



MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO
FABIO JARAMILLO LONDOÑO
NIT: 900 211 468 – 3

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **Por el año terminado a 31 de diciembre de 2022**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado a 31 de diciembre de 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO**, es un ente jurídico creado mediante Decreto No. 000914 del 28 de abril de 2005, con Decreto modificatorio No. 000781 de 2007, y que es una categoría especial de entidad pública descentralizada del orden Departamental, dotada de Personería Jurídica, Patrimonio Propio y Autonomía Administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud Departamental de Salud del Caquetá y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194, 195 y 197 de la Ley 100 de 1993 y sus decretos reglamentarios, cuyo objeto será la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad, entendidos como un servicio público a cargo del Estado y como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud. En consecuencia, en desarrollo de este objeto, adelantará acciones y prestará servicios de promoción, prevención, tratamiento y rehabilitación de la salud, los cuales deberá dirigir prioritariamente a la población pobre y vulnerable de los municipios de Valparaíso, Solita, Solano y Milán del departamento del Caquetá y demás regímenes del Sistema General Seguridad Social en Salud.

La Junta Directiva es la máxima corporación administrativa.

La representación legal está en cabeza del Gerente, el cual tiene a su cargo la unidad, objetivos e intereses de la Institución en torno a la misión y objetivos empresariales.

El Domicio de la entidad es la Ciudad de Florencia del departamento de Caquetá, ubicada en la dirección principal y administrativa en la Carrera 12 n 9b 06 Barrio Juan XXIII, presta sus Servicios mediante cinco (05) Instituciones Prestadoras de Servicios de Salud (IPSS) en cuatro municipios (una (01) IPS en Solano, una (01) IPS en Solita, una (01) IPS en Valparaíso y dos (02) IPSs en Milán).

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El registro de los hechos, transacciones y operaciones realizados por la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FABIO JARAMILLO LONDOÑO, están elaborados conforme al Marco normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni Administran Ahorro del Público, dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas.

Limitaciones

La entidad no cuenta con un Sistema que permita la Integración entre las diferentes operaciones financieras, administrativas, misional, que consolide y genere de manera oportuna y confiable el



registro de las transacciones; actualmente cuenta con el software para el manejo de la información financiera PRESUPUESTO.NET (presupuestal) y SIIGO PYMES (Contable y nómina) en el cual se consolida la información financiera de la entidad, que depende de los registros e información generada por software de facturación de servicios de Salud -Caducoes, Gestión de Cartera y Glosas a través del software TSS, situación que genera dependencia del operador del software “funcionario” implicando un alto grado de riesgo de error humano, demoras e inconsistencias en la consolidación de la información.

Las cuentas por cobrar se encuentran en permanente depuración debido a que persisten diferencias entre la información reportada por las Entidades Responsables de Pago (ERP) y la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño, lo cual se evidencia en el aplicativo PISIS y en las mesas de saneamiento de cartera que se realizan en cada trimestre surgiendo constantes compromisos de depuración de cartera por la información inconsistente, así mismo la depuración de saldos con las ERP es compleja, porque estas no reportan oportunamente la aplicación de pagos por factura, caso puntual NUEVA EPS y la cual realiza en algunas ocasiones devoluciones de facturación radicada sin observaciones coherentes o sin motivo alguno, sin mencionar otras entidades.

En cuanto a la Propiedad Planta y Equipo (PPYE) no se realiza inventario total desde el año 2017 por lo que genera incertidumbre del estado actual de los bienes devolutivos y de las novedades que presenten estos, ya sea de baja, pérdida y/o cualquier movimiento que implique un mayor o menor valor del mismo, por tanto es necesario continuar con las actividades planteadas por la gerencia para la depuración de la PPYE, actividades que se tienen programadas desde el año 2019, se dieron continuidad en el año 2020 y 2021 pero a raíz de la emergencia por el Covid-19 las mismas se han interrumpido, pero para el año 2022 aún no se evidencia un resultado concreto.

En relación a los inventarios de Farmacia representado en las bodegas de la sede administrativa y de las IPSs, la ESE a 31 de diciembre de 2022 realizó cruce y depuración de los Inventarios de Farmacia,

Los Inventarios del Almacén General no se encuentran depurados por falta de cruce de Inventarios físicos y los del sistema SIIGO, encontrándose algunas novedades por diferencias las cuales podrían haber dado entre algunas por productos repetidos, baja equivocada de las cantidades en cuanto a la unidad de medida de entrada y de salida, no registro de salidas, y control de los mismos por parte de los responsables.

Los registros de entradas, salidas y traslados de Inventarios de Almacén General y Farmacia de la sede administrativa y de las bodegas de las IPSs, no son oportunos, lo cual conlleva a que la oficina de contabilidad deba incurrir en moras o estar contra tiempo al momento de consolidar la información para reportar ante los organismos de control y vigilancia, y en ocasiones para la presentación de las declaraciones tributarias.

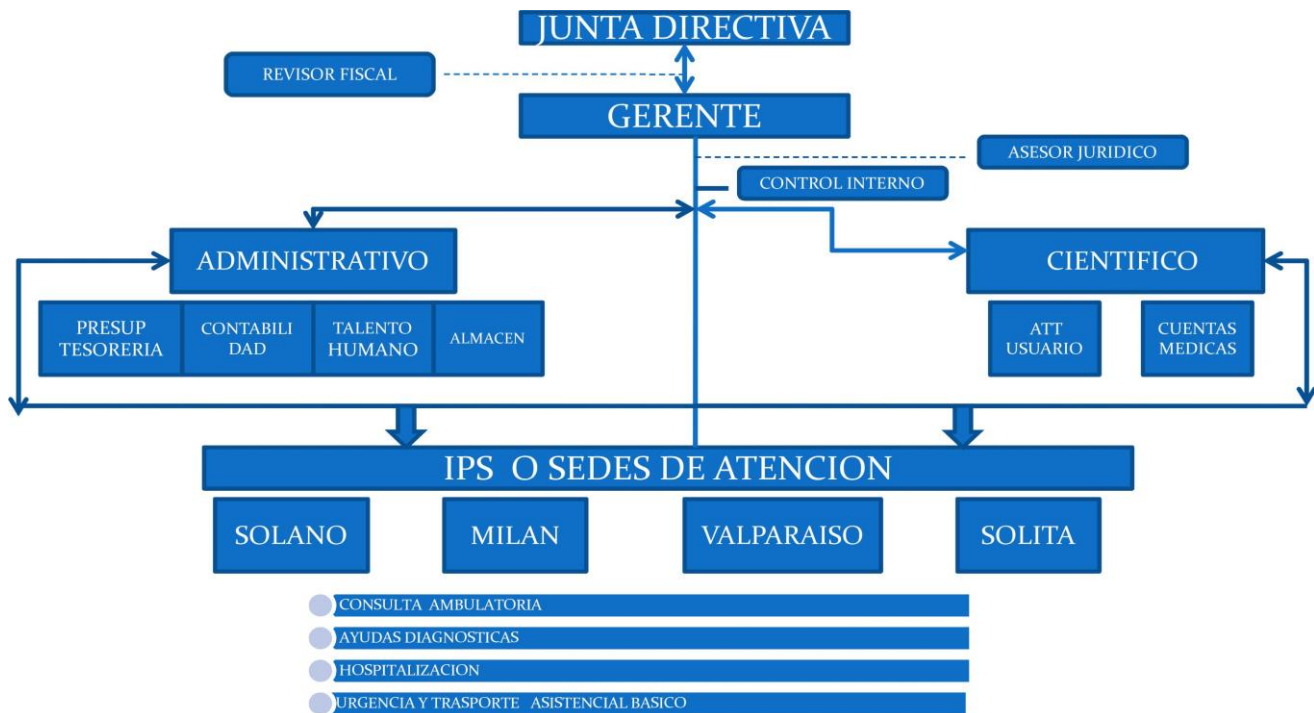
1.3 Base normativa y periodo cubierto

Los estados financieros comprenden el Estado de Situación Financiera Individual, el Estado del Resultado Integral Individual, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo para el período contable comprendido del día 01 de enero de 2022 y hasta el día 31 de diciembre de 2022.

Los estados financieros se elaboraron con base en el Marco Normativo para empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público expedido mediante la Resolución 414 del 8 de septiembre del 2014 de la Contaduría General de la Nación,

1.4 Forma de Organización y/o Cobertura

Organigrama:



La subgerencia administrativa y financiera es el responsable de orientar la elaboración y presentación de los estados contables, y responsable de la supervisión de las operaciones de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia, por lo tanto debe contar con los medios logísticos necesarios y el talento humano idóneo, que facilite la adecuada identificación, clasificación, registro, revelación, análisis, interpretación y comunicación de la información contable para lo cual cuenta con el apoyo de las áreas de contabilidad, presupuesto, tesorería, facturación, talento humano, activos fijos y bodegas de farmacia.



Según los lineamientos administrativos de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño la información que se produce en las diferentes áreas de gestión es la base para reconocer contablemente los hechos, transacciones y operaciones. Por lo tanto, las bases de datos producidas y administradas en las áreas de gestión se asimilan a los auxiliares de las cuentas y subcuentas que conforman los estados contables en aquellos casos en que los registros contables no se lleven individualizados, por lo que, en aras de la eficiencia operativa de la entidad, el detalle de dicha información permanecerá en el área de origen sin perjuicio de que la misma se encuentre registrada en forma agregada en la contabilidad. Las áreas de gestión se deben relacionar con el procedimiento contable como gestores de proceso cliente, asumiendo el compromiso de suministrar la información contable que se requiera, en el tiempo oportuno y con las características necesarias, de tal modo que estos insumos sean canalizados y procesados adecuadamente.

La Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño no agrega ni consolida información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los presentes estados financieros individuales se repararon teniendo en cuenta la resolución número 414 del 8 de septiembre de 2014, emanada de la Contaduría General de la Nación, por medio del cual se incorporó en el Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público.

Aunado a ello el Régimen de Contabilidad Pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La entidad (ESE) genera el Estado de Situación Financiera, Estado de resultados integrales, Estados de cambios en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo para el período contable terminado el 31 de diciembre de 2022 con sus notas explicativas cuantitativa y cualitativamente a la fecha sobre la que se informa.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y de presentación de la información financiera de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño es el peso colombiano (COP). Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra en pesos y sin decimales.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

No presenta transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No hay ajustes a los libros de contabilidad por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios

La entidad a corte 31 de diciembre de 2022, realizó juicios relacionados con cartera mediante un análisis y evaluación de las cuentas por cobrar con el fin de medir y reconocer el deterioro o la reversión del mismo por factura y tercero deudor por la prestación de servicios de salud.

3.2. Estimaciones y supuestos

La entidad en el período 2022, en relación a las cuentas por cobrar realizó la estimación y reconocimiento del deterioro.

Las provisiones de los procesos judiciales a partir de los riesgos asociados en el resultado de cada proceso, estimación realizada a corte de 31 de diciembre de 2022 por el asesor jurídico de la entidad.

3.3. Correcciones contables

En los Estados Financieros no se presentan correcciones realizadas de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El instrumento financiero de la entidad se ve reflejado en cuentas bancarias y para su administración se han definido controles a los riesgos asociados, mediante la adopción de las siguientes disposiciones:

- Portal dedicado para transacciones electrónicas a través de IP segura
- Un solo equipo registrado para transacciones
- Sistema de Token para autorización de pagos bajo la responsabilidad del ordenador del gasto y pagador.
- Se han reducido los pagos en efectivo, solo gastos de caja menor y demás transacciones por pago electrónico y/o cheque debidamente firmado por los responsables registrados ante las entidades financieras y amparadas por Póliza de manejo suscrita con Compañía aseguradora.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Mediante Resolución No. 1060 del 28 de septiembre de 2016 la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño “implementa las políticas contables dando cumplimiento a la Resolución 414 de 2014 y acogiéndonos al nuevo cronograma expedido mediante la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015, expedidas por la Contaduría General de la Nación”.

