



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
N.I.T 891401308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (cifras en pesos)

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion	Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
ACTIVO					PASIVO				
CORRIENTE					CORRIENTE				
		1,941,998,628	1,421,593,968	520,404,660			5,560,331,458	843,036,303	857,857,335
11	Efectivo	403,483	83,793,346	-83,389,863	23	Prestamos por pagar	0	0	0
1105	Caja	403,422	115,774	287,648	2313	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0
1110	Bancos y Corporaciones	61	83,677,572	-83,677,511					
13	Cuentas por Cobrar	1,891,758,132	1,259,819,809	631,938,323	24	Cuentas por Pagar	1,607,404,948	673,546,122	933,858,826
1319	Prestacion servicios de salud	1,869,240,815	1,244,006,153	625,234,662	2401	Adquisicion Bienes y Servicios	1,242,387,569	659,472,806	582,914,763
1384	Otras cuentas por cobrar	22,517,317	15,813,656	6,703,661	2407	Recursos a favor de terceros	8,764,171	0	8,764,171
19	Otros activos	49,837,013	77,980,813	(28,143,800)	2424	Descuentos de Nomina	0	0	0
1908	Recursos entregados en administr	-	-	0	2436	Retencion en la fuente	14,656,000	13,902,316	753,684
1905	bienes y servicios pagados por anticipado	49,837,013	77,980,813	-28,143,800	2440	Impuestos contribuciones y tasa	0	0	0
NO CORRIENTE					2460	Creditos judiciales	341,597,208	0	341,597,208
		6,681,349,151	7,557,374,338	-876,025,187	2490	otras cuentas por pagar	0	171,000	-171,000
13	Cuentas por Cobrar	502,963,856	965,889,373	-462,925,517	25	Beneficios a Empleados	92,085,256	168,086,747	-76,001,491
1319	Prestacion servicios de salud	502,963,856	965,889,373	-462,925,517	2511	Beneficios a Empleados	92,085,256	168,086,747	-76,001,491
1385	Cuentas por cobrar de dificil recaudo	855,182,325	948,786,632	-93,604,307	27	Provisiones	3,859,437,820	1,403,434	3,859,437,820
1386	Deterioro Acumulado de cuentas por cobrar	-855,182,325	-948,786,632	93,604,307	2701	Provision demandas	3,859,437,820	0	3,859,437,820
16	Propiedad Planta y Equipo	6,137,173,495	6,452,573,877	-315,400,382	29	Otros pasivos	1,403,434	1,403,434	0
1605	Terrenos	357,640,250	357,640,250	0	2901	Avances y anticipos recibidos	1,403,434	1,403,434	0
1635	Maquinaria y equipo	650,000	0	650,000	2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
1640	Edificaciones	5,817,079,965	5,817,079,965	0	NO CORRIENTE				
1655	Maquinaria y equipo	200,555,545	200,555,545	0			65,383,478	156,111,114	-90,727,636
1660	Equipo médico y científico	1,487,710,002	1,479,989,100	7,720,902	27	Provisiones	0	0	0
1665	Muebles enseres y equipo de oficina	276,501,889	276,501,889	0	2701	Litigios y demandas	0	0	0
1670	Equipo Comunicación y Computo	533,305,823	533,305,823	0	25	Beneficios a Empleados	65,383,478	156,111,114	-90,727,636
1675	equipo de transporte	1,186,157,155	1,186,157,155	0	2512	Beneficios a Empleados L.P.	65,383,478	156,111,114	-90,727,636
1680	equipo de comedor	81,035,756	81,035,756	0	TOTAL PASIVO				
1685	Depreciación Acumulada	-3,673,666,115	-3,349,894,831	-323,771,284			5,625,714,936	999,147,417	767,129,699
1695	Provision propiedad, planta y eq	-129,796,775	-129,796,775	0					
12	Inversiones	18,167,200	18,167,200	0					
1224	Inversiones de administracion de liquidez	18,167,200	18,167,200	0	3	PATRIMONIO	2,997,632,843	7,979,820,889	-4,982,188,046
19	Otros activos	23,044,600	120,743,888	-97,699,288	32	Patrimonio Institucional	2,997,632,843	7,979,820,889	-4,982,188,046
1902	Plan de activos para beneficios a empleados L.P.	23,044,600	120,743,888	-97,699,288	3208	Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0
1905	bienes y servicios pagados por anticipado (contribuciones efectivas)	0	0	0	3225	Resultado ejercicios anteriores	2,370,187,722	2,888,117,742	-517,930,020
1970	intangibles	198,476,336	198,476,336	0	3230	Resultados del Ejercicio	(4,983,950,637)	(519,692,611)	-4,464,258,026
1975	Amortización acumulada	-198,476,336	-198,476,336	0	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
TOTAL ACTIVO		8,623,347,779	8,978,968,306	-355,620,527			8,623,347,779	8,978,968,306	-4,215,058,347
8	CTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
83	Deudoras de Control por el contrario	64,622,859	32,670,922	31,951,937	91	litigios y demandas	1,432,402,000	8,882,971,000	-7,450,569,000
8333	Facturación glosada en venta de servicios	64,622,859	32,670,922	31,951,937	9120	litigios y demandas	1,432,402,000	7,823,353,453	-6,390,951,453
89	Deudoras de Control por contra	-64,622,859	-32,670,922	-31,951,937	99	Responsabilidades contingentes por el contrario	-1,432,402,000	-8,882,971,000	7,450,569,000
8915	Deudoras de Control por contra	-64,622,859	-32,670,922	-31,951,937	9905	litigios y demandas	-1,432,402,000	-7,823,353,453	6,390,951,453

Carlos A. Calvo

CARLOS ALBERTO CALVO BECERRA
GERENTE

Mario Augusto Navarro Castrillón

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Cifra en Pesos)



Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion	
4	INGRESOS OPERACIONALES	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
43	Venta de Servicios	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
4312	Servicios de salud	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	0	0	0	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
63	Costo de ventas en servicios	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
6310	servicios de salud	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
5	GASTOS OPERACIONALES	12,217,811,728	7,119,639,537	-26,032,142	71.61
51	Gastos de Administración	6,206,645,392	6,217,588,975	-10,943,583	(0.18)
5101	Sueldos y Salarios	770,332,124	918,496,206	-148,164,082	(16.13)
5102	Contribuciones imputadas	-	0	0	-
5103	Contribuciones Efectivas	243,395,815	243,568,127	-172,312	(0.07)
5104	Aportes sobre la nómina	58,441,476	45,077,000	13,364,476	29.65
5107	Prestaciones Sociales	262,689,101	340,024,482	-77,335,381	(22.74)
5108	Gastos de Personal Diversos	3,652,206,120	3,670,715,243	-18,509,123	(0.50)
5111	Generales	1,212,307,162	994,846,244	217,460,918	21.86
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	7,273,594	4,861,673	2,411,921	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	6,011,166,336	902,050,562	-15,088,559	566.39
5347	Deterioro cuentas por cobrar	1,177,957,232	563,190,719	614,766,513	
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	323,771,284	338,859,843	-15,088,559	(4.45)
5366	Amortizacion activos intangibles	0	0	0	
5368	Provision litigioso y demandas	4,509,437,820			
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-5,278,316,442	-679,756,475	525,644,366	676.50
44	Transferencias	297,905,146	249,008,538	48,896,608	
4430	Subvenciones	297,905,146	249,008,538	48,896,608	
48	Otros Ingresos	92,724,952	114,125,260	-21,400,308	(18.75)
4802	Financieros	366,309	6,119,050	-5,752,741	(94.01)
4808	Otros ingresos	92,358,643	108,006,210	-15,647,567	(14.49)
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	0	0	0	
58	Otros Gastos	96,264,293	203,069,934	-106,805,641	(52.60)
5804	Financieros	40,797,346	37,341,102	3,456,244	9.26
5890	Gastos Diversos	55,466,947	165,728,832	-110,261,885	(66.53)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	-4,983,950,637	-519,692,611	659,946,307	859.02

