005.761.22
% PROPORCION CORRIENTE	88%	72%	
% PROPORCION NO CORRIENTE	12%	28%	

A diciembre 31 de 2022 la cuenta 1319 servicios de salud asciende a la suma de \$7.551.565.104,34 y La cuenta 1385 de deudas de difícil recaudo por valor de \$6.011.283.799,82 y presenta un deterioro del 83% de la cartera de difícil recaudo. Esta cuenta se encuentra clasificada de la siguiente manera:

7.9. servicios de Salud

DETALLE	Hasta 60	De 61 a 90	De 91 a 180	De 181 a 360	Mayor 360	Total por Cobrar Radicado	Pendiente de Radicar	
REGIMEN CONTRIBUTIVO	1.755.816.910.00	247.436.141.00	372.333.346.00	313.661.460.00	1.689.294.456.00	4.378.542.313.00	601.464.378.00	
REGIMEN SUBSIDIADO	1.415.614.118.00	464.228.881.00	350.529.983.00	199.022.408.00	3.691.127.145.00	6.120.522.535.00	1.109.301.460.00	
SOAT-ECAT	53.609.681.00	2.396.205.00	11.290.090.00	28.762.005.00	224.540.550.00	320.598.531.00	154.701.978.00	
POBLACION POBRE (SECRETARIA DPTALES)	4.415.172.00	-	-	-	-	4.415.172.00	106.000.00	
OTROS DEUDORES POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	222.830.081.00	1.832.237.00	6.421.709.00	102.707.052.00	219.030.940.00	552.822.019.00	119.370.225.00	
PARTICULARES	13.713.585.00	-	-	-	8.589.710.00	22.303.295.00	-	
TOTAL	3.465.999.547.00	715.893.464.00	740.575.128.00	644.152.925.00	5.832.582.801.00	11.399.203.865.00	1.984.944.041.00	
TOTAL SERVICIOS DE SALUD								13.384.147.906.00

Del total de la cartera el 43% se encuentra mayor a 360 días, el Hospital realiza los cobros respectivos por parte de la oficina de gestión de cobro, buscando que dicha cartera sea recuperable, la cartera que está pendiente de radicar, se presentara en a la Eps en el mes de enero del 2023.

Los Estados Financieros se ven afectados con el deterioro de cartera que se realizan cada mes esto ya que la recuperación de cartera es muy lenta dejando llegar cartera a más de 360 días y la cual se le sigue el proceso de cobro. Dentro de esta cartera mayor a 360 días se encuentra Coomeva EPS, Cafesalud, Nueva EPS y barrios Unidos con carteras representativas por valor de \$4.669 millones, estas entidades representan el 42% del total de la cartera.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



7.10. Subvenciones por cobrar

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	541.774.495.00	(541.774.495.00)
SUBVENCIONES POR COBRAR	-	541.774.495.00	(541.774.495.00)

En la cuenta subvenciones en el año 2021 se registraron los recursos transferidos de la Resolución 636 del 2021 del Ministerio de salud y protección social para el pago de contratistas, los cuales se ejecutaron el este año 2022.

7.11. Otras cuentas por cobrar

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	330.484.735.89	226.088.619.89	104.396.116.00
Pago por cuenta de terceros	-	2.689.00	(2.689.00)
Responsabilidades fiscales	780.000.00	18.780.000.00	(18.000.000.00)
Otras cuentas por cobrar	329.704.735.89	207.305.930.89	122.398.805.00

En la cuenta responsabilidades fiscales se encuentra registrado la pérdida de unos cheques del Bancolombia (proceso adelantado ante la fiscalía). En el año 2021 realizaron abono a esta cuenta por parte de los judicializados por dicha perdida y en este año 2022 cancelaron 18 millones de este proceso.

En la cuenta otras cuentas por cobrar, se encuentra registrado los saldos por cobrar de aportes patronales, al igual que cuentas por cobrar a la gobernación por devolución de estampillas y saldo de contrato de salud pública del año 2012. Valores que se están solicitando para cruzar las obligaciones que se tienen con esta entidad por concepto de contratos de Salud Pública no ejecutados en vigencias anteriores.