Los estados financieros de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño constituirán una representación estructurada de su situación financiera, del rendimiento financiero y de sus flujos de efectivo. Su objetivo es suministrar información que sea útil a una amplia variedad de usuarios para tomar sus decisiones económicas.

Según acta número 004 de reunión ordinaria del 01 de septiembre de 2017 de la Junta Directiva de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño y según Acuerdo número 006 del 01 de septiembre de 2017 la Junta Directiva aprobó las Políticas Contables para el reconocimiento, medición, revelación presentación de la información financiera de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño, según lo establecido en el Nuevo Marco de Regulación Contable emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución 414 de 2014.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la ESE Fabio Jaramillo Londoño utilizados conforme al nuevo marco de regulación contable para la preparación y presentación de los estados financieros.

➤ Cambios en Políticas Contables

Una vez que la E.S.E. ha adoptado una política contable para un tipo específico de transacción u otro hecho o condición, deberá cambiar esa política sólo si:

- ✓ Es requerida por la Contaduría General de la Nación – C.G.N.
- ✓ Producirá una presentación más fiable y relevante de los hechos o transacciones en los estados financieros de la institución.

A excepción de las circunstancias especificadas anteriormente, todos los cambios realizados en las políticas contables de un periodo anterior se contabilizarán de **forma retroactiva**. Esto significa que la información comparativa en los estados financieros se re expresará para reflejar transacciones y hechos conforme a la nueva política contable como si dicha política se hubiera aplicado siempre.

Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

Excepto en circunstancias claramente definidas, los cambios en las estimaciones contables se aplican en forma *prospectiva*. Esto significa que el efecto de un cambio se incluye en los resultados del periodo del cambio si éste afecta sólo a dicho periodo, y en periodos futuros si el cambio aplicara para todos ellos.

➤ **Corrección de errores**

Los errores de un periodo anterior son omisiones e inexactitudes en los estados financieros de la entidad para uno o más periodos anteriores. Surgen de no emplear información fiable que se encontraba disponible en la elaboración de los estados financieros.

Al Igual que las políticas contables todas las correcciones de errores de un periodo anterior se contabilizan de forma retroactiva. Esto significa que la información en los estados financieros se re expresará para reflejar que los errores de un periodo anterior se corrigen en el periodo en que se produjeron.

Solo cuando la corrección de un error implique un mayor costo que el beneficio que se obtendrá de dicha corrección o en el evento en que se pueda demostrar que la corrección es impracticable, ésta se hará de manera prospectiva dejando claridad en las revelaciones a los estados financieros, el fundamento de la decisión tomada.

➤ **Relevancia y materialidad de la información**

La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones que han de tomar sus usuarios, esto es, **si es material** y si tiene valor predictivo, valor confirmatorio, o ambos.

La información **es material** y su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones de los usuarios. La materialidad o importancia relativa es un aspecto de la relevancia específica de la entidad que está basado en la naturaleza o magnitud (o ambas) de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad. Para la ESE Fabio Jaramillo Londoño, un hecho económico es material y por ende de obligatorio reconocimiento y revelación cuando su **cuantía y la partida objeto de análisis** cumpla las siguientes condiciones:

DETERMINACION DE MATERIALIDAD

PARTIDA OBJETO DE ANALISIS	CONDICION DE MATERIALIDAD
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,1%
Inversiones	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Deudores	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 5%.
Inventarios	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%.
Propiedad Planta y Equipo	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,3%.
Intangibles	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Otros Activos	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 1%.
Obligaciones Financieras	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%.
Cuentas por Pagar	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,5%.
Beneficios a Empleados	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 0,2%.
Provisiones	Cuando su cuantía al cierre del periodo contable del año inmediatamente anterior sea superior al 12%.

Políticas Generales

- La ESE Fabio Jaramillo Londoño llevara la contabilidad por sistema de acumulación o devengo, lo que implica que los hechos se deben reconocer cuando estos se realicen; entendiendo que un hecho se ha realizado cuando nace la obligación o el derecho y no cuando se reciba o se haga el pago.
- Los estados financieros son: Estado de situación financiera, estados de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo, notas a los estados financieros y estado de situación financiera al primer periodo comparativo cuando retroactivamente haya impactado el cambio de políticas contables o corrección de errores.
- Las Revelaciones a los estados financieros son parte integral de los mismos, donde se reflejan las prácticas contables y revelaciones del ente económico, las cuales deben identificarse plenamente mediante número en el cuerpo de los estados financieros y se deben detallar en el

mismo orden en que aparece en el estado financiero, con el fin de brindar al lector los elementos necesarios para que puedan comprenderlos claramente, y puedan obtener la mayor utilidad de ellos.

- En caso de presentarse cambios técnicos por errores encontrados en el Software Contable que impliquen un cambio en los estados financieros, y detectado después del 15 de febrero del año siguiente al cierre contable y antes de ser aprobados en Junta Directiva, se procederá a realizar la corrección pertinente previo conocimiento y autorización por parte de la Gerencia.
- Se debe realizar durante los primeros diez (15) días hábiles de cada mes conciliación de las cuentas pasivos, provisiones, reservas, ingresos, depreciaciones y amortizaciones. Para efectos de la conciliación de las cuentas de caja deberá estar lista el quinto (5) día hábil del mes siguiente, las cuentas bancos deberán estar lista los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente y la conciliación de cartera se deberá realizar durante los primeros quince (15) días hábiles del mes siguiente al del cierre. Se debe dejar registro físico de estas conciliaciones con los respectivos soportes y firmado por el responsable quien debe validar el proceso.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSION

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

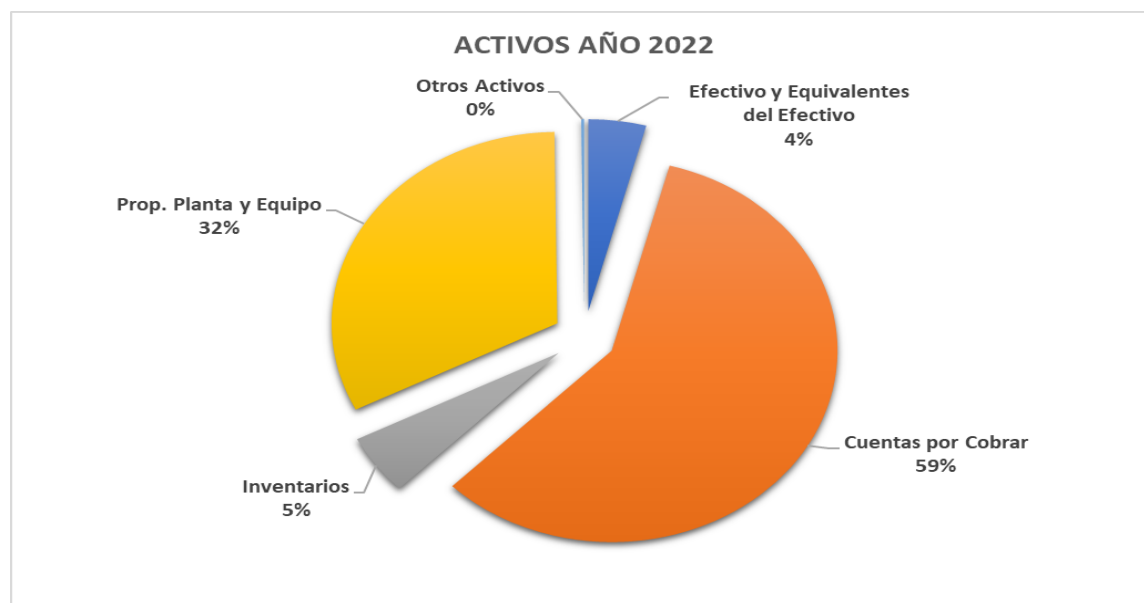
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**

Se reflejarán cifras en pesos colombianos, en forma comparativa con corte a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

ACTIVOS

A 31 de diciembre de 2022 la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño – E.S.E., cuenta con un total de activos de **\$15.230.703.077**, con un incremento del 2% o \$280.461.610 con respecto al año 2021, de los cuales se detallan en las siguientes notas:



GRUPO	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	628.603.000	103.121.333	525.481.667	510%
Cuentas por Cobrar	8.888.222.983	8.281.138.749	607.084.234	7%
Inventarios	773.929.910	1.127.300.262	-353.370.352	-31%
Prop. Planta y Equipo	4.908.462.673	5.305.463.306	-397.000.633	-7%
Otros Activos	31.484.511	133.217.817	-101.733.306	-76%
	15.230.703.077	14.950.241.467	280.461.610	2%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Comprende todas las cuentas de efectivo disponible y depósitos a la vista convertibles en efectivo en el corto plazo (3 meses o menos) Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo; podrá ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Composición

La E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño con corte 31 de diciembre de 2022, el saldo de esta categoría asciende a la suma de **\$628.603.000**:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	628,603,000.00	103,121,333.00	525,481,667.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	628,603,000.00	103,121,333.00	525,481,667.00

Compuesto en su mayoría por Depósitos en Instituciones financieras en cuentas corrientes y de ahorro.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_ Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	628,603,000.00	103,121,333.00	525,481,667.00	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	74,097,576.00	47,909,949.00	26,187,627.00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	554,505,424.00	55,211,384.00	499,294,040.00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.0

La entidad refleja en sus saldos bancarios una variación del 510% con respecto al año 2021.

Identificación detallada de los valores en fondos de uso restringido: En las cuentas bancarias, no se percibieron en el año 2022 recursos de uso restringido y por ende de saldo restringido.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comprenden los derechos adquiridos por la ESE en desarrollo de sus actividades directas e indirectas, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Composición

El saldo de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022 es de **\$ 8.888.222.983**, así:

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	8,888,222,983.00	8,281,138,749.00	607,084,234.00
1.3.19	Db	Prestación de servicios de Salud	8,838,378,142.00	7,295,526,722.00	1,542,851,420.00
1.3.24	Db	Subvenciones por Cobrar	565,671,302.00	1,146,052,243.00	-580,380,941.00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	228,716,741.00	181,769,146.00	46,947,595.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-744,543,202.00	-342,209,362.00	-402,333,840.00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios			0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía			0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto			0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado			0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo			0.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de Servicios de Salud	-744,543,202.00	-342,209,362.00	-402,333,840.00
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar			0.00

La entidad presenta un incremento de la cartera por \$607.084.234, resultado del incremento por Servicios de salud y Otras Cuentas por cobrar, y disminución en Subvenciones por cobrar y Deterioro de Cuentas por cobrar de Servicios de Salud

A continuación, se presenta el estado de las cuentas por cobrar por edades de manera resumido por régimen o tipo de Cartera a corte 31 de diciembre de 2022:

REGIMEN	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	TOTAL RADICADA	X RADICAR	TOTAL CARTERA	DETERIORO	SALDO DEUDORES
SUBSIDIADO	625,930,200	180,740,927	401,351,542	1,798,843,593	1,975,831,215	4,982,697,477	77,189,624	5,059,887,101	370,634,831	4,689,252,270
PIC	182,754,143	-	-	-	8,602,587	191,356,730	1,176,167,608	1,367,524,338	3,649,397	1,363,874,941
VACUNACION	-	-	-	-	-	6,824,140	1,023,799,805	1,030,623,945	-	1,030,623,945
CONTRIBUTIVO	56,672,802	34,937,237	105,927,352	223,902,743	380,349,122	801,789,256	29,067,587	830,856,843	223,232,597	607,624,246
SUBSIDIO A LA OFERTA	565,671,302	-	-	-	-	565,671,302	-	565,671,302	-	565,671,302
IPS PRIVADAS	16,479,133	7,149,633	34,019,932	69,571,883	140,977,268	268,197,849	8,745,610	276,943,459	60,977,264	215,966,195
INCAPACIDADES	14,173,102	21,675,181	269,147	19,357,672	163,312,965	218,788,067	-	218,788,067	-	218,788,067
SOAT	7,219,080	4,288,000	10,907,039	29,067,748	97,729,196	149,211,063	7,220,000	156,431,063	48,114,005	108,317,058
VINCULADOS	-	-	-	1,287,990	52,790,254	54,078,244	-	54,078,244	26,082,042	27,996,202
REG ESPECIAL	6,471,500	10,908,390	4,261,625	259,000	16,370,265	38,270,780	2,854,300	41,125,080	7,342,447	33,782,633
ARL	4,835,400	167,500	774,860	11,950	5,457,026	11,246,736	3,236,580	14,483,316	1,774,167	12,709,149
SENTENCIAS JUDICIALES A F	-	-	9,671,179	-	-	9,671,179	-	9,671,179	-	9,671,179
ADRES	-	-	-	-	6,245,653	6,245,653	-	6,245,653	2,726,175	3,519,478
CUOTAS DE RECUPERACION	20,120	-	-	-	237,375	257,495	-	257,495	-	257,495
ASEGURADORAS	-	-	-	179,100	-	179,100	-	179,100	10,277	168,823
Total general	1,480,226,782	259,866,868	567,182,676	2,142,481,679	2,847,902,926	7,304,485,071	2,328,281,114	9,632,766,185	744,543,202	8,888,222,983

Del cuadro anterior, el cual se presenta ordenado por valor total de cartera de mayor a menor por Régimen del tipo de Entidades-clientes, en el que se encuentra que el régimen Subsidiado, PIC (Plan de Intervenciones Colectivas), Vacunación-Fome, régimen Contributivo y subsidio a la oferta tienen una participación total de aproximadamente el 92% del total de la cartera, analizados a continuación:

El tercero con mayor cartera del régimen Subsidiado corresponde a Asetmet Salud con aproximadamente un 75% del total de la cartera radicada.