Carlos A. Calvo
CARLOS ALBERTO CALVO BECERRA
GERENTE

Mario Augusto Navarro
MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
NIT No. 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2022 (cifras en pesos)

FUENTES

DEFICIT DEL EJERCICIO -4,983,950,637

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO -6,011,166,336

DEPRECIACION AMORTIZACION Y PROVISION -323,771,284

DISMINUCION DETERIORO DE CARTERA -1,177,957,232

PROVISIONES LITIGIOS Y DEMANDAS -4,509,437,820

EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN 1,027,215,699

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES -795,205,180

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES 631,938,323

DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES -508,010,822

INCREMENTO CUENTAS POR PAGAR -933,858,826

INCREMENTO BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO 0

INCREMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS A L.P 90,727,636

DISMINUCION DE BENEFICIOS A EMPLEADOS A C.P -76,001,491

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 232,010,519

ACTIVIDADES DE INVERSION

INCREMENTO EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO -315,400,382

FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -315,400,382

ACTIVIDADES DE FINANCIACION -83,389,863

PAGO OBLIGACIONES FINANCIERAS - SENTENCIAS 0

FLUJO DE EFECTIVO VETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION 0

INCREMENTO O DISMINUCION DE EFECTIVO -83,389,863

EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2021 83,793,346

EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2022 403,483

Carlos A. Calvo

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE

MARIO AUGUSTO NAVARRO C.
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA
N.I.T 891.401.308-7
VIGILADO SUPERSALUD
A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Cifras en miles de pesos)

Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2021	7,979,820,889
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-4,982,188,046
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	2,997,632,843

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

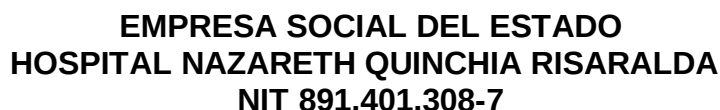
Incrementos	0
3230 - Resultados del Ejercicio	0
Disminuciones	4,982,188,046
3225- Perdida ejercicios anteriores	517,930,020
3230 - Perdida del ejercicio	4,464,258,026
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0

Carlos A. Calvo

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
GERENTE

Mario Augusto Navarro C.

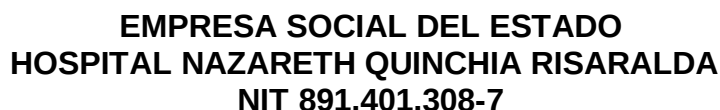
MARIO AUGUSTO NAVARRO C.
CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T

1



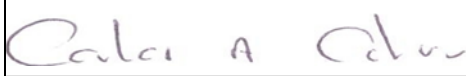
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA NIT 891.401.308-7 VIGILADO SUPERSALUD ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Cifra en Pesos)					
Código	Cuentas	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion	
4	INGRESOS OPERACIONALES	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
43	Venta de Servicios	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
4312	Servicios de salud	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081	10.85
4395	Devoluciones rebajas y descuentos	0	0	0	
6	COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
63	Costo de ventas en servicios	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
6310	servicios de salud	1,784,391,870	1,429,860,013	354,531,857	24.79
5	GASTOS OPERACIONALES	12,217,811,728	7,119,639,537	-26,032,142	71.61
51	Gastos de Administración	6,206,645,392	6,217,588,975	-10,943,583	(0.18)
5101	Sueldos y Salarios	770,332,124	918,496,206	-148,164,082	(16.13)
5102	Contribuciones imputadas	-	0	0	-
5103	Contribuciones Efectivas	243,395,815	243,568,127	-172,312	(0.07)
5104	Aportes sobre la nómina	58,441,476	45,077,000	13,364,476	29.65
5107	Prestaciones Sociales	262,689,101	340,024,482	-77,335,381	(22.74)
5108	Gastos de Personal Diversos	3,652,206,120	3,670,715,243	-18,509,123	(0.50)
5111	Generales	1,212,307,162	994,846,244	217,460,918	21.86
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	7,273,594	4,861,673	2,411,921	
53	Provisiones, Agotamiento, Depreciacion	6,011,166,336	902,050,562	-15,088,559	566.39
5347	Deterioro cuentas por cobrar	1,177,957,232	563,190,719	614,766,513	
5360	Depreciación Propiedad Planta y Equipo	323,771,284	338,859,843	-15,088,559	(4.45)
5366	Amortizacion activos intangibles	0	0	0	
5368	Provision litigioso y demandas	4,509,437,820			
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	-5,278,316,442	-679,756,475	525,644,366	676.50
44	Transferencias	297,905,146	249,008,538	48,896,608	
4430	Subvenciones	297,905,146	249,008,538	48,896,608	
48	Otros Ingresos	92,724,952	114,125,260	-21,400,308	(18.75)
4802	Financieros	366,309	6,119,050	-5,752,741	(94.01)
4808	Otros ingresos	92,358,643	108,006,210	-15,647,567	(14.49)
4830	Reversion de las perdidas por deterioro	0	0	0	
58	Otros Gastos	96,264,293	203,069,934	-106,805,641	(52.60)
5804	Financieros	40,797,346	37,341,102	3,456,244	9.26
5890	Gastos Diversos	55,466,947	165,728,832	-110,261,885	(66.53)
	Excedente (Déficit) del Ejercicio	-4,983,950,637	-519,692,611	659,946,307	859.02
CARLOS ALBERTO CALVO BECERRA GERENTE		MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLÓN CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T			

3



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CON CONVERGENCIA  N.I.T 891.401.308-7 VIGILADO SUPERSALUD A DICIEMBRE 31 DE 2022 (Cifras en miles de pesos)	
Saldo patrimonio a Diciembre de 31 2021	7,979,820,889
Variaciones patrimoniales durante el periodo	-4,982,188,046
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2022	2,997,632,843
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	
Incrementos	0
3230 - Resultados del Ejercicio	0
Disminuciones	4,982,188,046
3225- Perdida ejercicios anteriores	517,930,020
3230 - Perdida del ejercicio	4,464,258,026
Partidas sin Movimiento	0
3235 - Superavit por Donación	0
 CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA GERENTE	 MARIO AUGUSTO NAVARRO C. CONTADOR PÚBLICO T.P. 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	9
1.1. Identificación y funciones	9
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	9
1.3. Base normativa y periodo cubierto	10
1.4. Forma de organización y/o cobertura	10
NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	11
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES	11
NOTA 4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	13
5.1. Depósitos en instituciones financieras	13
5.2. Efectivo de uso restringido	14
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	14
6.1. Inversiones de administración de liquidez	14
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	14
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	17
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	17
NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR.....	17
NOTA 9. INVENTARIOS.....	17