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INVENTARIOS	739.128.910.01	693.924.766.24	45.204.143.77
MATERIALES Y SUMINISTROS	749.021.963.28	703.817.819.51	45.204.143.77
DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS	(9.893.053.27)	(9.893.053.27)	-

El inventario de la Institución se encuentra representado por suministros, insumos y demás materiales necesarios para el funcionamiento de la Institución. A diciembre 31 de 2022 tiene un costo de \$739.128.910,01 dicho inventario se clasifica:

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

Partida	2022	2021	VALOR VARIACION
MATERIALES Y SUMINISTROS	749.021.963.28	703.817.819.51	45.204.143.77
Medicamentos	102.093.516.64	127.720.651.84	-25.627.135.20
Materiales medico - quirurgicos	101.631.668.85	126.783.952.23	-25.152.283.38
Materiales reactivos y de laborator.	170.631.617.17	144.116.433.17	26.515.184.00
Materiales odontologicos	7.980.28	0.8	7979.48
Materiales para imagenología	0	0	0
Viveres y rancho	0	0	0
Otros materiales y suministros	374.657.180.34	305.196.781.47	69.460.398.87

A mayo del año 2019 se adquirió medicamentos No Post por medio de contrato con la gobernación del Valle para entregar medicamentos que no se encuentran en el post y son autorizados mediante tutelas, de este inventario se tiene saldo al 31 de diciembre 2022.

En el año 2022 se realizaron 2 inventarios físicos, el ultimo se realizó al 31 de diciembre 2022, se tiene pendiente realizar las bajas de inventario por insumos deteriorados.

El método de valuación utilizado para valorar los inventarios es el promedio ponderado.

NOTA10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	14.452.526.734.91	13.942.063.444.95	510.463.289.96
TERRENOS	5.307.280.000.00	5.307.280.000.00	-
EDIFICACIONES	5.507.658.165.93	5.504.280.865.93	3.377.300.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	108.318.456.36	107.135.956.36	1.182.500.00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.430.479.618.96	2.967.622.887.00	462.856.731.96
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	591.516.836.00	454.535.110.00	136.981.726.00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	946.243.747.00	867.868.747.00	78.375.000.00
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	621.821.545.00	621.821.545.00	-
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA	26.755.052.00	26.755.052.00	-
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.488.805.887.00)	(1.316.495.919.00)	(172.309.968.00)
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(598.740.799.34)	(598.740.799.34)	-

Está representado por los bienes de propiedad de la Institución y los cuales fueron adquiridos para poder cumplir el objeto social de la institución.

La Depreciación es calculada por el método de línea recta, en estos momentos se está realizando verificación de los activos fijos para realizar el traslado al nuevo software, al igual, en el año 2021 se realizó avalúo de los bienes inmuebles de la Entidad y se espera a junio

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



2023 terminar el avalúo de los bienes muebles con el fin de actualizar los valores de los bienes de la entidad que no se realizan desde el año 2012.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS ACTIVOS	15.029.115.68	170.833.152.13	(155.804.036.45)
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.887.340.68	38.291.377.13	(33.404.036.45)
INTANGIBLES	622.141.775.00	622.141.775.00	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(612.000.000.00)	(489.600.000.00)	(122.400.000.00)

Esta cuenta está representada por los Gastos pagados por anticipados, cargos diferidos, activos intangibles.

Dentro de la cuenta de intangibles se encuentra la adquisición del software Siho, el cual se está amortizando a 5 años al igual en la cuenta de recursos entregados en administración se registrar los saldos que se encuentran en el fondo de cesantías.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS POR PAGAR	4.275.793.844.56	2.696.765.403.22	1.579.028.441.34
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.548.054.709.00	1.094.672.813.00	453.381.896.00
DESCUENTOS DE NOMINA	166.258.831.00	138.421.256.00	27.837.575.00
IMPUESTOS CONTRIBUCCIONES Y TASAS	79.261.00	230.625.00	(151.364.00)
CREDITOS JUDICIALES	-	121.800.000.00	(121.800.000.00)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.561.401.043.56	1.341.640.709.22	1.219.760.334.34

Son las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, obligaciones con terceros por la compra de bienes y servicios, deuda con entidades por servicios prestados a la Institución como los servicios públicos.