Los terceros por PIC (Plan de Intervenciones Colectivas) que comprenden los servicios de salud pública principalmente por la vigencia 2022 contratados con el Departamento de Caquetá y los municipios de Milán Solano, Solita y Milán.

Los terceros con mayor cartera del régimen Contributivo corresponden a NUEVA EPS y COOMEVA EPS en Liquidación con un 26% y 27% respectivamente del total de la cartera radicada.

La cartera por Servicio de Vacunación contra el Covid -19 comprende en su totalidad al tercero Fondo de Gestión del Riesgo de Desastre FOME.

El tipo de cartera Otras Cuentas por Cobrar, corresponde principalmente a conceptos de incapacidades y Licencias de maternidad y paternidad del personal de nómina de la ESE, las cuales cuentan con un alto valor de cartera mayor a 360 días principalmente con NUEVA EPS.

7.9. Prestación de Servicios de Salud

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8,838,378,142	-	8,838,378,142	342,209,362	402,333,840	-	744,543,202	8	8,093,834,940
1.3.19.01	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	29,067,587		29,067,587				-	-	29,067,587
1.3.19.02	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	801,789,256		801,789,256	121,365,188	101,867,409	-	223,232,597	28	578,556,659
1.3.19.03	Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	77,189,624		77,189,624				-	-	77,189,624
1.3.19.04	Plan de Beneficios en Salud (PBSS) por EPS - con facturación radicada	4,982,697,477		4,982,697,477	157,112,089	213,522,742	-	370,634,831	7	4,612,062,646
1.3.19.08	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	8,745,610		8,745,610				-	-	8,745,610
1.3.19.09	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	268,197,849		268,197,849	27,158,429	33,818,835	-	60,977,264	23	207,220,585
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	179,100.0		179,100.0				0.0	0.0	179,100.0
1.3.19.14	Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,854,300		2,854,300				-	-	2,854,300
1.3.19.15	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	38,270,780		38,270,780	2,117,023	5,225,424	-	7,342,447	19	30,928,333
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7,220,000		7,220,000				-	-	7,220,000
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	149,211,063		149,211,063	20,302,647	30,537,533	-	50,840,180	34	98,370,883
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,176,167,608.0		1,176,167,608.0				0.0	0.0	1,176,167,608.0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	191,356,730		191,356,730	1,809,303	1,840,094	-	3,649,397	2	187,707,333
1.3.19.23	Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,236,580		3,236,580				-	-	3,236,580
1.3.19.24	Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	11,246,736		11,246,736	1,533,013	241,154	-	1,774,167	16	9,472,569
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	6,245,653		6,245,653				-	-	6,245,653
1.3.19.90	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	1,084,702,189.0	0.0	1,084,702,189.0	10,811,670.0	15,280,649.0	0.0	26,092,319.0	2.4	1,058,609,870.0
	Concepto 1. Vacunación Covid	1,030,623,945.0		1,030,623,945				-	0.0	1,030,623,945.0
	Concepto 2. Servicios Sec Dptales	54,078,244.0		54,078,244	10,811,670.0	15,280,649	-	26,092,319	48.2	27,985,925.0

De acuerdo con las políticas contables de la empresa, se determina deterioro a partir de las características particulares de cada cliente y tipo de contrato:

- Contratación por evento: Los contratistas por esta modalidad se les realiza cálculo de deterioro a partir del estudio del comportamiento en el pago de cada cliente y se determina días de vencimiento a partir del cual se realiza la medición del deterioro, días que están entre 90, 120, 180 y 360 por cada factura vencida.
- Contratación por Cápita: Se realiza medición de deterioro a partir de los 60 días posteriores a la suscripción del acta de liquidación contractual.

La tasa de interés o tasa de descuento a utilizar para determinar el valor del deterioro corresponde a la tasa de interés bancaria corriente vigente a corte 31 de diciembre establecida por la Superintendencia financiera.

A continuación, se presenta el comparativo de saldos de la cartera de las cuentas 1319 Prestación de Servicios de Salud por vigencias y Régimen Cliente:

REGIMEN	2022	2021	VARIACION \$	VARIACION %
1319 PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	8,838,378,142	7,295,526,722	1,542,851,420	21%
SUBSIDIADO	5,059,887,101	4,025,815,619	1,034,071,482	26%
P.I.C. DPTAL. Y MUNICIPAL	1,367,524,338	1,586,114,149	-218,589,811	-14%
VACUNACION	1,030,623,945	545,208,399	485,415,546	89%
CONTRIBUTIVO	830,856,843	683,880,356	146,976,487	21%
I.P.S. PRIVADAS	276,943,459	245,996,392	30,947,067	13%
SOAT	156,431,063	104,202,555	52,228,508	50%
VINCULADOS	54,078,244	52,790,254	1,287,990	2%
REGIMEN ESPECIAL	41,125,080	39,525,979	1,599,101	4%
A.R.L.	14,483,316	6,747,366	7,735,950	115%
ADRES	6,245,653	5,245,653	1,000,000	19%
ASEGURADORAS	179,100	-	179,100	100%

De lo anterior se deduce un incremento significativo de la cartera total en un 21% (\$1.542.851.420) con respecto al año 2021, en el que los regímenes Subsidiado, Vacunación y Contributivo reflejan incrementos significativos.

REGIMEN	HASTA 60	DE 61 A 90	DE 91 A 180	DE 181 A 360	MAYOR 360	TOTAL RADICADA	X RADICAR	TOTAL CARTERA	DETERIORO	SALDO DEUDORES
SUBSIDIADO	625,930,200	180,740,927	401,351,542	1,798,843,593	1,975,831,215	4,982,697,477	77,189,624	5,059,887,101	370,634,831	4,689,252,270
PIC	182,754,143	-	-	-	8,602,587	191,356,730	1,176,167,608	1,367,524,338	3,649,397	1,363,874,941
VACUNACION	-	-	-	-	-	6,824,140	1,023,799,805	1,030,623,945	-	1,030,623,945
CONTRIBUTIVO	56,672,802	34,937,237	105,927,352	223,902,743	380,349,122	801,789,256	29,067,587	830,856,843	223,232,597	607,624,246
IPS PRIVADAS	16,479,133	7,149,633	34,019,932	69,571,883	140,977,268	268,197,849	8,745,610	276,943,459	60,977,264	215,966,195
SOAT	7,219,080	4,288,000	10,907,039	29,067,748	97,729,196	149,211,063	7,220,000	156,431,063	48,114,005	108,317,058
VINCULADOS	-	-	-	1,287,990	52,790,254	54,078,244	-	54,078,244	26,082,042	27,996,202
REG ESPECIAL	6,471,500	10,908,390	4,261,625	259,000	16,370,265	38,270,780	2,854,300	41,125,080	7,342,447	33,782,633
ARL	4,835,400	167,500	774,860	11,950	5,457,026	11,246,736	3,236,580	14,483,316	1,774,167	12,709,149
ADRES	-	-	-	-	6,245,653	6,245,653	-	6,245,653	2,726,175	3,519,478
ASEGURADORAS	-	-	-	179,100	-	179,100	-	179,100	10,277	168,823
Total general	900,362,258	238,191,687	557,242,350	2,123,124,007	2,684,352,586	6,510,097,028	2,328,281,114	8,838,378,142	744,543,202	8,093,834,940
Participación sobre el Total de la Cartera	10%	3%	6%	24%	30%	74%	26%		8%	

El anterior cuadro presenta la cartera radica por edades para cada Régimen por valor de \$6.510.097.028 que representa un 74% del total de la cartera, así como también la cartera pendiente por Radicar la cual representa un 26% del total de la cartera, y el valor del deterioro de la cartera correspondiente al 8%.

Cartera Radicada:

La entidad cuenta con cartera mayor a 360 días correspondiente al 30% del total de su cartera, en la cual el régimen subsidiado contiene aproximadamente el 74% de esta cartera, que por ende es prioridad en su gestión de recaudo.

La cartera por Radicar por valor de \$2.328.281.114 corresponde principalmente a PIC \$1.176.167.608 y Vacunación Covid-19 \$1.023.799.805, el primero se radica a inicios del mes de enero de 2023 a las entidades territoriales por concepto de Plan de Intervenciones Colectivas Departamental y Municipales, en cuanto a Vacunación la cual debe ser radicada al Fondo de Gestión de Riesgos FOME corresponde a cartera por vacunación Covid-19 de vigencia 2021 y 2022 las cuales dependen de las validaciones y autorizaciones de procesos a radicar facturas FOME, y la diferencia de \$128.313.701 corresponde a cuentas que se radican en el mes de enero de 2023.

En relación al Deterioro, la entidad ha venido incrementando cada año el deterioro de la cartera principalmente en el régimen subsidiado y contributivo los cuales contienen la cartera con mayor edad.

También se encuentra que el 81% de la cartera a 31 de diciembre de 2022 (\$7.827.948.211) es adeudada por 7 clientes (deudores) a saber, 40% Asmet Salud, 13% Departamento de Caquetá, 11% Fondo Nacional de Gestión del Riesgo de Desastres, 5% Nueva EPS, 5% Emssanar, 5% Municipio de Solano y 2% Unión Temporal Saludsur 2 FAMAC.

7.9.1 Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 131990 Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud:

Esta subcuenta registra las cuentas por cobrar en servicios de salud no especificada en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$1.084.702.189, correspondiente a:

- Gobernaciones y Secretarías de Salud: el valor de \$54.078.244 por concepto de servicios a población migrante a cobrar a diferentes Gobernaciones y/o Secretarías de Salud.
- Vacunación COVID -19: el valor de \$1.030.623.945 por concepto de servicios de agendamiento y vacunación contra el COVID -19 a cobrar al Fondo Nacional de Gestion de Riesgo de Desastre (UNGRD).

7.13. Subvenciones por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.24	SUBVENCIONES POR COBRAR	565,671,302.0	0.0	565,671,302.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	565,671,302.0
1.3.24.16	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	565,671,302.0	0.0	565,671,302.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	565,671,302.0

Corresponde a las cuentas por cobrar por la ejecución del contrato Interadministrativo con el Departamento de Caquetá por concepto de Subsidio a la Oferta de la vigencia 2022, valor que se encuentra pendiente a radicar en el mes de enero de 2023 y su gestión de cobro se realizará una vez el Departamento de Caquetá valide la cuenta y expida entre las partes el acta de liquidación.