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO...	17
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	19
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	19
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION	19
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	20
NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS...	20
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	20
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS...	20
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION	20
NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA	20
NOTA 20. PRESTAMOS A PAGAR.....	21
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	21
21.1. Revelaciones generales	22
21.1.1. Otras cuentas por pagar.....	22
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	23
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	24
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo	24
NOTA 23. PROVISIONES.....	25
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	25
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	25
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN...	25
26.1. Cuentas de orden deudoras	25
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	25
NOTA 27. PATRIMONIO...	26



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Composición	27
NOTA 28. INGRESOS...	27
Composición	27
28.1. Ingresos por venta de servicios de salud.....	28
28.2. Ingresos por ayudas gubernamentales y subvenciones	29
NOTA 29. GASTOS...	30
Composición	30
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	31
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	32
29.3. Otros gastos.....	32
NOTA 30. COSTOS...	33
Composición	33



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA

N.I.T. 891.401.308-7

VIGILADO SUPERSALUD

REVELACIONES

DEL 1 DE ENERO A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Nazareth de Quinchía es una Empresa descentralizada del orden Municipal con Personería Jurídica otorgada mediante Acuerdo Numero 008 de Junio 27 de 1994, adscrito al despacho del Alcalde, con patrimonio independiente y autonomía administrativa, conformada por todos los centros, hospitales y puestos de salud existentes o que se creen en el territorio del Municipio.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 han sido preparados de acuerdo con la normatividad emitida por la Contaduría General de la Nación.

La emisión de los Estados Financieros al periodo terminado a 31 de diciembre de 2022 son responsabilidad de la Gerencia y el área financiera, de acuerdo a las políticas contables.

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital Nazareth para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.



1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Se presentan el juego completo de estados financieros

- a- Estado de situación financiera
- b- Estado de resultados
- c- Estado de cambios en el patrimonio
- d- Estado de flujo de efectivo
- e- Las notas a los estados financieros

La presente información financiera cubre el periodo enero 1 a diciembre 31 de 2022.

De acuerdo al Marco Técnico Normativo sustentado en el anexo de la resolución 414 del 8 de Septiembre de 2014 que se denomina Normas Para El Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación de los Hechos Económicos de Las Empresas Que No Cotizan En El Mercado De Valores, y que No captan ni administran ahorro del Publico.

Los estados financieros deben ser aprobados por la Junta Directiva del Hospital.

1.4. Forma de Organización y cobertura

El proceso contable en la institución está a cargo de un asesor externo (contador), se posee un software con los módulos de presupuesto, facturación, tesorería y cartera que alimentan directamente la información contable, la información de nómina y activos fijos se realiza en Excel y se registra en el programa.

Esta entidad no es agregadora de información.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 Bases de medición.

Los criterios de medición de los elementos de los estados financieros, que se manejaran en la E.S.E hospital Nazareth son los siguientes:

- **Costo:** Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación. En algunas circunstancias, el costo corresponderá al valor razonable de una partida, esto sucederá, cuando se adquieran activos a precios de mercado.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Valor Razonable: Según este criterio, los activos se miden por el precio que sería recibido por vender un activo y los pasivos se miden por el precio que sería pagado, en la fecha de la medición, por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional: pesos colombianos

Moneda de presentación: pesos colombianos

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

No se realizan operaciones en moneda extranjera

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos.

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

No se realizan juicios ni estimaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la E.S.E hospital Nazareth para el reconocimiento y medición de las transacciones. Operaciones y hechos para la elaboración y presentación de los estados financieros.

Las políticas contables establecidas por la Contaduría General de la Nación y contenidas en el Régimen de Contabilidad Pública serán aplicadas por la E.S.E hospital Nazareth de manera uniforme para transacciones, hecho y operaciones que sean similares. No obstante, en algunos casos específicos, se permitirá que la E.S.E hospital Nazareth, considerando lo definido en el Régimen de Contabilidad Pública y a partir de juicios profesionales, seleccione y aplique una política contable para el reconocimiento de un hecho económico, la cual conlleve a mostrar la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la E.S.E atendiendo las características de representación fiel y relevancia de la información financiera; caso en el cual, se documentará la política definida.

La E.S.E hospital Nazareth cambiará una política contable cuando se realice una modificación en el Régimen de Contabilidad Pública o cuando, en los casos específicos que el mismo permita, que la E.S.E hospital Nazareth considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y a la relevancia de la información financiera.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Los cambios en las políticas contables originados en cambios en el Régimen de Contabilidad Pública se aplicarán observando lo dispuesto en la norma que los adopte. Por su parte, los cambios en las políticas contables que en observancia del Régimen de Contabilidad Pública adopte la E.S.E hospital Nazareth, se aplicarán de manera retroactiva, es decir, que la nueva política se aplicará como si se hubiera aplicado siempre. Para tal efecto, la E.S.E hospital Nazareth ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo sobre el que se presente información.

Cada política contable se describe en el numeral que corresponde.

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 23. PROVISIONES
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA.
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

- NOTA 36. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y equivalente del efectivo

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
	ACTIVO			
	CORRIENTE	1,941,998,628	1,421,593,968	520,404,660
11	Efectivo	403,483	83,793,346	-83,389,863
1105	Caja	403,422	115,774	287,648
1110	Bancos y Corporaciones	61	83,677,572	-83,677,511

Corresponde a los saldos a Diciembre 31 de 2022 que se tenía en caja y de las diferentes cuentas corrientes y de ahorro que tiene la ESE dentro del giro ordinario de sus operaciones, estos saldos son conciliados con los registros de las cuentas contables y los extractos entregados por las entidades financieras en los cuales se evidencian las diferentes transacciones realizadas para el cumplimiento de las obligaciones misionales, así mismo se reconocen los saldos en caja los cuales obedecen a los copagos, cuotas moderadoras que deben cancelar los pacientes en el momento en que solicitan la prestación del servicio.

La E.S.E hospital Nazareth revelará para cada categoría las partidas de Efectivo y Equivalentes de Efectivo, los grupos que considere apropiados, tales como:

- Efectivo en caja.
- Cuentas corrientes y de ahorros.
- Equivalentes de Efectivo.
- Inversiones de corto plazo de gran liquidez.
- Efectivo y Equivalentes de Efectivo de uso restringido.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Cuenta	Nombre	2022	2021	VR VARIACION
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	61.39	83,677,573.00	-83,677,511.61
111005	CUENTA CORRIENTE BANCARIA	61.39	83,677,573.00	-83,677,511.61
11100501	Banco Davivienda Fondos Comunes 320-00931-9	0.39	11,681,179.00	-11,681,178.61
11100505	Banco Davivienda Fondos Comunes 320-51119-9	0.00	0.00	0.00
11100507	Davivienda Cuenta corriente 492092 BBVA	61.00	61.00	0.00
11100508	CTA AHORROS DAVIVIENDA 12810000824-1	0.00	71,996,010.00	-71,996,010.00
11100515	APS VACUNA CONTRA EL COVID	0.00	323.00	-323.00

Los recursos de la ESE al 31 de diciembre están depositados en dos instituciones financieras, Banco Davivienda e I N F I E R .