Al comparar los saldos con el año 2021 de las cuentas por pagar se evidencia un incremento del 59%, esto se debe al bajo recaudo que no permite el cumplimiento de obligaciones. Es de resaltar que la Gobernación del Valle realizo contratos interadministrativos para gastos de operación y pago de pasivos lo que ayudo a cancelar obligaciones del año 2022.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

21.1. Revelaciones Generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.548.054.709.00	1.094.672.813.00	453.381.896.00

En este rubro se encuentra todas las obligaciones adquiridas por la Institución para su funcionamiento, entre las que se incluye la compra de insumos hospitalarios, compra de suministros, papelería entre otros.

Esta cuenta presenta un incremento del 41% a compararla con el año 2021, es importante resaltar que la Gobernación del Valle entregó recursos al Hospital para pago de pasivos y gastos de operación por medio de convenios interadministrativos.

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	613.578.705.00	934.476.004.00	1.548.054.709.00
% PARTICIPACION	40%	60%	

La mayor parte de las obligaciones por este concepto se encuentra mayor a 360 días, ya que se encuentran obligaciones con la Dirección Departamental de Salud por valor de 934 millones los cuales corresponden a dineros girados para ejecutar contratos de salud pública, los cuales no se ejecutaron en vigencias anteriores por lo que existe cobro coactivo en contra de la entidad. Es de resaltar que las obligaciones con la entidad Cohosval se bajaron del pasivo ya que la entidad emitió un paz y salvo.

21.1.3. Descuentos de nómina

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
DESCUENTOS DE NOMINA	166.258.831.00	138.421.256.00	27.837.575.00

Esta cuenta se incrementó el 20% con relación al año anterior, en esta cuenta se registran los descuentos de nómina del personal de planta de la Entidad.



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
DESCUENTOS DE NOMINA	127.617.760.00	38.641.071.00	166.258.831.00
Aportes a fondos pensionales	45.944.100.00	38.517.310.00	84.461.410.00
Aportes a seguridad social en salud.	34.671.000.00	-	34.671.000.00
Sindicatos	2.544.866.00	-	2.544.866.00
Cooperativas	17.567.636.00	123.761.00	17.691.397.00
libranzas	25.636.291.00	-	25.636.291.00
embargos	1.253.867.00	-	1.253.867.00
% PARTICIPACION	77%	23%	

El 77% de las obligaciones por este concepto están menor a 360 días, el personal de planta se encuentra al día en el pago de la seguridad social ya que el valor que se encuentra al corte del 31 de diciembre 2022 se cancela en los primeros 10 días del mes de enero 2023. El valor que aparece en la cuenta de sindicato, corresponde a la asociación sindical Anthoc y la Cooperativa es avanza, en libranzas esta los descuentos del Banco de occidente y el valor de los embargos son del periodo de diciembre 2021.

21.1.4. Créditos judiciales

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CREDITOS JUDICIALES	-	121.800.000.00	(121.800.000.00)

En esta cuenta créditos judiciales corresponde a procesos jurídicos que se encuentran con sentencia en contra de la Entidad, según lo informado por el Departamento Jurídico del Hospital y corresponde a una acción popular sobre la estructura física del área de urgencias y hospitalización.

Esta cuenta se bajó del pasivo ya que el motivo de la demanda ya se subsano y no se debe de cancelar el valor que se tiene registrado en la cuenta de pasivo.

Este valor corresponde al 10% del valor del proceso y estaba con sentencia desde vigencias anteriores.

21.1.5. Otras cuentas por pagar

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.561.401.043.56	1.341.640.709.22	1.219.760.334.34

Esta cuenta presenta un 91% de incremento con relación a los saldos del año 2021, producto del bajo recaudo que se presentó en el año 2022 lo que no permitió poder cancelar el 100% de las obligaciones adquiridas.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

24

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.422.331.167.56	139.069.876.00	2.561.401.043.56
viaticos	1.050.000.00	-	1.050.000.00
multas y sanciones	140.448.480.00	-	140.448.480.00
servicios financieros	0.31	-	0.31
Servicios públicos	101.009.551.00	28.301.198.00	129.310.749.00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensacion	13.834.200.00	-	13.834.200.00
Honorarios	231.286.293.00	-	231.286.293.00
Servicios	1.884.285.707.25	110.768.678.00	1.995.054.385.25
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	50.416.936.00	-	50.416.936.00
% PARTICIPACION	95%	5%	