7.21. Otras Cuentas por Cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	228,716,741.0	0.0	228,716,741.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	228,716,741.0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	228,716,741.0	0.0	228,716,741.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	228,716,741.0
	Licencias de maternidad, paternidad e Incapacidades	218,788,067.0		218,788,067.0					0.0	218,788,067.0
	Cuotas recuperac x cobrar y otros	9,928,674.0		9,928,674.0					0.0	9,928,674.0

Las otras cuentas por cobrar están compuestas en su gran mayoría por conceptos de incapacidades y licencias que ascienden el valor de \$218.716.741 principalmente de tipo Laboral (Positiva) y General (Nueva EPS).

7.21.1 Otras Cuentas por Cobrar

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 138490 Otras Cuentas por Cobrar:

Esta subcuenta registra las Otras cuentas por cobrar no especificada en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$228.716.741, correspondiente a:

- Incapacidades Generales y Licencias de Maternidad y paternidad: por valor de \$154.830.129 a cobrar a las diferentes EPS en las que se encuentran afiliados los funcionarios de la ESE por motivo de Incapacidades Generales y Licencias de Maternidad y paternidad.
- Incapacidades ARL: por valor de \$63.957.938 a cobrar a la Administradora de Riesgos Laborales Positiva por motivo de las Incapacidades de los funcionarios de la ESE.
- Procesos Judiciales a favor: valor de \$9.671.179 a cobrar a Coomeva EPS por concepto de sentencia a favor de la ESE.
- Cuotas de Recuperación: por valor total de \$257.495, de los cuales 237.375 por cobrar a exfuncionario responsable de caja menor de facturación de la IPS de Milán por concepto de Cuotas de Recuperación no consignadas a la cuenta de la entidad y \$20.120 de valores recaudados los días 30 y 31 de diciembre de 2022 por parte de los facturadores de las IPS los cuales deberán ser consignados en el mes de enero de 2023.

7.24. Cuentas por Cobrar Vencidas no Deterioradas

DESCRIPCIÓN	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	0	1,654,912,394.00	0	1,417,960,021.00	0	236,952,373.00	0	0.00
1.3.19 Prestación de servicios de Salud	2	1,654,912,394.00	1	1,417,960,021.00	1	236,952,373.00		

Comprende las cuentas por cobrar a Asmet Salud generadas por la facturación de los contratos por modalidad Cápita, los cuales, aunque estén vencidas de acuerdo a las Políticas Contables para el Deterioro, se reconocerá el deterioro pasado 60 días después de la celebración del acta de liquidación contractual.

Corresponde a los materiales e insumos para la prestación de los servicios y de consumo interno de la entidad, comprende los saldos disponibles en las bodegas de farmacia de la sede administrativa e IPSs.

Se realizan las siguientes precisiones:

- La medición de los inventarios se realiza por el costo de adquisición.
- El método de inventario utilizado es el de promedio ponderado.
- Al corte de la información de los estados financieros la ESE no tiene inventarios deteriorados ni inventarios en garantía por pasivos y por ende no cuenta con restricción alguna para su disposición.
- La entidad por el año 2022 no presentó registros de bajas por pérdida o daño de inventarios.

Composición

El saldo de inventario a 31 de diciembre de 2022 es de **\$773.929.910**, este valor representa los saldos de inventarios físicos de insumos médicos como son: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x, elementos de aseo, lavandería, cafetería y papelería y otros bienes de consumo) que quedaron en las bodegas de las I.P.S. y en las bodegas de la sede de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	773,929,910.00	1,127,300,262.00	-353,370,352.00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	773,929,910.00	1,127,300,262.00	-353,370,352.00
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	0.00	0.00	0.00

Refleja una disminución del saldo de los inventarios en 31%

9.1. Bienes y Servicios

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MATERIALES Y SUMINISTROS	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	1,127,300,262.0	1,127,300,262.0
+ ENTRADAS (DB):	1,249,645,230.0	1,249,645,230.0
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	1,173,367,502.0	1,173,367,502.0
+ Precio neto (valor de la transacción)	1,173,367,502.0	1,173,367,502.0
ADQUISICIONES EN PERMUTA(S)	0.0	0.0
DONACIONES RECIBIDAS	76,277,728.0	76,277,728.0
+ Precio neto (valor de la transacción)	76,277,728.0	76,277,728.0
OTRAS TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	0.0	0.0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 1	0.0	0.0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN 2	0.0	0.0
* ESPECÍFICAR TIPO DE TRANSACCIÓN ...n	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	1,603,015,582.0	1,603,015,582.0
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	0.0	0.0
COMERCIALIZACIÓN A PRECIOS DE NO MERCADO	855,830,036.0	855,830,036.0
+ Valor final del inventario comercializado	855,830,036.0	855,830,036.0
DISTRIBUCIÓN GRATUITA	0.0	0.0
CONSUMO INSTITUCIONAL	747,185,546.0	747,185,546.0
+ Valor final del inventario consumido	747,185,546.0	747,185,546.0
TRANSFORMACIÓN EN NUEVOS BIENES	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS (afectación del resultado)	0.0	0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	773,929,910.0	773,929,910.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	773,929,910.0	773,929,910.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (DE)	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	773,929,910.0	773,929,910.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0

9.1.1 Otros Materiales y Suministros

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 151490 Otras Materiales y Suministros:

Esta subcuenta registra los saldos correspondientes a insumos, materiales y suministros requeridos para el desarrollo de actividades administrativas-misionales como empaques, insumos para manejos biosanitarios, cabas, termos, elementos para mantenimiento de infraestructura física.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

El saldo de la Propiedad Planta y Equipo con corte a 31 de diciembre de 2022, es de **\$4.908.462.673** incluida la depreciación que asciende a \$4.154.695.173, discriminado, así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,908,462,673.00	5,305,463,306.00	-397,000,633.00
1.6.05	Db	Terrenos	625,690,000.00	625,690,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	10,764,389.00	11,707,689.00	-943,300.00
1.6.40	Db	Edificaciones	2,930,786,000.00	2,930,786,000.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	240,662,270.00	239,172,270.00	1,490,000.00
1.6.60	Db	Equipo medico científico	2,146,793,338.00	2,126,070,114.00	20,723,224.00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	867,410,643.00	824,926,165.00	42,484,478.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicacion y computacion	378,256,700.00	354,726,700.00	23,530,000.00
1.6.75	Db	Equipo de transporte traccion y eelevación	1,849,795,499.00	1,849,795,499.00	0.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor cocina despensa	12,999,007.00	12,999,007.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-4,154,695,173.00	-3,670,410,138.00	-484,285,035.00
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-348,933,938.00	-290,318,222.00	-58,615,716.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-203,426,017.00	-185,291,849.00	-18,134,168.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,548,350,936.00	-1,368,750,264.00	-179,600,672.00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-507,168,956.00	-424,793,851.00	-82,375,105.00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicacion y computacion	-291,465,515.00	-262,604,857.00	-28,860,658.00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte traccion y eelección	-1,242,350,804.00	-1,126,233,969.00	-116,116,835.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor cocina despensa	-12,999,007.00	-12,417,126.00	-581,881.00

La disminución de 7% en la propiedad, planta y equipo con respecto al 31 de diciembre de 2021 corresponde principalmente a la variación por concepto de Bienes Muebles en Bodega, a la afectación que sobre los mismos genera la depreciación de los activos y a la adquisición de activos que compensaron estos valores.

10.1. PPE- Muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	239,172,270.0	354,726,700.0	1,849,795,499.0	2,126,070,114.0	824,926,165.0	12,999,007.0	5,407,689,755.0
+ ENTRADAS (DB):	1,490,000.0	23,530,000.0	0.0	20,723,224.0	42,484,478.0	0.0	88,227,702.0
Adquisiciones en compras	1,490,000.0	23,530,000.0	0.0	10,490,190.0	20,202,600.0	0.0	55,712,790.0
Donaciones recibidas	0.0	0.0	0.0	10,233,034.0	22,281,878.0	0.0	32,514,912.0
Otras entradas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL = (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	240,662,270.0	378,256,700.0	1,849,795,499.0	2,146,793,338.0	867,410,643.0	12,999,007.0	5,495,917,457.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	240,662,270.0	378,256,700.0	1,849,795,499.0	2,146,793,338.0	867,410,643.0	12,999,007.0	5,495,917,457.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	203,426,017.0	291,465,515.0	1,242,350,804.0	1,548,350,936.0	507,168,956.0	12,999,007.0	3,805,761,235.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	185,291,849.0	262,604,857.0	1,126,233,969.0	1,368,750,264.0	424,793,851.0	12,417,126.0	3,380,091,916.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	18,134,168.0	28,860,658.0	116,116,835.0	179,600,672.0	82,375,105.0	581,881.0	425,669,319.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	37,236,253.0	86,791,185.0	607,444,695.0	598,442,402.0	360,241,687.0	0.0	1,690,156,222.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	84.5	77.1	67.2	72.1	58.5	100.0	69.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	4,409,300.0	6,355,089.0	0.0
+ En servicio	37,236,253.0	86,791,185.0	607,444,695.0	598,442,402.0	360,241,687.0	0.0	1,690,156,222.0
+ En bodega				4,409,300.0	6,355,089.0		10,764,389.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

10.1.1 Otras Maquinarias y Equipos

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 165590 Otras maquinarias y Equipos:

Esta subcuenta registra los saldos por valor de \$227.557.047 correspondientes a los sistemas y redes hidráulicos de las IPS, bombas, estaciones de bombeo, tanques de almacenamiento y redes eléctricas, acometidas, estaciones de operación de sistema de apoyo-plantas eléctricas.

10.1.2 Otros Equipos Médicos Científicos

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 166090 Otros Equipos Médicos Científicos:

Esta subcuenta registra los saldos por valor de \$108.092.335 correspondientes a activos y elementos de apoyo diagnóstico como autoclaves, centrifugas, equipos, pinzas, camillas y otros elementos y bienes valorados, cuantificados y con concepto para bajas por obsolescencias, deterioros y daños.

10.1.3 Otros Muebles y Equipos de Oficina

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 166590 Otros Muebles y Equipos de Oficina:

Esta subcuenta registra los saldos por valor de \$2.750.000 correspondientes a cámaras, mesas y sillas como equipos de menor cuantía.

10.2. PPE- Inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	625,690,000.0	2,930,786,000.0	3,556,476,000.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
Otras entradas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
Otras salidas de bienes muebles	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL	625,690,000.0	2,930,786,000.0	3,556,476,000.0
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	625,690,000.0	2,930,786,000.0	3,556,476,000.0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
SALDO FINAL (31-dic)	625,690,000.0	2,930,786,000.0	3,556,476,000.0
= (Subtotal + Cambios)	625,690,000.0	2,930,786,000.0	3,556,476,000.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	348,933,938.0	348,933,938.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		290,318,222.0	290,318,222.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		58,615,716.0	58,615,716.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	0.0	0.0
VALOR EN LIBROS	625,690,000.0	2,581,852,062.0	3,207,542,062.0
= (Saldo final - DA - DE)	625,690,000.0	2,581,852,062.0	3,207,542,062.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	11.9	9.8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
USO O DESTINACIÓN	625,690,000.0	0.0	625,690,000.0
+ En servicio	625,690,000.0	2,581,852,062.0	3,207,542,062.0
+ Pendientes de legalizar	625,690,000.0	0.0	625,690,000.0
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0

10.2.1 Otras Edificaciones

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 164090 Otras Edificaciones:

Esta subcuenta registra los saldos por valor de \$82.846.000 correspondientes a valores estimados de la infraestructura física De los Puestos de Salud que no son propiedad de la entidad, pero si se opera en ellos y por ende tiene la sana posesión y el control sobre los mismos, como Puestos de Salud Mononguete, Cueimaní y Araracuara del municipio de Solano.

10.4. Estimaciones

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- ✓ Se mantienen para la prestación de servicios de salud, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos,
- ✓ Se esperan usar durante más de un periodo (1 año) y,
- ✓ No están disponibles para la venta.

10.5. Revelaciones adicionales:

La ESE tiene el Control y Riesgo absoluto de los bienes reconocidos como Propiedad Planta y Equipo.