5.2. Efectivo de uso restringido

A diciembre 31 de 2022, la entidad no poseía efectivo de usos restringido

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

6.1. Inversiones de administración de liquidez

Reconocimiento

La E.S.E hospital Nazareth reconocerá las inversiones de Administración de Liquidez, como un instrumento Financiero cuando las inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Las inversiones de Administración de Liquidez que quedan dentro de esta política son:

- Inversiones en instrumentos de renta fija.
- Inversiones de patrimonio en entidades no Controladas

Revelaciones

Para cada categoría de las inversiones de administración de liquidez al costo, la E.S.E hospital Nazareth revelará información relativa al valor en libros, para este tipo de inversión no se tienen tasas pactadas de rentabilidad ni plazos.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

CONCEPTO	2022		2021		Vr Variación
Inversiones de Administración de liquidez al costo		18,167,200		18,167,200	0
Cooperativa de Entidades de Salud de Risaralda - COODESURIS	18,167,200		18,167,200		

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento

La ESE reconoce dentro de su información financiera todos los derechos adquiridos por la prestación de servicios de salud a las diferentes aseguradoras, con las cuales se tienen contratos dentro de las diferentes modalidades, dichos derechos se clasifican en la categoría de Costo, ya que no se pactan tasas de interés.

Del Deterioro

La E.S.E hospital Nazareth evaluará la existencia del deterioro en las cuentas por cobrar, realizando anualmente un análisis de cartera por edades, estableciendo las cuentas por cobrar vencidas, que a su vez el área de cartera verificará y procederá a hacer la gestión de cobro.

Todas aquellas cuentas por cobrar que superen los 360 días, se deterioran al 100%.

De los regímenes:

Es importante precisar que las cuentas por cobrar de la entidad se encuentran clasificadas por regímenes de acuerdo al marco normativo vigente en salud, para ello se tienen en cuenta los siguientes: Régimen subsidiado, Contributivo, Vinculado, Régimen especial en el cual se incorporan algunas entidades que no están incluidas en los anteriores, además de la venta de servicios a particulares e IPS Públicas.

De la Clasificación

Las cuentas por cobrar de la ESE se clasifican dada su naturaleza al costo, teniendo en cuenta que la entidad no concede plazos especiales a los establecidos en las normas legales, no obstante la misma dinámica del sector conocida como la intermediación para el giro de los recursos directamente a las IPS.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

De la Medición

La cartera de la ESE por venta de servicios de salud se mide por el costo corriente, teniendo en cuenta que no existe financiación para estos derechos.

CODIGO	NOMBRE	CORRIENTE	NO CORRIENTE	TOTAL
1.3	DEUDORES	1,891,758,132	502,963,856	2,394,721,988
1.3.19	SERVICIOS DE SALUD	1,869,240,815	502,963,856	2,372,204,671
1.3.19.01	PLAN OBLIGATORIO PENDIENTE DE RADICAR	4,945,291	0	4,945,291
1.3.19.02	PLAN OBLIGATORIO DE SALUD POS - EPS FACTURADO	578,178,313	212,461,695	790,640,008
1.3.19.03	PLAN SUBSIDIADO PENDIENTE DE RADICAR	2,302,779	0	2,302,779
1.3.19.04	PLAN SUBSIDIADO - EPS FACTURADO	926,141,820	0	926,141,820
1.3.19.10	SERVICIOS IPS PUBLICAS	108,727	0	108,727
1.3.19.11	SERVICIOS DE SALUD IPS PÚBLICAS FACTURACIÓN RADICADA	8,762,369	15,779,619	24,541,988
1.3.19.12	COMPANIAS ASEGURADORAS FAC PENDIENTE DE RADICAR	0	0	0
1.3.19.13	COMPAÑIAS ASEGURADORAS FAC RADICADA	678,265	7,718,965	8,397,230
1.3.19.14	SERVICIOS DE SALUD REGIMEN ESPECIAL	0	0	0
1.3.19.15	SERVICIOS DE SALUD REGIMEN ESPECIAL FAC RADICADA	65,939,070	0	65,939,070
1.3.19.16	SERVICIOS DE SALUD PARTICULARES	0	0	0
1.3.19.17	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO	0	0	0
1.3.19.18	ATENCION ACCIDENTES DE TRANSITO CON FACT RADICADA	146,488,215	153,716,198	300,204,413
1.3.19.19	RECUSOS ACCIONES DE SALUD PENDIENTES DE RADICAR	0	0	0
1.3.19.20	RECURSOS ACCIONES SALUD PUBLICA RADICADA	0	0	0
1.3.19.21	ATENCIÓN CON CARGO A RECURSOS DE ACCIONES DE SALUD PÚBLICA - CON FACTURACIÓN RADICADA	0	0	0
1.3.19.22	ATENCIÓN CON CARGO AL SUBSIDIO A LA OFERTA - SIN FACTURAR O CON FACTURACIÓN PENDIENTE DE RADICAR	0	0	0
1.3.19.23	RIESGS PROFESIONALES	4,627,411	0	4,627,411
1.3.19.24	RIESGOS LABORALES (ARL) - CON FACTURACIÓN RADICADA	40,015,107	32,854,632	72,869,739
1.3.19.27	RECLAMACION FOSYGA ECAT PENDIENTE FACTURACION	4,250,195	0	4,250,195
1.3.19.28	RECLAMACION FOSYGA ECAT FACTURACION	38,750,279	54,915,244	93,665,523
1.3.19.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD	48,052,974	25,517,503	73,570,477



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Regimen	Total	%	hasta 60	de 61 a 90	de 91 a 180	de 181 a 360	mayor 360
SUBSIDIADO	1,638,350,903	51%	110,686,386	99,162,500	484,287,752	232,005,182	712,209,083
CONTRIBUTIVO	920,810,730	29%	165,712,959	74,632,069	200,452,813	137,380,472	342,632,417
SOAT-ECAT	393,869,936	12%	84,543,365	3,179,477	42,496,942	55,018,710	208,631,442
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS	258,121,024	8%	78,004,344	12,885,386	34,770,055	37,788,000	94,673,239
Total Cartera Vta Servicios	3,211,152,593	100%	438,947,054	189,859,432	762,007,562	462,192,364	1,358,146,181
			14%	6%	24%	14%	42%

La mayor concentración de la cartera del Hospital está en la cartera mayor a 360 días con el 42%, siendo los Regímenes Subsidiado y Contributivo los de mayor participación porcentual con el 80%.