La mayor parte de las obligaciones están menor a 360 días y se encuentran registrados las obligaciones por servicios públicos, honorarios y servicios. La multa registrada es por la entidad Superintendencia de salud la cual está en proceso de acuerdo de pago y el valor registrado de otras cuentas por pagar corresponde a estampillas dejadas de descontar en el momento del pago al proveedor pero que a diciembre se registró al igual la cuenta por cobrar con dicho proveedor.

NOTA 22. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	1.101.999.779.93	1.135.736.899.93	(33.737.120.00)
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.101.026.919.00	1.135.491.116.00	(34.464.197.00)
BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	972.860.93	245.783.93	727.077.00

Está representado por las obligaciones laborales adquiridas por la institución con el personal nombrado y de cuya relación se derivan obligaciones como: sueldos, horas extras, primas legales, vacaciones, cesantías, interés a la cesantía, bonificaciones y cualquier otra obligación generada por la relación laboral.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.099.151.374.00	1.875.545.00	1.101.026.919.00
Nomina por pagar	11.277.475.00	1.875.545.00	13.153.020.00
Cesantias	619.373.155.00	-	619.373.155.00
Intereses sobre cesantias	29.213.788.00	-	29.213.788.00
Vacaciones	145.387.490.00	-	145.387.490.00
Prima de Vacaciones	124.987.235.00	-	124.987.235.00
Prima de servicios	128.425.183.00	-	128.425.183.00
prima de Navidad	11.411.226.00	-	11.411.226.00
riesgos laborales	5.430.900.00	-	5.430.900.00
Aportes a cajas de compensacion familiar	11.064.800.00	-	11.064.800.00
otros beneficios a empleados	12.580.122.00	-	12.580.122.00
% PARTICIPACION	100%	0%	

Esta cuenta presenta una disminución del 3% al compararla con el año 2021, y es importante resaltar que el hospital se encuentra al día en el pago a los empleados con relación a los salarios y prestaciones sociales.

En la cuenta de salarios por pagar se encuentra pendiente de pago las primas de vacaciones del mes diciembre, esto por estar pendiente de disfrute a la fecha. Las cesantías corresponden a las generadas del año 2022 y el valor acumulado de las cesantías retroactivas, las vacaciones y prima de vacaciones al momento no se ha cumplido el disfrute de estas. Es de tener en cuenta que dentro de estos valores también se encuentran las provisiones de prestaciones sociales.

22.2. Beneficio post-empleo pensiones

CONCEPTO	2022		TOTAL
	MENOR A 360 DIAS	MAYOR A 360 DIAS	
BENEFICIOS POST-EMPLEO PENSIONES	972.859.00	1.93	972.860.93
% PARTICIPACION	100%	0%	

En esta cuenta se registran las cuotas partes que adeuda el Hospital, cuentas que se pagan en el mes de enero 2023, ya que mensualmente llegan dichos cobros a la Entidad, esta cuenta presenta un incremento del 296% con relación a los saldos del año 2021.



NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS PASIVOS	3.820.469.30	112.791.239.30	(108.970.770.00)
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.820.469.30	4.337.193.30	(516.724.00)
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	108.454.046.00	(108.454.046.00)

En esta cuenta se registran pasivos diferentes a los clasificados anteriormente como son los anticipos y los ingresos recibidos por anticipado. Los avances corresponden a pagos realizados por pacientes para procedimientos que se realizarán en enero 2023.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-
ACTIVOS CONTINGENTES	1.564.186.577.77	1.564.186.577.77	-
DEUDORAS DE CONTROL	1.491.914.989.80	1.470.490.647.80	21.424.342.00
DEUDORAS POR CONTRA	(3.056.101.567.57)	(3.034.677.225.57)	(21.424.342.00)

Dentro de esta cuenta se registran los procesos que tiene el hospital contra otras entidades (salucoop) por \$196.246.088,27 y con Coomeva por \$1.367.940.489,50; esto por el no pago de los servicios de salud (morosidad de la cartera), al igual en esta cuenta se registran los activos dados de baja.