Para efectos de la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo adquiridos se utilizó el método de línea recta y se determinaron las siguientes vidas útiles de acuerdo a las siguientes categorías:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	15
	Equipos de comunicación y computación	3	5
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	10
	Equipo médico y científico	8	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2	5
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	30	50
	Plantas, ductos y túneles		
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables		
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

La E.S.E. a corte 31 de diciembre de 2022 se encuentra en proceso de depuración de los activos fijos, que comprende el levantamiento de inventarios físicos, cruce del inventario físico versus el inventario del software Contable, reconocimiento de activos a dar de baja, actualización de datos de cada bien y revaloración técnica de los mismos, por lo que se requiere se realice de manera prioritaria en la vigencia 2023.

Una vez realizados estos procesos se requiere que se realicen las verificaciones y ajustes pertinentes en el módulo de activos fijos del software SIIGO, que para este caso es con el que cuenta la empresa.

La oficina jurídica de la E.S.E., se encuentra en el proceso de la aplicabilidad a la ley teniendo en cuenta que constituye una obligación legal de las entidades territoriales, a la luz de la Ley 716 de 2001, modificada por la Ley 901 de 2004, iniciar los procesos de saneamiento pleno de la propiedad pública inmobiliaria para lo cual se establecieron los mecanismos y procedimientos que permitan obtener este resultado. Una vez establecido el diagnóstico de la situación jurídica de cada inmueble de propiedad pública, se procederá a aplicar el procedimiento más adecuado para sanear el inmueble, dependiendo

de la naturaleza jurídica del bien; para llegar a la identificación de los actos mediante los cuales los municipios pueden adquirir, enajenar o sanear su propiedad inmobiliaria y por último culminar con el registro del documento en la Oficina de Registro de Instrumentos Públicos.

Es necesario que se finiquite el cruce de información entre el inventario físico y del sistema (software) y se tomen acciones con respecto a las diferencias que llegaren a resultar, de tal manera que se permita conocer la realidad de la información, depuración de inventarios de Activos Fijos y se puedan realizar los ajustes que correspondan sobre los mismos, proceso que se encuentra pendiente desde hace un tiempo y que se han requerido constantemente.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Están representados por los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la E.S.E.

La vida útil de los activos intangibles se estimó dependiendo del periodo durante el cual la E.S.E espera recibir beneficios económicos asociados al mismo:

TIPO DE ACTIVO	VIDA ÚTIL ESTIMADA
Licencias	03-05 Años
Software	03-05 Años

El método de amortización aplicado es el de cuotas fijas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	16,706,523.00	30,436,488.00	-13,729,965.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	309,971,932.00	306,581,932.00	3,390,000.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-293,265,409.00	-276,145,444.00	-17,119,965.00

14.1. Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	27.223.700,0	279.358.232,0	306.581.932,0
+ ENTRADAS (DB):	590.000,0	2.800.000,0	3.390.000,0
Adquisiciones en compras	590.000,0	2.800.000,0	3.390.000,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	27.813.700,0	282.158.232,0	309.971.932,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	27.813.700,0	282.158.232,0	309.971.932,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	26.686.669,0	266.578.740,0	293.265.409,0
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	25.276.726,0	250.868.718,0	276.145.444,0
+ Amortización aplicada vigencia actual	1.409.943,0	15.710.022,0	17.119.965,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	1.127.031,0	15.579.492,0	16.706.523,0
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	95,9	94,5	94,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

El saldo de intangibles representa el costo de adquisición de los softwares y las licencias que a 31 de diciembre de 2022 es de **\$309.971.932**, con una amortización acumulada de **\$ -293.265.409**, para un valor neto en libros de **\$16.706.523** que representa el valor por amortizar de:

TIPO	DESCRIPCION	VALOR ADQUISICIÓN	VALOR AMORTIZACIÓN	VALOR EN LIBROS (POR AMORTIZAR)
SOFTWARE	Software TS5 Gestión de Cartera.	28.805.140	25.604.569	3.200.571
	Software SIIGO Pymes	5.091.594	4.101.562	990.032
	Software Presupuesto.NET.	13.000.000	4.333.333	8.666.667
	Modulo SIIGO de Documentos Soportes Electrónicos	2.800.000	77.778	2.722.222
TOTAL SOFTWARE		49.696.734	34.117.242	15.579.492
LICENCIAS	Licencia Windows 10 Pro 64 Bits Fqc-09478	590.000	180.278	409.722
	Licencia Windows Server 2019 ROK -25	3.689.000	2.971.691	717.309
TOTAL LICENCIAS		4.279.000	3.151.969	1.127.031
TOTAL		53.975.734	37.269.211	16.706.523

14.2. Revelaciones Adicionales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1.127.031,0	15.579.492,0	16.706.523,0
+ Vida útil definida	1.127.031,0	15.579.492,0	16.706.523,0
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

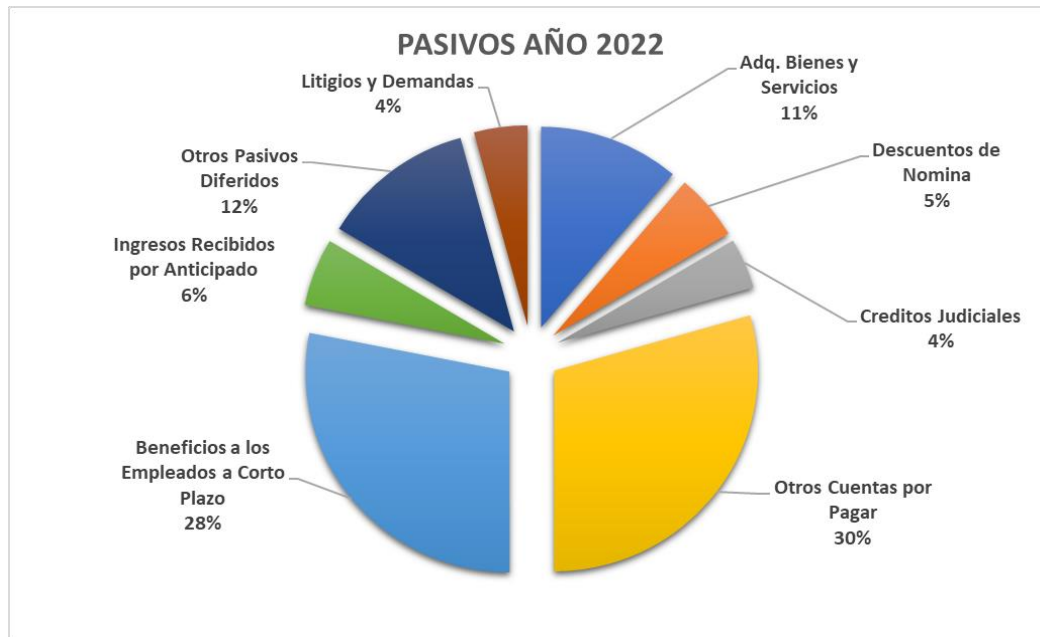
Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	14,777,988.00	102,781,329.00	-88,003,341.00
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	14,777,988.00	102,781,329.00	-88,003,341.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0.00	0.00	0.00

La cuenta 1905 está compuesta principalmente por:

- Seguros: por valor de \$ 13.984.305 Corresponde a las pólizas de seguros adquiridos por la E.S.E., como lo son de responsabilidad civil para servidores públicos, Previhospital, renovación seguros de automóviles, Pólizas para Contratos Interadministrativos de PIC, renovación SOAT para la salvaguarda de sus activos, las cuales se amortizan de acuerdo a la vigencia de las mismas.
- Contribuciones Efectivas: por valor de \$793.583 Corresponde a los aportes otorgados por el Ministerio de Salud, por concepto de recursos del Situado Fiscal y del Sistema General de Participaciones para el pago de la Seguridad Social de sus funcionarios de las vigencias 2012 al 2016.

El pasivo total a 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de **\$3.391.756.745**, compuesto de la siguiente manera:



GRUPO	CUENTA	AÑO 2022	AÑO 2021	VARIACION \$	VARIACION %
Cuentas por Pagar	Adq. Bienes y Servicios	379.018.390	362.692.366	16.326.024	5%
	Descuentos de Nomina	180.467.624	152.016.362	28.451.262	19%
	Creditos Judiciales	137.791.000	137.791.000	0	100%
	Otros Cuentas por Pagar	998.158.404	1.225.873.987	-227.715.583	-19%
Total Cuentas por Pagar		1.695.435.418	1.878.373.715	-182.938.297	-10%
Beneficios a los Empleados	Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	953.399.404	1.019.007.227	-65.607.823	-6%
Total Beneficios a los Empleados		953.399.404	1.019.007.227	-65.607.823	-6%
Otros Paivos	Ingresos Recibidos por Anticipado	185.092.265	0	185.092.265	100%
	Otros Pasivos Diferidos	413.912.000	0	413.912.000	100%
Total Beneficios a los Empleados		599.004.265	0	599.004.265	100%
Provisiones	Litigios y Demandas	143.907.658	143.907.658	0	0%
Total Beneficios a los Empleados		143.907.658	143.907.658	0	0%
		3.391.746.745	3.041.288.600	350.458.145	12%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la ESE, por concepto de bienes y servicios, descuentos de nómina, honorarios, servicios públicos, retenciones en la fuente, aportes al SGSSS y recursos recibidos a favor de terceros.

Lo anterior originado en el desarrollo de las actividades normales de la ESE, y de las cuales se espera en el futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento para ser canceladas.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1,695,435,418.00	1,878,373,715.00	-182,938,297.00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	379,018,390.00	362,692,366.00	16,326,024.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	180,467,624.00	152,016,362.00	28,451,262.00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	137,791,000.00	137,791,000.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras Cuentas por Pagar	998,158,404.00	1,225,873,987.00	-227,715,583.00

A 31 de diciembre de 2022 las cuentas por pagar ascienden la suma de **\$1.695.435.418** correspondiente a las obligaciones adquiridas por la E.S.E. con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades por concepto de adquisición de bienes y servicios y Otras cuentas por pagar (viáticos, remuneración por servicios técnicos y honorarios entre otros).

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS N		379,018,390.0				0.0		
2.4.01.01	Bienes y servicios		379,018,390.0				0.0		
	Nacionales	PN	120,124,972.0	1	12		0		No
	Nacionales	PJ	258,893,418.0	1	12		0		No

El valor de \$379.018.390 representa las obligaciones por las adquisiciones de bienes para la prestación de servicios de salud y/o funcionalidad de la ESE, los cuales corresponde a valores del año 2022 o corrientes y por ende de las mismas aún no se ha exigido reconocimiento de intereses, con la siguiente edad:

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
240101	BIENES Y SERVICIOS	368.036.184	10.982.206	-	-	-	-	-	379.018.390
Total general		368.036.184	10.982.206	-	-	-	-	-	379.018.390

21.1.7. Descuentos de Nómina

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O	¿Se presenta renegociación
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		180,467,624.0				0.0		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		72,945,200.0				0.0		
	Nacionales	PJ	3	72,945,200.0	1	12	0		No
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		45,902,400.0				0.0		
	Nacionales	PJ	5	45,902,400.0	1	12	0		No
2.4.24.04	Sindicatos		1,843,067.0				0.0		
	Nacionales	PJ	2	1,843,067.0	1	12	0		No
2.4.24.05	Cooperativas		2,162,760.0				0.0		
	Nacionales	PJ	3	2,162,760.0	1	12	0		No
2.4.24.07	Libranzas		51,792,836.0				0.0		
	Nacionales	PJ	2	51,792,836.0	1	12	0		No
2.4.24.11	Embargos judiciales		4,319,484.0				0.0		
	Nacionales	PJ	1	4,319,484.0	1	12	0		No
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina		1,501,877.0				0.0		
	Nacionales	PJ	2	1,501,877.0	1	12	0		No

Las cuentas por este concepto corresponden a los descuentos sobre la nómina del mes de diciembre de 2022 practicados a los funcionarios y el valor aportar por la ESE FJL para la seguridad social y aportes parafiscales, por tal motivo son cuentas con edad no vencida:

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	62.157.200	-	-	-	-	-	-	62.157.200
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	47.557.100	-	-	-	-	-	-	47.557.100
242404	SINDICATOS	1.560.612	-	-	-	-	-	-	1.560.612
242405	COOPERATIVAS	2.129.162	-	-	-	-	-	-	2.129.162
242407	LIBRANZAS	45.412.619	-	-	-	-	-	-	45.412.619
242411	EMBARGOS JUDICIALES	3.976.256	-	-	-	-	-	-	3.976.256
242490	OTROS DCTOS DE NOMINA	1.501.877	-	-	-	-	-	-	1.501.877
Total general		164.294.826	-	-	-	-	-	-	164.294.826

21.1.7.1 Otros Descuentos de Nomina

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 242490 Otros Descuentos de Nómina:

Esta subcuenta registra los Descuentos de Nomina no especificados en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$1.501.877, correspondiente a:

- Servicios Funerarios: \$1.501.877 valor correspondiente a la cuota mensual por los servicios funerarios de los funcionarios afiliados, y que por ende fueron descontados en la nómina de diciembre de 2022.

