
	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

**Tibú, Norte de Santander**

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

### 1.1. Identificación y funciones


Mediante Ordenanza No. 017, del 18 de julio de 2003 fue creada la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO «HOSPITAL REGIONAL NORTE» con jurisdicción sobre los municipios de Tibú, El Tarra, Sardinata, Bucarasica y Puerto Santander, con una Misión, Visión y unos objetivos, área funcional de atención al usuario y área funcional de logística.

La ESE Hospital Regional Norte como institución prestadora de los servicios de salud, no sólo debe dar respuesta al entorno, sus oportunidades y amenazas y resolver sus debilidades y fortalezas; como imagen objetivo, debemos mantener una organización capaz de orientar, apoyar el desarrollo social, la salud, la promoción de la salud, la prevención de la enfermedad y la entrega de servicios a la población.

Presta servicios de salud de baja complejidad, formando parte integral del Sistema de Seguridad Social en salud de la región, su sede principal está ubicada en el Municipio de Tibú – Norte de Santander, se rige bajo la ley 100 del 1993 y sus normas reglamentarias vigentes.

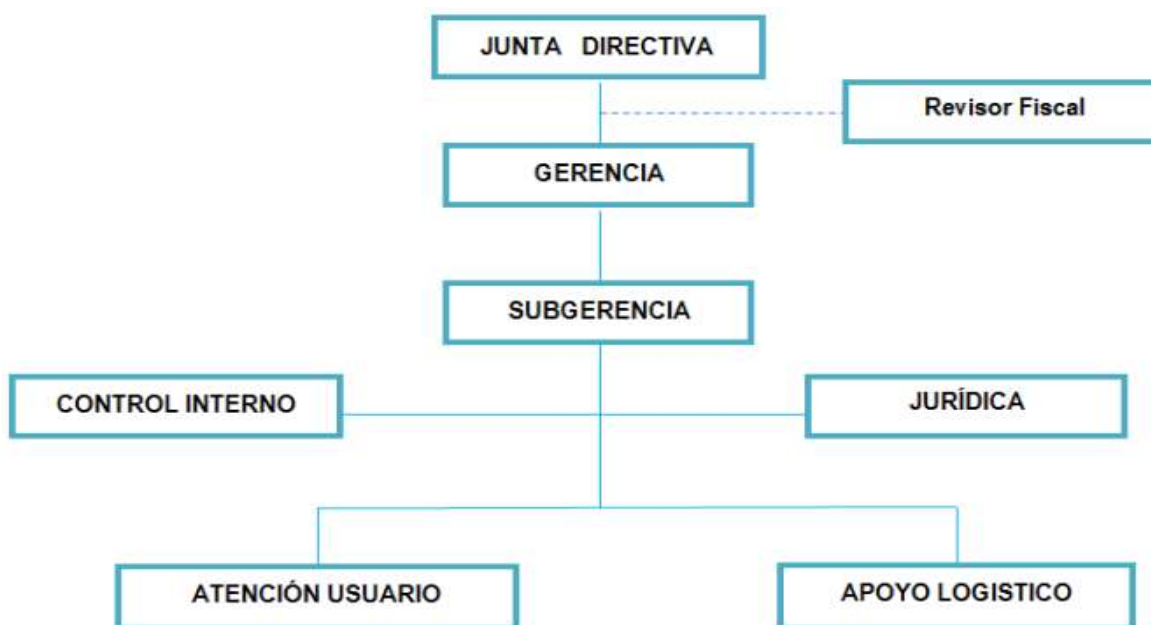
El artículo 195 de la Ley 100 de 1993 reza: “Régimen jurídico. Las Empresas Sociales de Salud se someterán al siguiente régimen jurídico:

1. El nombre deberá mencionar siempre la expresión "Empresa Social del Estado"
2. El objeto debe ser la prestación de los servicios de salud, como servicio público a cargo del Estado o como parte del servicio público de seguridad social.
3. La junta directiva estará integrada de la misma forma dispuesta en el artículo 19 de la ley 10 de 1990
4. El director o representante legal será designado según lo dispone el artículo 192 de la presente ley.
5. Las personas vinculadas a la empresa tendrán el carácter de empleados públicos y trabajadores oficiales, conforme a las reglas del capítulo IV de la ley 10 de 1990.
6. En materia contractual se regirá por el derecho privado, pero podrá discrecionalmente utilizar las cláusulas exorbitantes previstas en el estatuto general de contratación de la administración pública.
7. El régimen presupuestal será el que se prevea, en función de su especialidad, en la ley orgánica de presupuesto, de forma que se adopte un régimen de presupuestación con base en el sistema de reembolso contra prestación de servicios, en los términos previstos en la presente ley.
8. Por tratarse de una entidad pública podrá recibir transferencias directas de los presupuestos de la Nación o de las entidades territoriales.
9. Para efectos de tributos nacionales, se someterán al régimen previsto para los establecimientos públicos.