Se registra también las glosas sobre facturación de servicios de salud y se mantiene mientras se realiza la respuesta de dicha glosa.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(22.195.403.124.00)	(16.642.403.124.00)	(5.553.000.000.00)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	22.195.403.124.00	16.642.403.124.00	5.553.000.000.00

En esta cuenta se registraron las pretensiones en demandas jurídicas tanto laborales como administrativas y de reparación directa contra la Entidad y se encuentra por valor de

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

\$22.195.403.124 Valor información por el departamento jurídico de la entidad. Al igual se registran los bienes recibidos de otras entidades.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PATRIMONIO	19.113.460.449.04	19.023.114.794.13	90.345.654.91
CAPITAL FISCAL	5.588.593.877.32	5.588.593.877.32	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.556.320.916.81	5.446.201.863.89	8.110.119.052.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(31.454.345.09)	7.988.319.052.92	(8.019.773.398.01)

A diciembre del 2022, la institución presenta una pérdida operacional de \$ 2.904.075.906,51 y una pérdida del ejercicio de \$ 31.454.345,09, es importante resaltar que la rentabilidad del año 2021 se debe a los ajustes realizados en la parte de activos fijos en los bienes inmuebles producto del avalúo realizado y al igual por la ayuda de los recursos recibidos por el Ministerio de Salud y Protección social y la Gobernación del Valle, el año 2022 tiene registrado deterioro de inversión y al igual se recibió por parte de la Gobernación del valle apoyo para el pago de pasivos y gastos operacionales.

Es importante tener en cuenta que el Hospital ha dado cumplimiento al nuevo marco normativo bajo la resolución 414 de 2014 el Estado Financiero se afectó positivamente en \$1.630.826.523,03, esto al reversar provisiones y valorizaciones, como también al realizar bajas de cartera por incobrabilidad y pasivos no exigibles. A partir del año 2019 este efecto el nuevo marco normativo se contabilizo en las utilidades acumuladas.

Al comparar el año 2022 con el año 2021 el valor patrimonial se mantiene.

NOTA 28. INGRESOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INGRESOS	28.024.163.871.61	32.309.280.518.99	(4.285.116.647.38)
VENTA DE SERVICIOS	24.703.557.517.26	20.639.009.339.39	4.064.548.177.87
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.356.256.476.00	2.742.682.661.00	(386.426.185.00)
OTROS INGRESOS	964.349.878.35	8.927.588.518.60	(7.963.238.640.25)

Los ingresos en este periodo 2022 se disminuyeron en un 13%, esto debido a que los otros ingresos en el 2021 se registró el avalúo de la propiedad planta y equipo. Con relación a la facturación el Hospital dio cumplimiento a la reglamentación de la Facturación Electrónica.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.356.256.476.00	2.742.682.661.00	(386.426.185.00)
SUBVENCIONES	2.356.256.476.00	2.742.682.661.00	(386.426.185.00)

Representa los ingresos por recursos transferidos por la Gobernación del Valle del Cauca para pago de pasivos y gastos operativos por medio de convenios interadministrativos, ayudando así al Hospital a pagar obligaciones.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	25.667.907.395.61	29.566.597.857.99	(3.898.690.462.38)
Venta de servicios	24.703.557.517.26	20.639.009.339.39	4.064.548.177.87
SERVICIOS DE SALUD	25.299.547.952.26	20.867.166.059.39	4.432.381.892.87
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	(595.990.435.00)	(228.156.720.00)	(367.833.715.00)
Otros Ingresos	964.349.878.35	8.927.588.518.60	(7.963.238.640.25)
FINANCIEROS	1.384.884.38	6.380.307.61	(4.995.423.23)
INGRESOS DIVERSOS	962.964.993.97	8.921.208.210.99	(7.958.243.217.02)

Como se puede observar la variación de los ingresos por venta de servicios donde se incrementó el 20% con relación al año anterior, esto por el incremento en especialidades y prestación de servicios de salud. Dentro de las cuentas ingresos diversos como valor representativo la baja de las cuentas por pagar de la entidad cohosval y valores cancelados por las EPS que no se tenía factura para legalizar el pago, al igual se registran los valores recibidos por concepto de incapacidades.