Los mayores deudores en el Régimen Subsidiado y Contributivo son:

Regimen	ERP	hasta 60	de 61 a 90	de 91 a 180	de 181 a 360	mayor 360	Total
SUBSIDIADO	ASMET SALUD EPS SAS	19,669,773	56,987,660	229,224,020	72,710,653	397,548,753	776,140,859
	MEDIMAS E.P.S S.A.S	0	0	0	89,417,293	244,596,728	334,014,021
	PIJAOS SALUD EPS	27,828,696	22,110,361	123,023,007	0	0	172,962,064
	NUEVA EPS	37,661,456	9,891,945	83,741,136	11,362,048	0	142,656,585
	COOSALUD EPS S.A	12,253,279	4,879,947	40,606,636	46,202,008	11,485,710	115,427,580
	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA SAS	1,633,246	624,104	2,716,197	3,760,196	25,555,547	34,289,290
	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA	6,244,673	2,245,179	1,481,881	1,841,147	0	11,812,880
	EMSSANAR SAS	465,880	889,295	144,682	1,836,328	1,990,597	5,326,782
	EPS SANITAS S..A	3,590,933	383,737	631,374	153,031	114,000	4,873,075
	MALLAMAS EPS	0	316,050	0	895,927	3,540,271	4,752,248
	OTROS DEUDORES	1,338,450	834,222	2,718,819	3,826,551	27,377,477	36,095,519
TOTAL		110,686,386	99,162,500	484,287,752	232,005,182	712,209,083	1,638,350,903

Regimen	ERP	hasta 60	de 61 a 90	de 91 a 180	de 181 a 360	mayor 360	Total
CONTRIBUTIVO	NUEVA EPS	115,686,860	60,695,883	194,159,430	91,614,648	46,551,817	508,708,638
	MEDIMAS E.P.S S.A.S	0	0	0	15,370,548	170,153,433	185,523,981
	COOMEVA S.A E.P.S	0	0	0	1,421,553	90,777,753	92,199,306
	SALUD TOTAL S.A. EPS	21,616,648	670,825	1,569,467	20,671,638	1,891,970	46,420,548
	ASMET SALUD EPS SAS	15,828,760	4,473,587	0	0	6,658,454	26,960,801
	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAME	5,978,357	4,323,047	796,900	431,646	7,897,486	19,427,436
	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD. S.O.S	391,759	4,071,801	1,461,787	2,530,250	5,974,064	14,429,661
	SALUDVIDA S.A EPS	0	0	0	0	9,788,038	9,788,038
	EPS SANITAS S..A	1,263,572	120,206	1,943,415	1,915,826	2,443,095	7,686,114
	COOSALUD EPS S.A	809,161	276,720	521,814	3,000,633	0	4,608,328
	OTROS DEUDORES	4,137,842	0	0	423,730	496,307	5,057,879
TOTAL		165,712,959	74,632,069	200,452,813	137,380,472	342,632,417	920,810,730



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

La ESE presenta un avance importante en los diferentes procesos como facturación, cartera, glosas, tesorería, presupuesto y contabilidad, todo ello debido a que se han mejorado los niveles de parametrización del sistema y se ha contado con personal capacitado para la realización de los diferentes procesos, logrando una conciliación de saldos entre las diferentes áreas que han generado la obtención de informes de manera oportuna y confiable.

A diciembre 31 de 2022, se presenta cartera por conceptos diferentes a los de servicio de salud por valor de \$22.517.316

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

El hospital no es contribuyente de renta ni de industria y comercio por tal razón no presenta anticipos por estos conceptos.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía cartera por concepto de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios.

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía préstamos por cobrar.

NOTA 9. INVENTARIOS

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía inventarios, los medicamentos son manejados a través de la cooperativa COODESURIS quien factura a medida que suministra los medicamentos.

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento

La E.S.E. hospital Nazareth reconocerá como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la prestación de servicios de salud y para propósitos administrativos. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

En la E.S.E Hospital Nazareth se considera más de un periodo aquellos elementos de propiedad planta y equipo que se esperen usar por más de un año.

Medición

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente:

El precio de adquisición: los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

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

Depreciación: El método de depreciación utilizado por la E.S.E. hospital Nazareth será el método lineal, según las vidas útiles determinadas.

La depreciación comenzará cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.

La ESE adquirió un módulo para el manejo de la propiedad planta y equipo, modulo que no se ha puesto en funcionamiento, por lo que todos los procesos relacionados con la depreciación se realizan en Excel y no se genera información que permita realizar conciliaciones.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

		dic-22	dic-21	Variacion
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,137,173,495	6,216,333,514	-79,160,019
1.6.05	TERRENOS	357,640,250	357,640,250	0
1.6.05.01	URBANOS	357,640,250	357,640,250	0
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0
1.6.15.01	EDIFICACIONES	0	0	0
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	650,000	650,000	0
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	650,000	650,000	0
1.6.35.04	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	0	0
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	0	0	0
1.6.37.08	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	0	0	0
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	0	0	0
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	0	0
1.6.40	EDIFICACIONES	5,817,079,965	5,817,079,965	0
1.6.40.10	CLÍNICAS Y HOSPITALES	5,817,079,965	5,817,079,965	0
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	200,555,545	200,555,545	0
1.6.55.04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	187,810,645	187,810,645	0
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1,675,000	1,675,000	0
1.6.55.12	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	1,662,000	1,662,000	0
1.6.55.20	EQUIPO DE CENTROS DE CONTROL	1,973,000	1,973,000	0
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	7,434,900	7,434,900	0
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,487,710,002	1,485,927,200	1,782,802
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	12,531,980	12,531,980	0
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	185,416,868	185,416,868	0
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	170,286,810	170,286,810	0
1.6.60.05	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	288,090,105	288,090,105	0
1.6.60.06	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	91,000,520	91,000,520	0
1.6.60.07	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	459,886,732	458,103,930	1,782,802
1.6.60.08	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	154,483,163	154,483,163	0
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	123,182,824	123,182,824	0
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2,831,000	2,831,000	0
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	276,501,889	276,501,889	0
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	159,629,061	159,629,061	0
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	116,872,828	116,872,828	0
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	533,305,823	533,305,823	0
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	68,178,603	68,178,603	0
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	462,911,620	462,911,620	0
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2,215,600	2,215,600	0
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1,186,157,155	1,186,157,155	0
1.6.75.02	TERRESTRE	1,186,157,155	1,186,157,155	0
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	81,035,756	81,035,756	0
1.6.80.01	EQUIPO DE HOTELERÍA	10,482,866	10,482,866	0
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	750,000	750,000	0
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERÍA	69,802,890	69,802,890	0
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-3,673,666,115	-3,592,723,294	-80,942,821
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-779,260,446	-753,557,285	-25,703,161
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-98,460,912	-92,079,997	-6,380,915
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-1,116,841,054	-1,094,144,301	-22,696,753
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-257,410,719	-256,102,677	-1,308,042
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-475,686,374	-472,085,159	-3,601,215
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-865,078,940	-845,011,551	-20,067,389
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-80,927,670	-79,742,324	-1,185,346
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-129,796,775	-129,796,775	0
1.6.95.01	TERRENOS	-10,375,600	-10,375,600	0
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-34,476,000	-34,476,000	0
1.6.95.08	Maquinaria y equipo	-54,110,545	-54,110,545	0
1.6.95.09	Equipo medico y cientifico	-12,268,501	-12,268,501	0
1.6.95.10	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,282,633	-1,282,633	0
1.6.95.11	Equipos de comunicacion y computacion	-3,343,715	-3,343,715	0
1.6.95.12	Equipo de transporte traccion y elevacio	-13,831,695	-13,831,695	0
1.6.95.13	Equipo de comedor cocina despensa y hote	-108,086	-108,086	0



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Durante el 2022 la ESE depreciación su propiedad, planta y equipo en \$80.942.821 siguiendo los lineamientos establecidos para la medición y registro.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía bienes de uso público e histórico y cultural.

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Recursos naturales no renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía propiedades de inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Reconocimiento

Se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la E.S.E. hospital Nazareth tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

Medición

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

En La E.S.E hospital Nazareth la medición inicial de los elementos previamente reconocidos como Intangibles se aplicara en el momento de la adquisición, valorando su costo con referencia al valor del documento que formalice la transacción (factura de venta, remisión, entre otros).