21.1.10. Créditos Judiciales

ASOCIACIÓN DE DATOS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES				
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
					MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.60.02	Sentencias			137.791.000,0			0,0		
	Nacionales	PN	1	137.791.000,0					Si / No

Comprende la obligación por concepto de Créditos Judiciales por valor de \$137.791.000 según sentencia judicial proferida en contra de la ESE y a favor de ex funcionario. Valor reconocido en atención a informe del área jurídica de la entidad en el mes de diciembre de 2021.

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
246002	SENTENCIAS	-	-	-	-	-	-	137.791.000	137.791.000
Total general		-	-	-	-	-	-	137.791.000	137.791.000

21.1.17. Otras Cuentas por Pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS	DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES					
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			998.158.404,0				0,0		
2.4.90.27	Viáticos y gastos de viaje			36.654.226,0				0,0		
	Nacionales	PN	73	36.654.226,0	1	12		0		No
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena			18.598.500,0				0,0		
	Nacionales	PJ	2	18.598.500,0	1	12		0		No
2.4.90.54	Honorarios			432.569.590,0				0,0		
	Nacionales	PN	27	403.625.657,0	1	12		0		No
	Nacionales	PJ	3	28.943.933,0	1	12		0		Si / No
2.4.90.55	Servicios			506.512.786,0				0,0		
	Nacionales	PN	52	247.403.455,0	1	12		0		No
	Nacionales	PJ	11	259.109.331,0	1	12		0		No
2.4.90.58	Arrendamiento operativo			3.823.302,0				0,0		
	Nacionales	PN	1	3.823.302,0	1	12		0		Si / No

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	14.537.786	14.947.204	7.169.236	-	-	-	-	36.654.226
249050	APORTES AL ICBF y SENA	18.598.500	-	-	-	-	-	-	18.598.500
249054	HONORARIOS	419.803.205	6.386.554	6.379.831	-	-	-	-	432.569.590
249055	SERVICIOS	485.442.386	5.631.600	5.631.600	2.719.600	7.087.600	-	-	506.512.786
249058	ARRENDAMIENTO	3.823.302	-	-	-	-	-	-	3.823.302
Total general		942.205.179	26.965.358	19.180.667	2.719.600	7.087.600	-	-	998.158.404

Las otras cuentas por pagar comprenden:

- Viáticos: por valor de \$36.654.226 por concepto de viáticos a favor del personal de nómina por comisión de servicios generados en el transcurso de los últimos 60 días.

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249027	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	14.537.786	14.947.204	7.169.236	-	-	-	-	36.654.226
Total general		14.537.786	14.947.204	7.169.236	-	-	-	-	36.654.226

- Aportes al ICBF y SENA: \$18.598.500 por concepto de aportes parafiscales al SENA e ICBF de la nómina del mes de diciembre de 2022.

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249050	APORTES AL ICBF y SENA	18.598.500	-	-	-	-	-	-	18.598.500
Total general		18.598.500	-	-	-	-	-	-	18.598.500

- Honorarios: el valor de \$432.569.590, corresponde a:

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249054	HONORARIOS	419.803.205	6.386.554	6.379.831	-	-	-	-	432.569.590
Total general		419.803.205	6.386.554	6.379.831	-	-	-	-	432.569.590

- Honorarios de apoyo a la Gestión personas Naturales con saldo de \$78.199.325, con cuentas que en edades NO Vencidas.
- Honorarios por servicios de mantenimiento de equipos Biomédicos, Soporte Software, Exámenes ocupacionales de Ingreso y Egreso por valor total de \$28.943.933, con cuentas que oscilan en edades de 60 días.
- Ejecución de las actividades de salud pública de los Contratos Interadministrativos de los Planes de Intervenciones Colectivas (PIC) con los municipios de Solita, Valparaíso, Solano, Milán y Departamental de Caquetá de la Vigencia 2022 por valor total de \$325.426.332, con cuentas en edades NO Vencidas:
- El valor de \$506.512.786 por concepto de Servicios, corresponde a:

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249055	SERVICIOS	485.442.386	5.631.600	5.631.600	2.719.600	7.087.600	-	-	506.512.786
Total general		485.442.386	5.631.600	5.631.600	2.719.600	7.087.600	-	-	506.512.786

- Servicios de apoyo a la Gestión personas Naturales \$7.221.000, con cuentas de edades No Vencidas.
- Servicios de mantenimiento de Vehículos, de Aires Acondicionados, Fumigación, Recolección y disposición final de Residuos sólidos, Traslado de Pacientes por ambulancia, de Transporte, Internet, Encomiendas, mantenimiento de equipos

periféricos y/o impresoras por valor total de \$334.316.311 con cuentas que oscilan con edades vencidas de hasta 180 días.

- Ejecución de las actividades de salud pública de los Contratos Interadministrativos de los Planes de Intervenciones Colectivas (PIC) con los municipios de Solita, Valparaíso, Solano, Milán y Departamental de Caquetá por valor total de \$137.826.075, con cuentas de edades No Vencidas.

- Se adeuda \$3.823.302 por concepto de arrendamiento de:

CUENTA	CONCEPTO	No Vencidas	Mora 30 días	Mora 60 días	Mora 90 días	Mora 180 días	Mora 360 días	Mora Mayor 360 días	Total CXP
249058	ARRENDAMIENTO	3.823.302	-	-	-	-	-	-	3.823.302
Total general		3.823.302	-	-	-	-	-	-	3.823.302

- Inmueble donde opera la sede administrativa de la ESE en la ciudad de Florencia-Caquetá.

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la ESE proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo estableció la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	953,399,404.00	1,019,007,227.00	-65,607,823.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	953,399,404.00	1,019,007,227.00	-65,607,823.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	953,399,404.00	1,019,007,227.00	-65,607,823.00
(+) Beneficios		A corto plazo	953,399,404.00	1,019,007,227.00	-65,607,823.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Por beneficios a los empleados la entidad adeuda únicamente a corto plazo o de la vigencia corriente 2022, las cuentas por pagar por este concepto arrojaron una disminución de tan solo el 6% con respecto al año 2021.

A continuación, se realiza detalle de los conceptos que integran las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	953,399,404.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	276,403,116.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	375,062,040.0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	43,499,191.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	16,796,125.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	100,572,335.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	85,393,321.0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	12,591,534.0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	19,756,942.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6,830,400.0
2.5.11.16	Cr	Dotación y suministro a trabajadores	1,620,000.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	14,874,400.0

La nómina por pagar comprende el valor de la nómina del mes de diciembre de 2022, nóminas de los funcionarios Fernando Gasca y Maria Indira Garay de vigencias anteriores al 2022 las cuales fueron reconocidas y liquidadas en la vigencia 2022.

Cesantías:

- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.
- Valor de la vigencia 2022 liquidado y a pagar a más tardar el 14 de febrero de 2023 de acuerdo a la normatividad vigente.

Intereses a las Cesantías:

- Valor de la vigencia 2022 liquidado y a pagar en el mes de enero de 2023 de acuerdo a la normatividad vigente
- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.

Vacaciones:

- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.

- Valor liquidado de Prima de Vacaciones de personal pendiente por disfrutar vacaciones.
- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.

Prima de Navidad

- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.

Bonificaciones

- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.
- Valor liquidado de Bonificación por Recreación de personal pendiente por disfrutar vacaciones.

Aportes a Riesgos Laborales y a Cajas de compensación familiar:

- corresponden a los aportes por estos conceptos del mes de diciembre de 2022 reconocidas en la planilla de seguridad social del mismo mes.

Dotación y suministro a trabajadores:

- Liquidaciones de prestaciones sociales de personal retirado.

NOTA 23. PROVISIONES

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la E.S.E. que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento y por el cual podría generar una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado y probablemente debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.

La empresa tiene en cuenta los siguientes criterios para estimar los valores de las provisiones:

- a. Probabilidad de ocurrencia del hecho objeto de evolución.
- b. Antecedentes de la empresa con hechos similares.
- c. Riesgos e incertidumbres internos y externos a la empresa.
- d. Dictamen o informes de expertos en la materia pertinente.

Composición

El saldo de la cuenta provisiones a corte 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de **\$143.907.658** y representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la

E.S.E., con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	143,907,658.00	143,907,658.00	0.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	143,907,658.00	143,907,658.00	0.00

El valor de \$143.907.658 comprende provisión a litigios y demandas por procesos Ordinario Laboral y Administrativo.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO (rango en # meses)	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL		MÍNIMO	MÁXIMO
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS		143,907,658.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	143,907,658.0			
2.7.01.05	Laborales		143,907,658.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	143,907,658.0			
	Nacionales	PN	143,907,658.0	0.0		0.0	0.0	0.0	143,907,658.0	Procesos Ordinarios Laborales	1	6

El saldo de los valores provisionados corresponde a demandas interpuestas en contra de la ESE FJL por dos personas Naturales a los cuales a 31 de diciembre de 2022 se les provisionó \$70.000.000 y \$73.907.658 respectivamente de acuerdo a informe jurídico.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	599,004,265.00	0.00	599,004,265.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	185,092,265.00	0.00	185,092,265.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	413,912,000.00	0.00	413,912,000.00

Cuenta 2910 comprende los Ingresos recibidos por anticipados por servicios de salud, valores girados por el Fondo Nacional de Gestion del Riesgo de Desastres por concepto de servicios de vacunación por el Covid-19, los cuales se encuentran pendientes de legalizar una vez esta entidad informe los procesos (cuentas) a ser reconocidas para facturar y por ende cruzar con esta cuenta.

Cuenta 2990 representa el valor transferido a finales del mes diciembre de 2022 por el Ministerio de Salud como subvención condicionada para la prestación de servicios y/o actividades Equipos Básicos de Salud a ejecutar en el año 2023.

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos contingentes

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la empresa.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	871,519,000.00	871,519,000.00	0.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	871,519,000.00	871,519,000.00	0.00

Comprende sentencias falladas a favor de la ESE FJL correspondiente a 5 (cinco) sentencias Administrativas y 1 (una) laboral, de acuerdo a informe jurídico.

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	871,519,000.0	4		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	871,519,000.0	4		
9.1.20.02	Db	Laborales	0.0	0		
9.1.20.04	Db	Administrativos	871,519,000.0	4		

Integran los Pasivos contingentes los litigios por temas administrativos (cuatro procesos) por valor de \$871.519.000.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la empresa. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0.00	16,716,815.00	-16,716,815.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	262,657,577.00	68,732,594.00	193,924,983.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	111,702,127.00	68,732,594.00	42,969,533.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	150,955,450.00	0.00	150,955,450.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-262,657,577.00	-85,449,409.00	-177,208,168.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	0.00	-16,716,815.00	16,716,815.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-262,657,577.00	-68,732,594.00	-193,924,983.00

Por el año 2022 se encuentran pendiente de conciliar glosas por valor de \$111.702.127 lo que representa un incremento de \$42.969.533 con respecto al año 2021 principalmente glosas de las vigencias anteriores por las diferentes entidades que la ESE FJL factura en la venta de Servicios de Salud.

Resultado del cruce de Inventarios físicos vs Software se encontraron valores faltantes por \$150.955.450 en la Farmacia de la Sede Administrativa que deben ser aclarados por el responsable de la Bodega, en tal sentido se registra como cuenta de orden previo al debido proceso que debe surtir.