Dentro de la venta de servicios de salud se encuentran valores causados por concepto de contratación de servicios de salud por capitación y los valores facturados por evento y a particulares.

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
GASTOS	7.310.567.719.07	6.152.682.708.05	1.157.885.011.02
DE ADMINISTRACION	4.866.092.525.66	4.585.587.918.86	280.504.606.80
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	1.996.490.400.48	1.282.852.080.53	713.638.319.95
OTROS GASTOS	447.984.792.93	284.242.708.66	163.742.084.27

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

29

Los gastos se incrementan en un 19% con relación al año anterior, la cuenta con mayor incremento es la parte de las provisiones y deterioros con un incremento significativo en el año 2022 al compararlo con el año 2021.

29.1. De administración

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
DE ADMINISTRACION	4.866.092.525.66	4.585.587.918.86	280.504.606.80
SUELDOS Y SALARIOS	966.281.546.00	944.791.486.00	21.490.060.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	32.435.711.00	19.887.164.00	12.548.547.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	254.469.050.00	250.486.650.00	3.982.400.00
APORTES SOBRE LA NOMINA	51.851.750.00	50.727.550.00	1.124.200.00
PRESTACIONES SOCIALES	475.900.506.00	438.329.663.00	37.570.843.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.451.297.72	2.179.368.65	(728.070.93)
GENERALES	3.045.646.351.94	2.798.654.418.17	246.991.933.77
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	38.056.313.00	80.531.619.04	(42.475.306.04)

Corresponde a los gastos generados para la administración de la entidad como son salarios, contribuciones, generales e impuestos. Estos gastos presentan un incremento del 6% con relación al año anterior, esto se debe al incremento en salarios y prestaciones sociales, al igual se ha incrementado la contratación de personal. Dentro de estas cuentas como valor representativo se encuentran los gastos generales como son los seguros, honorarios y servicios que son importantes para el desarrollo de la entidad.

29.2. Provisiones, Depreciaciones y amortizaciones

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	1.996.490.400.48	1.282.852.080.53	713.638.319.95
DETERIORO DE INVERSIONES	101.835.204.00	-	101.835.204.00
DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	1.599.945.228.48	988.142.112.53	611.803.115.95
DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	172.309.968.00	172.309.968.00	-
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	122.400.000.00	122.400.000.00	-

En esta cuenta se incluyen las cuentas representativas de los montos determinados para cubrir provisiones futuras de ocurrencia cierta, derivados de contingencias de pérdida o provisiones por eventos que afectan el patrimonio público, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por uso de los bienes de consumo, o extinción están representados los gastos de administración en los que incurre la entidad.

Esta cuenta presenta un incremento del 56% la cual se ve reflejada en el deterioro de cartera, y se da por la baja recuperación de la cartera, es importante resaltar que las deudas de difícil recaudo se encuentran deterioradas al 83%, donde la política de deterioro de esta cuenta es del DTF+5 puntos. Se registró deterioro de inversiones por entidad en liquidación.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



29.7. Otros Gastos

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
OTROS GASTOS	447.984.792.93	284.242.708.66	163.742.084.27
FINANCIEROS	46.646.765.65	116.970.726.77	(70.323.961.12)
GASTOS DIVERSOS	304.196.929.28	167.271.981.89	136.924.947.39
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	97.141.098.00	-	97.141.098.00

Se registran en este ítem las operaciones ejecutadas por la entidad pública donde se revelan los gastos y erogaciones en que se incurre indirectamente para el logro de los objetivos de la entidad.

Los otros gastos presentan un incremento del 58%. En esta cuenta se encuentra como valor representativo la sanción de la superintendencia de salud por 140 millones y en devoluciones rebajas y descuentos se registraron facturas que se reversaron de años anteriores.