La amortización de esta clase de activos se realiza por un periodo de 5 años y utilizando la línea recta, estos activos están conformados básicamente por el software y licencias que posee la institución.

Propiedad Planta y equipo	2022	2021	Valor
			variación
Activos intangibles	198,476,336	198,476,336	0
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-198,476,336	-198,476,336	0



NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos biológicos.

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos por otros derechos y garantías.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Activos por arrendamientos.

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no poseía Costos de financiación.

NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no emitió ni colocó títulos de deuda.

NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR

A diciembre 31 de 2022, el Hospital no tenía préstamos por pagar.

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Reconocimiento

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

La E.S.E hospital Nazareth maneja las siguientes cuentas por pagar:

- **Adquisición de bienes y servicios (proveedores):** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que nos suministran los bienes de consumo y bienes y servicios de apoyo (materiales y activos fijos). El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Descuentos de nómina:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades que suministran los servicios de seguridad social a los empleados (fondos de pensión, entidades prestadoras de salud), a las entidades que La E.S.E paga los aportes, parafiscales (SENA, ICBF y caja de compensación familiar) y las cuentas que La E.S.E paga a favor de sus empleados (aportes a sindicatos, cooperativas, libranzas etc.)



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

- **Servicios y Honorarios:** Corresponde a los valores adeudados profesionales que prestan sus servicios a la E.S.E (honorarios) y a todas aquellas entidades y personas naturales que prestan diferentes servicios a la E.S.E. El plazo máximo de estas cuentas por pagar es de 30 días sin tasa de interés alguna.
- **Por servicios públicos:** Corresponde a los valores adeudados a las empresas prestadoras de servicios públicos, por los correspondientes servicios prestados durante el mes, pagaderos en el mes siguiente sin tasa de interés alguna.
- **Otras cuentas por pagar:** Corresponde a los valores adeudado por conceptos diversos no incluidos en los ítems anteriores (seguros, viáticos y gastos de viaje). Su trato es corriente sin tasa de interés alguna.
- **Retención en la fuente:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de retenciones en la fuente e IVA.
- **Impuestos, contribuciones y tasas por pagar:** Corresponde a los valores adeudados a las entidades estatales por concepto de contribuciones y tasas adeudadas.
- **Ingresos recibidos para terceros:** Corresponde a los recursos recibidos por La E.S.E (rendimientos financieros por convenios), pero que no aumentan sus beneficios económicos; por tanto se deben reconocer como una cuenta por pagar, y posteriormente trasladar a los terceros respectivos.
- **Anticipos Recibidos:** Corresponde a los valores recibidos por anticipado por parte de los contratistas, para ser aplicados en periodos posteriores a futuras transacciones por cobrar.

Medición

La E.S.E hospital Nazareth medirá las cuentas por pagar por el valor de la transacción, ya que serán clasificadas al costo.

En cada periodo se realiza la conciliación estableciendo que los valores reconocidos en la información financiera desde contabilidad, sea consistente con los registros de las obligaciones financieras presupuestales, las diferencias que resultaren de esta acción deben ser ajustadas, además para la presentación de los reportes a los organismos de control la ESE realiza los cruces de información necesarios con los otros módulos de la información financiera que permiten establecer la realidad de las obligaciones con terceros, además que los descuentos, retenciones y descuentos que se deben realizar para dar cumplimiento a las normas tributarias y que dichas operaciones, estén acorde a los lineamientos establecidos en el marco legal para este efecto.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Código	Nombre	Periodo Actual Dic 2022	Periodo Actual Dic 2021	Variacion
	PASIVO			
	CORRIENTE	5,560,331,458	843,036,303	857,857,335
23	Prestamos por pagar	0	0	0
2313	Financiamiento interno de corto plazo	0	0	0
24	Cuentas por Pagar	1,607,404,948	673,546,122	933,858,826
2401	Adquisicion Bienes y Servicios	1,242,387,569	659,472,806	582,914,763
2407	Recursos a favor de terceros	8,764,171	0	8,764,171
2424	Descuentos de Nomina	0	0	0
2436	Retencion en la fuente	14,656,000	13,902,316	753,684
2440	Impuestos contribuciones y ta	0	0	0
2460	Creditos judiciales	341,597,208	0	341,597,208
2490	otras cuentas por pagar	0	171,000	-171,000
25	Beneficios a Empleados	92,085,256	168,086,747	-76,001,491
2511	Beneficios a Empleados	92,085,256	168,086,747	-76,001,491
27	Provisiones	3,859,437,820	1,403,434	3,859,437,820
2701	Provision demandas	3,859,437,820	0	3,859,437,820

El valor más representativo se presenta en la cuenta 2401 con un incremento por valor de \$582.914.763 el cual corresponde a servicios personales con la empresa temporal y al suministro de medicamentos, por aumento y ajuste de salarios, al igual que el aumento en los medicamentos y el costo de estos. Igualmente hay disminución importante en las cuentas litigio y demandas por pago de demanda en contra de la ESE



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

2.1.1. Revelaciones generales

2.1.1.1 Otras cuentas por pagar

29	Otros pasivos	1,403,434	1,403,434	0
2901	Avances y anticipos recibidos	1,403,434	1,403,434	0
2910	Ingresos recibidos por anticipado	0	0	0
	NO CORRIENTE	65,383,478	156,111,114	-90,727,636
27	Provisiones	0	0	0
2701	Litigios y demandas	0	0	0
25	Beneficios a Empleados	65,383,478	156,111,114	-90,727,636
2512	Beneficios a Empleados L.P.	65,383,478	156,111,114	-90,727,636

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento

La E.S.E hospital Nazareth reconocerá como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E hospital Nazareth durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y un pasivo cuando la E.S.E hospital Nazareth consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

En caso de que la E.S.E hospital Nazareth efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la entidad reconocerá un activo diferido por dichos beneficios.

Medición

La E.S.E hospital Nazareth medirá los beneficios a los empleados a corto plazo 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.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

El activo diferido reconocido cuando la E.S.E hospital Nazareth efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos por parte del empleado y este no los haya cumplido parcial o totalmente, se medirá por el valor equivalente a la proporción de las condiciones no cumplidas con respecto al beneficio total recibido por el empleado.

La ESE cuenta con 10 cargos administrativos de los cuales 1 de ellos está en encargo como subdirector administrativo y 21 asistenciales de los cuales hay provistos 15 y los restantes 6 corresponden a 4 médicos de servicios social obligatorio no ocupados, y 2 auxiliares de enfermería no ocupados reportados a la comisión Nacional del Servicios Civil para concurso.

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Cuenta	Nombre	2022	2021	VR VARIACION
2511	BENERFICIO EMPLEADOS CORTO PLAZO	92,085,256	168.086.747	-76,001,491
251102	CESANTIAS	0	71,996,010	-71,996,010
251103	INTERESES A LAS CESANTIAS	8,484,106	8,604,935	-120,829
251104	VACACIONES	40,547,678	42,772,113	-2,224,435
251105	PRIMA DE VACACIONES	25,383,380	26,673,902	-1,290,522
251106	PRIMA DE SERVICIOS	17,670,092	18,039,787	-369,695

22.2 Beneficios a los empleados a largo plazo

Cuenta	Nombre	2022	2021	VR VARIACION
2512	BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	65,383,478	156,111,114	-90,727,636
25120401	CESANTIAS RETROACTIVAS	65,383,478	156,111,114	-90,727,636

Las cesantías retroactivas de beneficios a los empleados a largo plazo corresponden a 6 empleados del área asistencial, de los cuales se hicieron las actualizaciones respectivas durante la vigencia ya sea por retiros y liquidación de la vigencia 2022.