En relación a la variación de \$16.716.815 por Activos Contingentes y en que a la fecha no exista saldo con respecto al 2021, obedece a fallo a favor de Coomeva EPS y a las actualizaciones realizadas a este grupo de cuentas en atención a los informes jurídicos.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación, se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

En estas denominaciones se incluyen las cuentas donde se registran las operaciones que la empresa realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica y social, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre derechos y responsabilidades determinadas de la siguiente manera:

26.2. Cuentas de orden acreedoras

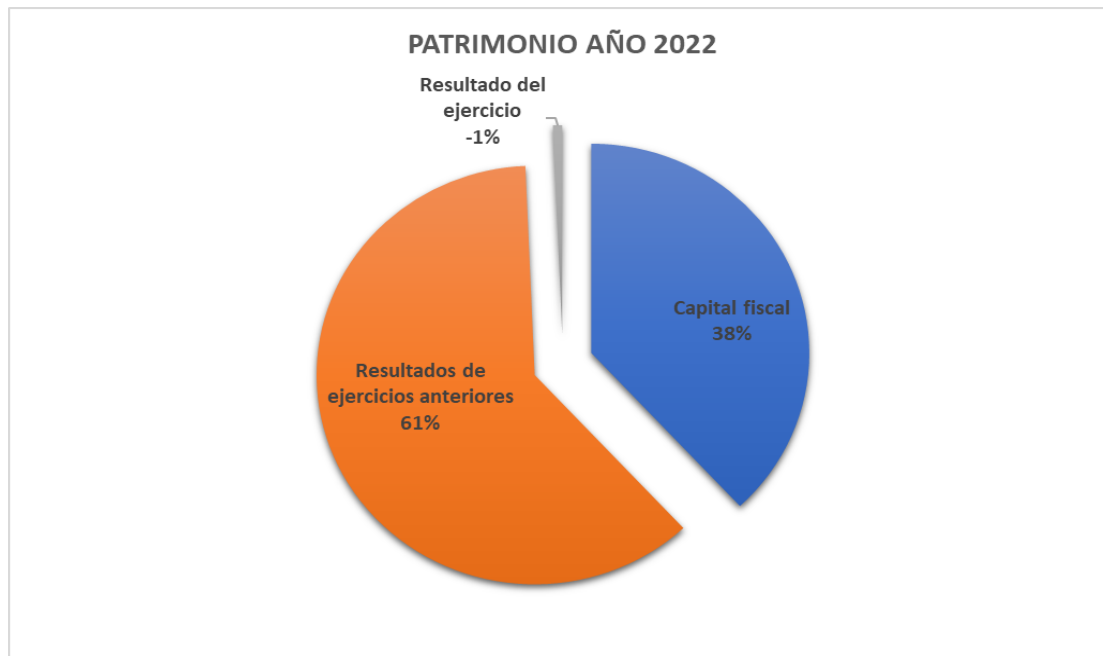
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-871,519,000.00	-871,519,000.00	0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	-199,170,000.00	-199,170,000.00	0.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	-199,170,000.00	-199,170,000.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,070,689,000.00	1,070,689,000.00	0.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	871,519,000.00	871,519,000.00	0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	199,170,000.00	199,170,000.00	0.00

No hubo variación con respecto al año 2021.

NOTA 27. PATRIMONIO

Representa los recursos destinados para la creación y desarrollo de la E.S.E. y los excedentes generados por la prestación de los servicios de salud.

El patrimonio total a 31 de diciembre de 2022 asciende a la suma de **\$11.838.956.332**



CÓDIGO CONTABLE		NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2		Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	11,838,956,332.00	11,908,952,867.00	-69,996,535.00
3.2.08		Cr	Capital fiscal	4,567,711,221.00	4,567,711,221.00	0.00
3.2.25		Cr	Resultados de ejercicios anteriores	7,352,913,574.00	4,611,744,811.00	2,741,168,763.00
3.2.30		Cr	Resultado del ejercicio	-81,668,463.00	2,729,496,835.00	-2,811,165,298.00

Una de las partidas más representativa del Patrimonio incorpora el valor del resultado de ejercicios anteriores en el que se incorporó para la vigencia 2022 el valor del resultado del ejercicio 2021 y el valor neto del impacto en el patrimonio de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño por la transición al nuevo marco de regulación, por efecto de, entre otras, las siguientes operaciones: incorporación o retiro de bienes, derechos y obligaciones; ajustes del valor de los activos y pasivos; y reclasificación de otras partidas patrimoniales.

La variación de los resultado de ejercicios anteriores obedece a que para el año 2022 se incorporó el valor del resultado del ejercicio del año 2021 por \$ 2.729.496.835 y el valor restante corresponde a las reliquidaciones de contratos por concepto de servicios y honorarios realizadas en el transcurso del año 2022 a los contratos PIC de la vigencia 2021 (contratista que ejecutaron actividades PIC), valores determinados de acuerdo a las actas de liquidación.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

NOTA 28. INGRESOS

Son Ingresos los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de este patrimonio. El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como las no operacionales.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño mide los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La E.S.E Fabio Jaramillo Londoño registra sus ingresos de manera detallada por unidad funcional, a fin de identificar claramente el concepto de los servicios prestados en el Estado de Resultados de la Entidad.

La ESE Fabio Jaramillo Londoño genera en su actividad ordinaria los siguientes tipos de servicios:

- Ingresos por prestación de servicios de salud.
- Ingresos por transferencias producto de convenios interadministrativos y programas de salud.
- Otros ingresos ordinarios (financieros, arrendamientos, donaciones y margen en contratación de servicios de salud).
- Otros ingresos extraordinarios (sobrantes, recuperaciones y ajustes de ejercicios anteriores)

Los tipos de contratos de la entidad, mediante los cuales genera los ingresos por la prestación de servicios son:

- Contratos por Evento.
- Contratos por Capitación.
- Las demás modalidades de contratación permitida por la normatividad vigente.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	13,706,201,169.00	15,528,841,168.00	-1,822,639,999.00
4.3	Cr	Venta de servicios	10,628,216,510.00	10,559,243,996.00	68,972,514.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,029,147,747.00	4,829,027,682.00	-1,799,879,935.00
4.8	Cr	Otros ingresos	48,836,912.00	140,569,490.00	-91,732,578.00

Los ingresos percibidos por la entidad tuvieron variación negativa de manera significativa con respecto al año 2021, principalmente el grupo de Transferencias y subvenciones por aportes percibidos por concepto de financiación de gastos operacionales y/o denominados también como subsidio a la oferta de acuerdo a contrato interadministrativo con la Gobernación de Caquetá, así mismo un leve incremento de las ventas e servicios de salud.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,029,147,747.00	4,829,027,682.00	-1,799,879,935.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,029,147,747.00	4,829,027,682.00	-1,799,879,935.00
4.4.30	Cr	Subvenciones	3,029,147,747.00	4,829,027,682.00	-1,799,879,935.00

Los ingresos reconocidos a 31 de diciembre de 2022 como Subvenciones lo integran las Donaciones \$108.792.640 de Inventarios y Activos Fijos, Recursos Transferidos por el Gobierno mediante el Departamento de Caquetá por \$2.920.355.107 mediante Contrato Interadministrativo que tiene por objeto “Cofinanciar los Gastos de operación de prestación de servicios de salud en los municipios de Solano, Solita, Valparaíso y Milán a fin de garantizar el cumplimiento de las metas de producción, calidad y gestión financiera”, estos dos renglones presentaron disminuciones en 73% y 34%

respectivamente o \$1.799.879.935, situación que afectó de manera significativa el Resultado del Ejercicio. Lo anterior se puede visualizar de mejor manera en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
DONACIONES	108.792.640,00	396.229.863,00	- 287.437.223,00	-73%
SUBV.POR RECUR.TRANSF.GOBIERNO	2.920.355.107,00	4.432.797.819,00	- 1.512.442.712,00	-34%
TOTAL SUBVENCIONES	3.029.147.747,00	4.829.027.682,00	- 1.799.879.935,00	-37%

Se precisa que el valor de reconocimiento de las donaciones cuando los donantes no informaron valores, se reconoció por el último valor existente o en su defecto por valor de mercado, también la disminución de Donaciones obedece al cambio de estado de Emergencia sanitaria por el covid-19 lo que influyó en dejar de percibir donaciones de diferentes entidades.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	10,677,053,422.00	10,699,813,486.00	-22,760,064.00
4.3	Cr	Venta de servicios	10,628,216,510.00	10,559,243,996.00	68,972,514.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	10,628,216,510.00	10,559,243,996.00	68,972,514.00
4.8	Cr	Otros ingresos	48,836,912.00	140,569,490.00	-91,732,578.00
4.8.02	Cr	Financieros	685,909.00	360,486.00	325,423.00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	48,151,003.00	140,209,004.00	-92,058,001.00

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los ingresos obtenidos por la empresa que provienen de la prestación de servicios y que se originan en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato y/o convenio y de otros ingresos como rendimientos financieros.

A corte 31 de diciembre de 2022 los ingresos de actividades de servicios de salud ascienden a **\$10.628.216.510**, y por Otros Ingresos no operacionales por valor de **\$48.836.912**, detallados de la siguiente manera:

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACION	% VARIACION
URGENCIAS - CONSULTA PROCEDIMEINTOS	118.504.430,00	150.473.131,00	- 31.968.701,00	-21%
URGENCIAS - OBSERVACIÓN	32.946.320,00	30.138.797,00	2.807.523,00	9%
CONSULTA EXTERNA Y PROCED	117.319.412,00	88.517.450,00	28.801.962,00	33%
SALUD ORAL	17.516.174,00	30.779.452,00	- 13.263.278,00	-43%
PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	628.220.619,00	752.845.653,00	- 124.625.034,00	-17%
ACTIV EXTRAMU PIC	1.751.940.875,00	2.122.229.580,00	- 370.288.705,00	-17%
HOSPITALIZACION	48.185.192,00	63.268.786,00	- 15.083.594,00	-24%
SALAS DE PARTO	114.567.210,00	162.426.080,00	- 47.858.870,00	-29%
LABORATORIO CLÍNICO	166.820.622,00	218.356.131,00	- 51.535.509,00	-24%
APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARI	55.819.626,00	68.698.388,00	- 12.878.762,00	-19%
SERVICIOS DE AMBULANCIA	801.197.330,00	934.501.919,00	- 133.304.589,00	-14%
OTROS SERVICIOS DE SALUD	8.813.945,00	310.755,00	8.503.190,00	2736%
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR CAPITACION	6.766.364.755,00	5.936.697.874,00	829.666.881,00	14%
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	10.628.216.510,00	10.559.243.996,00	68.972.514,00	1%

El anterior cuadro representa el comportamiento de las ventas de servicios de salud por las unidades funcionales de la entidad, permitiendo evidenciar las variaciones en valor y porcentaje de cada una por los años 2022 y 2021, de lo cual se puede evidenciar que las ventas de Servicios por Capitación aumentaron significativamente permitiendo entre otros amortiguar la disminución en las ventas o contratación por servicios PIC, sin embargo, las ventas de servicios de salud tan solo incrementaron en 1% muy por debajo de IPC del 2021.

28.2.1 Otros Ingresos Ordinarios

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 480890 Otros Ingresos Diversos:

Esta subcuenta registra los Otros Ingresos Diversos no especificados en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$48.815.624, correspondiente a:

- Menores Valores por \$7.030 como ajuste al peso o de aproximaciones al mil más cercano en declaraciones y pagos, etc.
- Reclasificación Saneamiento Aportes patronales por valor de \$24.226.765 cuenta 190512 contribuciones efectivas del tercero Porvenir.
- Reconocimiento de \$9.671.179 en sentencia fallada a favor de la ESE a cobrar a Coomeva EPS.
- Reconocimiento de las diferencias generadas por valor de \$4.879.407 en el pago de Nueva por concepto de incapacidades versus el valor de las incapacidades contabilizadas como cuentas por cobrar por funcionarios.
- Reversión de Deterioro de la vigencia 2022 por valor de \$6.031.243

NOTA 29. GASTOS

Los egresos son disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en formas de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Gastos: Erogaciones de apoyo en la prestación de servicios pero que no son necesarias en la prestación del mismo y son medidos por el valor de la transacción.