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

**Misión:** Somos una empresa social del estado que trabaja por la atención integral ofreciendo servicios de salud primarios, complementarios de calidad y humanizados comprometidos con nuestros usuarios, familia, y el trabajador a través de talento humano calificado con formación continua y sostenibilidad financiera.

**Visión:** Ser para el año 2024 una institución de salud de baja complejidad con servicios de mediana, líder en atención integral, segura, humanizada, centrada en la persona, cuidadora del medio ambiente y centro de referencia en la zona del Catatumbo.



**Estructura Organizacional E.S.E Hospital Regional Norte**


## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

Para la elaboración de las políticas contables de la E.S.E. Hospital Regional Norte, se acogió de forma general a lo establecido por el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Dinero del Público, de acuerdo con la Resolución 414 de 2014, de acuerdo al lineamiento establecido en la parte 1. “Definición, Reconocimiento, Medición, y Presentación de los Estados Financieros”.

### **BALANCE GENERAL**

Los elementos relacionados directamente con el Balance General son los activos, los pasivos y

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

el patrimonio neto, las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento.

**Activo:** Son recursos controlados por la ESE como consecuencia de hechos pasados y de los cuales la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos o potenciales de servicio.

**Pasivos:** son las obligaciones presentes de la ESE que surgen de hechos pasados, y cuya liquidación se espera que represente para la entidad un flujo de salida de recursos.

**Patrimonio:** Activos – Pasivos: Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental comprenden los ingresos, gastos y costos en que incide la entidad en desarrollo de sus funciones de cometido estatal y reflejan el resultado de la gestión, en cumplimiento de las actividades ordinarias realizadas durante el periodo contable. Estas cuentas también incluyen las partidas extraordinarias.

**Ingreso:** Es la entrada bruta de beneficios económicos o potencial de servicio habida durante el periodo sobre el que se informa, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en los activos netos/patrimonio que no esté relacionado con donaciones directas a patrimonio.


**Gastos:** Representación de un registro o movimiento financiero incurrido para prestar servicios, afrontar el funcionamiento operativo, administrativo u otro; realizados durante el ejercicio sobre el que se informa y que toman la forma de flujos de salida o consumo de Activos o incremento de pasivos, produciendo una disminución en los activos netos/patrimonio.

**Costos de Ventas:** El costo de ventas comprende el importe de las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la entidad durante el periodo contable.

### 2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La moneda funcional y presentación de los estados financieros de la ESE es en pesos colombianos (COP), en el cual no se efectúa precisión de redondeo y serán expresados a pesos.

**Materialidad:** *Materialidad o importancia relativa; Representación fiel (completa, libre de error y neutral).* Establecida en la política contable indica: “la materialidad hace referencia a la omisión o expresión inadecuada de información contable y financiera que pueda afectar la toma de decisiones por parte de la ESE, afectando las características cualitativas de la información financiera de relevancia y representación fiel. Tratamiento de la moneda extranjera

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

La ESE no registra ningunas transacciones en moneda extranjera.

### 2.3. Hechos ocurridos después del periodo contable

Estos son los que se produzcan después del último día del periodo contable y la fecha de autorización de publicación.

### 2.4. Otros aspectos

Para el cierre de la vigencia 2022 se efectuaron los respectivas depreciaciones y amortizaciones registro

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

### 3.1. Juicios

**3.1.1 Cuentas por cobrar, Cartera:** Los estados financieros siempre se encontrarán con estimaciones en sus partidas, tales como un deterioro de cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar serán objeto de deterioro cuando estas cumplan con los indicios de deterioro y este se reconocerá en forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar.