NOTA 23. PROVISIONES

A diciembre 31 de 2022, la ESE registro las provisiones por prestaciones sociales de acuerdo con sus políticas contables y normas relacionadas.



NOTA 24. OTROS PASIVOS

CONCEPTO DE PASIVOS	2022	2021	Valor Variación
OTROS PASIVOS AVANCES Y ANTICIPO RECIBIDOS	1,403,434	1,403,434	0

Corresponde a consignación recibida pendiente de identificar.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 de 2022, la ESE no poseía activos y pasivos contingentes.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2022	2021	Valor
			Variación
plan obligatorio de salud por EPS (subsidiado y contributivo)	64,622,859	32,670,922	31,951,937
FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	64,622,859	32,670,922	31,951,937

Corresponde a la facturación glosada por venta de servicios de salud por las diferentes EPS y que está pendiente de aceptación o rechazo, estas glosas se generan por causas administrativas (falta de autorizaciones, firmas documentos) y asistenciales. En la vigencia 2022 aumento las glosas de EPS subsidiadas por ajustes y/o rechazos de estas.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

La ESE revelara los pasivos contingentes en cuentas de orden acreedoras, estos valores registrados corresponden a las diferentes demandas en contra de la ESE, y cuyo detalle de información fue suministrado por la asesora jurídica de la ESE.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

El valor registrado en cuentas de orden por este concepto es de \$ 1.432.402.000, que corresponden a diferentes procesos que tiene la ESE en su contra y que se requiere conocer la probabilidad y las pretensiones definitivas o conciliables con el fin de realizar provisiones de pasivos.

Nombre	No. de expediente	Medios de control	Demandante	Demandado	Valores	Probabilidad de fallo judicial a favor	Probabilidad de fallo judicial en contra	Observaciones
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23-33-000-2010-00173-00	Acción de Reparación Directa	Olga Milled Vanegas y otros	ESE Hospital Nazareth y Otros	Por definirse		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-001-2013-00566-00	Acción de Reparación Directa	Guillermo de Jesús Franco Castañeda	ESE Hospital Nazareth	1,918,064,200		X	Archivado desde septiembre de 2019.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-002-2013-00618-01	Acción de Reparación Directa	Otilio Antonio Bermúdez Quintero	ESE Hospital Nazareth	Por definirse		X	Fallo de segunda instancia que condenó a la E.S.E Hospital de Nazareth de Quinchía por considerarse la consagración de un contrato realidad, lo anterior de fecha 30 de junio de 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-004-2013-00639-00	Acción de Reparación Directa	Jorge Iván Clavijo	ESE Hospital Nazareth	30,000,000		X	Terminado el proceso por acuerdo conciliatorio desde 27/11/2017.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33-33-003-2014-00106-00	Acción de Reparación Directa	María Dolores Uchima Palomino	ESE Hospital Nazareth	479,881,486		X	Sentencia de segunda instancia que confirma condena a la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2014- 00117-00	Acción de Reparación Directa	Lazaro Antonio Trejos Tapasco	ESE Hospital Nazareth	331,972,650	X		Sentencia de segunda instancia que confirma la de primera a favor de los intereses de la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchia.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2015- 00386-00	Acción de Reparación Directa	Rosa Enith Villada Trejos	ESE Hospital Nazareth	35,000,000	X		Archivado desde agosto 18 de 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-001- 2015- 00049-00	Acción de Reparación Directa	Alonso de Jesús Ibarra Betancur	ESE Hospital Nazareth	716,000,000	X		Sentencia de segunda instancia que confirma la de primera instancia favorable a los intereses de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía de fecha 02-12- 2021.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-23- 33-000- 2015- 00058-00	Acción de Reparación Directa	Noelva Burgos Pulgarín	ESE Hospital Nazareth	1,106,575,500	X		Archivado desde el 12/11/2020.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-003- 2015- 00062-01	Acción de Reparación Directa	Gloria Elena Montoya Arenas	ESE Hospital Nazareth	439,436,477		X	Sentencia de segunda instancia que modifica la de primera y en contra de la E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía, del 24 de julio de 2020.
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-004- 2015- 00108-00	Acción de Reparación Directa	Willian Andrés Guapacha	ESE Hospital Nazareth	668,885,886		X	Fallo de segunda instancia confirmatorio en contra del



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

								hospital pretensiones
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-001- 2016- 00366-00	Acción de Reparación Directa	Orley de Jesús Bernal Chaurra	ESE Hospital Nazareth	737,717,000		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	Acción de Reparación Directa	Honorio de Jesús Chiquito Ladino	ESE Hospital Nazareth	616,000,000		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-004- 2017- 00348-00	Acción de Reparación Directa	Luz Bibiana Morales Perez	ESE Hospital Nazareth	716,402,000	X		
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-001- 2019- 00237-00	Acción de Reparación Directa	Natalia Isabel Montoya Soto	ESE Hospital Nazareth	908,526,000		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-001- 2019- 00376-00	Acción de Reparación Directa	Luz Aleida Espinosa Cortés	ESE Hospital Nazareth	863,099,700		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-005- 2020- 00096-00	Acción de Reparación Directa	Yerli Zuleima Bueno Pérez	ESE Hospital Nazareth	517,859,820		X	
E.S.E. Hospital Nazareth de Quinchía	66001-33- 33-006- 2018- 00076-00	Acción de Reparación Directa	Albeiro Aricapa Chiquito	ESE Hospital Nazareth	953,952,300		X	



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

NOTA 27. PATRIMONIO

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

El patrimonio se debe clasificar con el fin de presentar información que permita a los usuarios conocer las restricciones, legales o de otro tipo, que afectan la capacidad de la E.S.E hospital Nazareth para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio. Por tal motivo, es necesario que la E.S.E hospital Nazareth informe por separado, sobre conceptos como los fondos aportados por el Estado y los particulares, las ganancias acumuladas, los superávits y las reservas.

Composición

Nombre	2022	2021	VR VARIACION
Patrimonio Institucional	7,979,820,889	7,979,820,889	-402,446,230
Capital Fiscal	5,611,395,758	5,611,395,758	0
Resultado ejercicios anteriores	2,370,187,722	2,888,117,742	-517,930,720
Resultados del Ejercicio	-4.983.950.637	-519,692,611	4,464,258,026

La ESE Hospital Nazareth es una empresa cuyo capital es 100% público, esta domiciliada en el Municipio de la Quinchía Risaralda, cuya función principal es la prestación de servicios de salud básicamente urgencias, consulta externa, observación, odontología.