Esta cuenta representa las erogaciones ocasionadas en el desarrollo del objeto social de la Empresa Social del Estado Fabio Jaramillo Londoño y registra sobre la base de la causación, las sumas o valores en que incurre durante el ejercicio directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad económica y social, que ascienden a **\$6.519.536.578**, compuestos de la siguiente manera:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	6,519,536,578.00	5,753,223,199.00	766,313,379.00
5.1	Db	De administración y operación	4,789,465,650.00	4,482,215,083.00	307,250,567.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	909,770,083.00	810,378,906.00	99,391,177.00
5.8	Db	Otros gastos	820,300,845.00	460,629,210.00	359,671,635.00

Los gastos presentaron un incremento del 16% con respecto al año 2021

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	DETALLE	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	4.789.465.650,00	4.482.215.083,00	307.250.567,00	4.789.465.650,00	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	4.789.465.650,00	4.482.215.083,00	307.250.567,00	4.789.465.650,00	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.032.845.330,00	907.593.226,00	125.252.104,00	1.032.845.330,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	5.104.518,00	1.911.108,00	3.193.410,00	5.104.518,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.211.593.740,00	1.130.272.100,00	81.321.640,00	1.211.593.740,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	236.569.600,00	220.011.500,00	16.558.100,00	236.569.600,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.308.409.360,00	1.152.041.996,00	156.367.364,00	1.308.409.360,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	94.370.080,00	87.989.245,00	6.380.835,00	94.370.080,00	
5.1.11	Db	Generales	863.775.274,00	956.240.382,00	-92.465.108,00	863.775.274,00	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	36.797.748,00	26.155.526,00	10.642.222,00	36.797.748,00	

Los gastos de administración incrementaron en 7% con respecto al año 2021.

Del anterior cuadro se detalla la información que contiene cada concepto:

5101-Sueldos y Salarios: Sueldos, horas extras, recargos, auxilio de transporte y subsidio de alimentación del personal administrativo de la E.S.E y bonificaciones por recreación y por año de servicio del personal de la ESE FJL.

5102-Contribuciones Imputadas: Incapacidades de los funcionarios de uno a dos días las cuales les corresponde aportar el 100% de la incapacidad a la ESE.

5103-Contribuciones efectivas: Aporte parafiscal a la Caja de Compensación Familiar y aportes a Seguridad Social en Salud, Pensión y Riesgos Laborales de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa.

5104-Aportes sobre la Nómina Aportes parafiscales al I.C.B.F. y Sena de los funcionarios de planta de las I.P.S. y sede administrativa de la E.S.E. Fabio Jaramillo Londoño.

5107-Prestaciones Sociales: Incluyen prestaciones sociales como Vacaciones, Cesantías, Intereses a las cesantías, Prima de Vacaciones, Prima de Navidad, y Prima de Servicios.

5108-Diversos: Comprende los gastos de Remuneración de servicios técnicos para apoyo a la Gestión, para Capacitación y estímulos, Gastos de viajes y viáticos del personal administrativo.

5111-Generales: Gastos relacionados con la gestión encaminada para el desarrollo de la actividad económica, como son insumos de papelería, elementos de aseo, mantenimiento, servicios públicos, arrendamiento de la sede administrativa, viáticos y gastos de viaje solo del personal administrativo, publicidad y propaganda para los P.I.C. en las I.P.S., fotocopias, transporte de encomiendas, funcionarios en comisión oficial y de residuos hospitalarios de las I.P.S., seguros, combustible vehículo de transporte de personal administrativo y Honorarios.

5120-Impuestos, contribuciones y Tasas: Valor de la cuota de auditaje, vigilancia y control que ejerce la Contraloría Departamental del Caquetá, la contribución a la Superintendencia Nacional de Salud, y el gasto incurrido por gravamen a los movimientos financieros en las transacciones bancarias de la entidad.

29.1.1 Otros Gastos Generales

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 511190 Otros Gastos Generales:

Esta subcuenta registra los Otros Gastos Generales no especificados en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$2.767.375, correspondiente a:

- Adquisición de firmas Digitales y compra de Elementos para actividad de funcionarios.

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	909,770,083.00	810,378,906.00	99,391,177.00
	Db	DETERIORO	408,365,083.00	154,577,551.00	253,787,532.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	408,365,083.00	154,577,551.00	253,787,532.00
		DEPRECIACIÓN	484,285,035.00	498,852,759.00	-14,567,724.00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	484,285,035.00	498,852,759.00	-14,567,724.00
		AMORTIZACIÓN	17,119,965.00	13,040,938.00	4,079,027.00
5.3.66	Db	De activos intangibles	17,119,965.00	13,040,938.00	4,079,027.00
		PROVISIÓN	0.00	143,907,658.00	-143,907,658.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	0.00	143,907,658.00	-143,907,658.00

Los gastos de Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y provisiones aumentaron en un 7% con respecto al año 2021, principalmente por Deterioro de las cuentas por cobrar de servicios de salud que incrementó en 164%.

Del anterior cuadro se detalla la información que contiene cada concepto:

5347-Deterioro: Corresponde al valor acumulado por el reconocimiento por la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras, en otras palabras representa el valor de la pérdida de poder adquisitivo de la cartera de servicios de salud dada la falta de pago por parte de los clientes y teniendo en cuenta el costo de financiación y el nivel de riesgo específico de cada cliente.

5360-Depreciación de Propiedad, planta y Equipo: Corresponde al valor acumulado por el reconocimiento por la pérdida de capacidad operacional de la propiedad planta y equipo por el uso u otros factores normales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por adiciones y mejoras.

5360-Amortización de Activos Intangibles: Valor de la amortización de software y licencias por el año 2022.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	408,365,083.00	0.00	408,365,083.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	408,365,083.00	0.00	408,365,083.00
5.3.47.09	Db	Prestación de Servicios de Salud	408,365,083.00		408,365,083.00

A corte de la vigencia el Deterioro se determinó sobre activos financieros.

29.7. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	820,300,845.00	460,629,210.00	359,671,635.00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	2,887,525.00	5,082,259.00	-2,194,734.00
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	2,887,525.00	5,082,259.00	-2,194,734.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	812,821,345.00	421,423,548.00	391,397,797.00
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	1,847,399.00	0.00	1,847,399.00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	810,973,946.00	421,423,548.00	389,550,398.00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	4,591,975.00	34,123,403.00	-29,531,428.00
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	4,591,975.00	34,123,403.00	-29,531,428.00

Los Otros Gastos presentaron incremento del 78% o \$359.671.635 con respecto al año 2021, este resultado obedece principalmente por los otros gastos diversos que comprende los registros por Glosas a Servicios de Salud.

Del anterior cuadro se detalla la información que contiene cada concepto:

589003 - Impuestos Asumidos: Descuentos por concepto de estampillas practicados por el Departamento de Policía Caquetá a la cartera de servicios de salud.

29.7.1 Otros Gastos Financieros

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 580490 Otros Gastos Financieros:

Esta subcuenta registra los Otros Gastos Financieros no especificados en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$2.887.525, correspondiente a:

- Gastos Financieros por IVA comisiones Bancarias, Gravamen al Movimiento Financiero por valor de \$2.875.994
- Ajustes al peso o aproximaciones a mil en declaraciones Tributarias por valor de \$11.531.

29.7.2 Otros Gastos Diversos

Conforme a lo estipulado en el numeral 4.4 del instructivo 001 de la CGN, la entidad se permite informar los conceptos registrados en la subcuenta 589090 Otros Gastos Diversos:

Esta subcuenta registra los Otros Gastos Diversos no especificados en otra subcuenta, la cual tiene un saldo de \$810.973.946, correspondiente a:

- Las glosas definitivas aceptadas por la E.S.E. a las ventas de servicios de salud de vigencias anteriores por \$596.214.620 según las actas de liquidación suscritas con:
 - Gobernación de Caquetá: \$395.257.451 al contrato de Subsidio a la oferta del año 2021
 - Municipio de Solita: \$16.500.000 al contrato PIC Municipal del año 2021
 - Municipio de Milán: \$27.900.000 al contrato PIC Municipal del año 2021
 - Municipio de Solano: \$156.557.169 al contrato PIC Municipal del año 2021
- Los descuentos a las facturas bajo la modalidad de contratación Capita aceptadas por la E.S.E. a las ventas de servicios de salud de los contratos de Morbilidad - Pyp de vigencias anteriores al 2022 por \$ 214.759.326 según las actas de liquidación suscritas con Asmet Salud.

589509 – Servicios de Salud: Corresponde a Devoluciones y/o reversiones de facturación de servicios de salud de vigencias anteriores a 2022.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos incurridos en la prestación de los servicios de salud registrados contablemente desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, por valor de **\$7.268.333.054** de costos de insumos médicos: (medicamentos, material médico quirúrgico, materiales e insumos de laboratorio clínico, odontología, rayos x), elementos de aseo, papelería, cafetería, combustibles, viáticos, transporte y costos de personal inherentes a la prestación de los servicios a los usuarios en cada una de las I.P.S. adscritas a la E.S.E Fabio Jaramillo Londoño, discriminados así:

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	7,268,333,054.00	7,046,121,134.00	222,211,920.00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	0.00	0.00	0.00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,268,333,054.00	7,046,121,134.00	222,211,920.00
6.3.10	Db	Servicios de salud	7,268,333,054.00	7,046,121,134.00	222,211,920.00

Dada la misionalidad de la entidad, únicamente ha incurrido en costos para la prestación de servicios de salud, los cuales se detallan a continuación.

30.2. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	7,268,333,054.00	7,046,121,134.00	222,211,920.00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	7,268,333,054.00	7,046,121,134.00	222,211,920.00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	816,584,685.00	748,132,450.00	68,452,235.00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	1,180,989,434.00	1,088,953,273.00	92,036,161.00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1,301,656,314.00	1,249,113,202.00	52,543,112.00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	385,207,516.00	272,720,355.00	112,487,161.00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	982,677,396.00	709,308,354.00	273,369,042.00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	679,900,629.00	1,046,177,821.00	-366,277,192.00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	379,561,456.00	255,352,699.00	124,208,757.00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	87,079,560.00	61,265,003.00	25,814,557.00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	442,217,668.00	343,867,065.00	98,350,603.00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalari	10,686,329.00	1,900,000.00	8,786,329.00
6.3.10.60	Db	Servicios conexos a la salud - Medio ambiente	0.00	108,727,208.00	-108,727,208.00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	0.00	349,505,239.00	-349,505,239.00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancia	1,001,772,067.00	811,098,465.00	190,673,602.00



Los Costos de Servicios de Salud presentaron incremento del 3% o \$222.211.920 con respecto al año 2021.

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo se determinó bajo el método directo, el método de Flujo de efectivo puede ser contrastado con la información presupuestal y contable de la entidad por lo que se relacionan directamente con cada concepto del ingreso y gastos/costos que generan movimiento de efectivo, en sentido propio usos y Fuentes de efectivo.

Por fuentes de efectivo principalmente por concepto del recaudo a clientes en la venta de servicios de salud, Transferencias del Departamento para financiación de gastos operacionales y sobre los mismos la entidad realiza usos de efectivo en primera medida para pago de los conceptos de las liquidaciones de nómina, seguridad social, pago a contratistas de apoyo a la Gestión administrativa, asistencial y ejecución de actividades PIC, en compra de insumos y materiales para la prestación de los servicios, servicios públicos, mantenimiento de equipos e instalaciones, etc.

Como resultado se encuentra que los movimientos del efectivo corresponden significativamente a las Actividades de Operación, así mismo se ve reflejada un incremento del saldo del efectivo comparado con el año 2021, principalmente por el incremento en las Fuentes de efectivo de actividades e Operación relacionado con el recaudo bancario específicamente transferencia por subvención condicionada para equipos básicos de salud a ejecutar en el año 2023.

VICTOR ALFONSO CORTES
Contador Público
TP. 167825-T