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
COSTOS DE VENTA	20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61
SERVICIOS DE SALUD	20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61

El costo de venta presenta un incremento del 14% al compararlo con el año anterior, esto se debe al incremento en la prestación de servicio que hace contratar especialistas y compra de insumos necesarios para dar cumplimiento a la prestación del servicio de salud.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



30.2 Costo de venta de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	20.745.050.497.63	18.168.278.758.02	2.576.771.739.61
Urgencias - Consulta y procedimient.	2.507.957.012.67	2.700.633.536.95	(192.676.524.28)
Urgencias - Observacion	1.028.528.338.20	755.732.373.98	272.795.964.22
Servicios ambulatorios - Consulta e.	1.173.270.366.41	1.016.695.140.15	156.575.226.26
Servicios ambulatorios - Consulta e.	2.683.053.037.56	1.820.608.912.67	862.444.124.89
Servicios ambulatorios - Actividade.	410.288.940.01	308.983.201.29	101.305.738.72
Servicios ambulatorios - Actividade.	529.738.959.76	400.922.652.21	128.816.307.55
Hospitalizacion - Estancia general	1.601.598.470.54	1.341.655.566.90	259.942.903.64
Quirofanos y salas de parto - Quiro.	1.651.804.612.80	1.472.783.548.09	179.021.064.71
Quirofanos y salas de parto - Salas.	917.205.598.17	890.919.132.20	26.286.465.97
Apoyo diagnostico - Laboratorio cli.	2.347.495.413.24	2.156.822.209.10	190.673.204.14
Apoyo diagnóstico - Imagenología	523.161.490.11	558.494.109.41	(35.332.619.30)
Apoyo diagnostico - Anatomía patolo.	9.234.806.00	-	9.234.806.00
Apoyo terapeutico - Rehabilitacion . (D)	153.932.398.02	115.274.478.97	38.657.919.05
Apoyo terapeutico - Farmacia e insu.	60.000.00	431.450.191.77	(431.390.191.77)
Servicios conexos a la salud - Cent.	406.817.856.37	512.538.584.72	(105.720.728.35)
Servicios conexos a la salud - Serv.	701.266.445.36	640.957.669.01	60.308.776.35
Servicios conexos a la salud - Otro.	4.099.636.752.41	3.043.807.450.60	1.055.829.301.81

Representa los costos producto de la actividad y que tienen relación directa con el servicio de salud.

En esta cuenta se cargan los costos fáciles de identificar, su origen o distribución y que fueron generados para el cumplimiento de la misión.

Los costos del periodo incrementaron un 14% esto es proporcional a los ingresos por facturación.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

37.1. Actividades de Operación

Al analizar las actividades de operación se puede evidencia que aunque el recaudo de cartera no fue significativo en el año 2022, se logra sostener la operación realizando cancelación de obligaciones importantes para el Hospital, realizando adquisición de materiales e insumos necesarios para la operación.

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsar@ert.com.co

www.hospitalroldanillo.gov.co



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

37.2. Actividades de inversión

Se realizan adquisiciones de propiedad planta y equipo importantes para la Entidad en equipos medico científicos necesarios para prestar los servicios, logrando cerrar la vigencia con recursos importantes para continuar con el desarrollo del objeto social.

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
Gerente

LUZ MARINA RUGE POVEDA
Revisor Fiscal
T.P No. 110537-T

ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
Contador Público
T.P 94332-T



HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
NIT. 891.900.343-6

MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO identificado con cedula de ciudadanía No. 16.550.456 de Roldanillo Valle del Cauca y ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ identificada con cedula de ciudadanía No. 66.871.850 de Roldanillo, con tarjeta profesional No. 94332-T, en nuestra calidad de Representante Legal y Contador Público respectivamente del HOSPITAL DEPARTAMENTAL SAN ANTONIO DE ROLDANILLO ESE. Nit No. 891.900.343-6

CERTIFICAMOS

Que: hemos preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, conforme a la normatividad señalada en el Régimen de Contabilidad Pública según Resolución 414 de 2014, los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y libros auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas notas de Revelación, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- e. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Para constancia de lo anterior, se firma en Roldanillo Valle a los veinte (20) días del mes de febrero de 2022.


MAURICIO SALDARRIAGA VINASCO
REPRESENTANTE LEGAL


ROSA MARIA CLAVIJO GOMEZ
CONTADOR PÚBLICO

Dirección: Avenida Santander. No. 10-50 Roldanillo

PBX: 2295000 Fax: 2295000 Ext. 206

E-Mail: hdsa@hdsa.gov.co

www.hdsa.gov.co