Durante el periodo 2022 se presentó déficit del ejercicio.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Nombre	2022	2021	VR VARIACION
Servicios de salud	8,723,887,156	7,869,743,075	854,144,081
Subvenciones	297,905,146	249,008,538	48,896,608
Financieros	366,309	6,119,050	-5,752,741
Otros ingresos	92,358,643	108,006,210	-15,647,567
TOTAL	9,114,517,254	8,232,876,873	881,640,381

Reconocimiento

Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. hospital Nazareth en la ejecución de un conjunto de tareas, así mismo, 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.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

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

El 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 E.S.E hospital Nazareth 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.

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

28.1 Ingresos por venta de servicios de Salud

Medición

La E.S.E. hospital Nazareth medirá los ingresos por el valor de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

La E.S.E. hospital Nazareth medirá los ingresos por la prestación de servicios de acuerdo con el grado de avance en la prestación del servicio. Para calcular el grado de avance, se tomará como referencia lo siguiente:

- La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en relación con los costos totales estimados (estos costos incurridos no incluyen los costos relacionados con actividades futuras como materiales o pagos anticipados).
- Las inspecciones del trabajo ejecutado.
- La proporción física de la prestación del servicio.

Para establecer el grado de avance en la prestación del servicio, se considerará la naturaleza de la operación y la metodología que mida con mayor fiabilidad los servicios ejecutados, y no se tendrán en cuenta los anticipos y los pagos recibidos del cliente, dado que no necesariamente reflejan la proporción del trabajo ejecutado.



EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7

En los casos en que los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo especificado, la E.S.E hospital Nazareth reconocerá los ingresos de forma lineal a lo largo de dicho periodo, a menos que exista evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.

Por su parte, cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, los ingresos correspondientes se reconocerán como tales solo en la cuantía de los costos reconocidos que se consideren recuperables.

Durante el 2022, se presentaron cambios normativos que afectaron el registro contable la las cuentas de ingresos, según la resolución No 058 de febrero 27 de 2020 de la CGN dice que la unidad de pago no está en función del servicio de salud prestado sino de los montos pactados contractualmente. Razón por la cual se presenta la variación tan significativa en las diferentes cuentas del ingreso por ventas de servicios de salud.

28.2 AYUDAS GUBERNAMENTALES Y SUBVENCIONES

28.3 Reconocimiento

En la E.S.E. hospital Nazareth se reconocerán como subvenciones, los recursos procedentes de terceros que estén orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico. Éstas podrán estar o no condicionadas y así mismo ser reintegrables, dependiendo del cumplimiento pasado o futuro de ciertas condiciones.

Medición

Las subvenciones en la E.S.E. hospital Nazareth podrán ser monetarias y no monetarias.

- Las monetarias se medirán por el valor recibido.
- Las subvenciones no monetarias se medirán por el valor razonable del activo recibido y, en ausencia de este, por el costo de reposición. Si no es factible obtener alguna de las anteriores mediciones, las subvenciones no monetarias se medirán por el valor en libros de la entidad que cede el recurso.

Subvenciones	2022	2021	Variación
Subvenciones por recursos transferidos por el gobierno	297,905,146	249,008,537	48,896,609

En el 2022 se recibieron recursos por valor de \$ 297.905.146 correspondientes a recursos de subsidio a la oferta girados por el Departamento de Risaralda.



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

NOTA 29. GASTOS

Composición

CONCEPTO DE GASTOS	2022	2021	Valor
			Variación
Deterioro cuentas por cobrar	1,177,957,232	563,190,719	614,766,513
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	323,771,284	338,859,843	-15,088,559
Financieros	0	37,341,102	-37,341,102
Provision litigios y demandas	4,509,437,820	165,728,832	4,343,708,988
TOTAL	6,011,166,336	1,105,120,496	4,906,045,840

Medición

La E.S.E. hospital Nazareth reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

La E.S.E. hospital Nazareth presentará los gastos de acuerdo a su función.

Los gastos Agrupa las cuentas que representan gastos operativos o de administración que incurre el Hospital en el giro normal del desarrollo de su actividad en un ejercicio contable. Al final del ejercicio contable las cuentas de gastos se cancelarán con cargo al déficit o excedentes.

29.1 Gastos de Administración, de operación y ventas

CONCEPTO DE GASTOS	2022	2021	Valor
			Variación
Contribuciones Efectivas	243,395,815	243,568,127	-172,312
Aportes sobre la nómina	58,441,476	45,077,000	13,364,476
Prestaciones Sociales	262,689,101	340,024,482	-77,335,381
Gastos de Personal Diversos	3,652,206,120	3,670,715,243	-18,509,123
Generales	1,212,307,162	994,846,244	217,460,918
Impuestos, Contribuciones y Tasas	7,273,594	4,861,673	2,411,921
TOTAL	5,436,313,268	5,299,092,769	137,220,499



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

Se presentan aumentos en las contribuciones efectivas y en aportes sobre la nómina por incremento de salarios y de personal.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortización y provisiones

CONCEPTO DE GASTOS	2022	2021	Valor
			Variación
Deterioro cuentas por cobrar	1,177,957,232	563,190,719	614,766,513
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	323,771,284	338,859,843	-15,088,559
TOTAL	1,501,728,516	902,050,562	599,677,954

29.3 Otros gastos

CONCEPTO DE GASTOS	2022	2021	Valor
			Variación
Financieros	40,797,346	37,341,102	3,456,244
Gastos Diversos	55,466,947	165,728,832	-110,261,885
TOTAL	96,264,293	203,069,934	192,244,933

Para la vigencia 2022 se incrementó el gasto financiero por el pago de los intereses sobre el crédito de tesorería realizado para cubrir obligaciones por sentencias en contra de la ESE. disminuyó el rubro de gastos diversos.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

CONCEPTO DE INGRESOS	2022	Participación 2021	2021	Valor	Participación 2020
				Variación	
Urgencias - consulta y procedimientos	292,764,861	27%	236,354,127	56,410,734	17%
Consulta externa y procedimientos	135,321,066	12%	193,098,518	-57,777,452	14%
Salud oral odontología	90,332,945	8%	41,574,620	48,758,325	3%
Promoción y prevención	98,327,670	9%	32,803,024	65,524,646	2%
Hospitalización estancia general	227,955,721	21%	687,077,364	-459,121,643	48%
Laboratorio clínico	231,480,475	21%	231,674,347	-193,872	16%
Imagenología	9,466,308	1%	7,278,013	2,188,295	1%
TOTALES	1,085,649,046	100%	1,429,860,013	-344,210,967	100%



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

La ESE, no posee una estructura de costos que permita medir de manera fiable el costo de los diferentes servicios que presta. Se requiere hacer el estudio y la implementación correspondiente.

Carlos A. Calvo

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA

Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO CASTRILLON

Contador

Matrícula 62277-T



**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA RISARALDA
NIT 891.401.308-7**

**EL GERENTE Y EL CONTADOR DE LA ESE HOSPITAL NAZARETH DE QUINCHIA
RISARALDA**

CERTIFICAN

Expresamente que los Estados Financieros individuales de propósito general de la ESE Hospital Nazareth de Quinchía Risaralda cumplen con la normatividad vigente para la vigencia 2022, expresamente en: a) Los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad; b) la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno; c) se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la entidad; y d) se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Para constancia se firma en Quinchía Risaralda a los 28 días del mes de febrero de 2023.

CARLOS ALBERTO CALVO MEJIA
Gerente

MARIO AUGUSTO NAVARRO C.
Contador
Matrícula 62277-T