**3.1.2 Activos Fijos:** La depreciación determinada para cada clase de activos se deberá realizar igualmente para todos los periodos siguientes, en el caso de que haya un cambio en el patrón para la depreciación se debe aplicar la norma de políticas contables, cambios en estimaciones contables y corrección de errores


ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL
EDIFICACIONES	50
MAQUINARIA Y EQUIPO	15
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y ACCESORIOS	10
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACI	10
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y DESPENSA	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y ACCESORIOS	5
ACTIVOS DE MENOR CUANTÍA	SE CONTABILIZAN AL GASTO O COSTO

**Fuente:** Políticas Contables Entidad

**3.1.3 Activos Intangibles:** Se deben reconocer como activo intangible, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

**3.1.4 Provisiones (Pasivos)** Se reconocen como provisiones, pasivos a cargo de la empresa que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía vio vencimiento.

Se reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones: tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

### 3.2. Estimaciones y supuestos

La ESE considera supuestos a la liquidación de cesantías retroactivas de los funcionarios a los cuales tienen derechos adquiridos, el cual se efectúa liquidación y conciliación con el área de talento humano de acuerdo con los lineamientos establecidos para los mismos, indicados en el pasivo a largo plazo frente a beneficio de empleados.

Los estados financieros siempre se encontraran con estimaciones en sus partidas, tales como un deterioro de cuentas por cobrar, el valor razonable de instrumentos financieros que no coticen en bolsa, las probabilidades de desembolsar recursos por litigios, el uso de tasas de descuento, etc.


Al cierre del año 2022 los conceptos de deterioro y depreciaciones se realizan de manera manual conforme a la política establecida.

### 3.3. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

Se dará de baja en las cuentas cuando expire el derecho o cuando se transfieran los riesgos y ventajas inherentes a la misma. Cuando esto ocurra se debe disminuir el valor en libros y la diferencia con el valor recibido se reconociera como ingreso o como gasto del periodo

## NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo
- Inversiones e instrumentos derivados
- Cuentas por cobrar
- Inventarios
- Propiedades, planta y equipo
- Activos intangibles
- Otros derechos y garantías
- Cuentas por pagar
- Beneficios a empleados y plan de activos
- Provisiones
- Otros Pasivos
- Cuentas de orden (otras)
- Patrimonio
- Ingresos
- Gastos
- Costos de Ventas
- Revelaciones sobre el estado de flujo de efectivo

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

#### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

Procedimientos: 1 Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición:

#### Cuentas por Cobrar

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

Este grupo está conformado por prestación de servicios de salud y subvenciones por cobrar, avances y anticipos entregados, recursos entregados en administración, Depósitos entregados en garantía, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar de difícil recaudo y deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr).

El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

#### Inventarios

Se reconocerán como inventarios, los activos adquiridos o producidos, que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación o, de transformarse o consumirse en la de prestación de servicios.

Los inventarios se llevarán utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se aplicarán los métodos de costo promedio

#### Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de La ESE HOSPITAL REGIONAL NORTE, adquirida, construida, en proceso de construcción o recibida de terceros, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se reconocen por su costo histórico y se actualizan mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable. Siendo responsabilidad de la persona encargada de activos fijos.


#### Activos Intangibles

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

#### Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por La ESE HOSPITAL REGIONAL NORTE con terceros, generadas en servicios recibidos o compra de bienes, transferencias a favor de los establecimientos públicos, saldos a favor de contribuyentes o beneficiarios, obligaciones



	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

tributarias, entre otros conceptos. Al inicio de cada vigencia el jefe de Almacén o quien haga sus veces elaborará y publicará el cronograma para la recepción mensual de facturas o documentos equivalentes a proveedores y contratistas.

#### Beneficios a empleados

Originadas en la relación laboral en virtud de normas legales y convencionales, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral, incluyendo lo adeudado por salarios, prestaciones sociales. Estas obligaciones deben ajustarse al cierre del ejercicio según lo dispuesto en las normas legales y soportes que genere el área responsable de la administración del talento humano.

#### Provisiones

La ESE HOSPITAL REGIONAL NORTE reconocerá pasivos estimados en cumplimiento de disposiciones legales, originadas en circunstancias ciertas, cuyo valor depende de un hecho futuro; debidamente justificadas y de acuerdo con medición monetaria confiable. Provisión para contingencias. Corresponde a la estimación realizada anualmente mediante procedimiento de reconocido valor técnico, según calificación bajo criterio de los abogados del área jurídica, sobre los procesos de demandas interpuestas en contra del Hospital.

#### Ingresos


Son ingresos que percibe La ESE HOSPITAL REGIONAL NORTE en desarrollo de lo establecido en las disposiciones legales por concepto de Prestación de Servicios de Salud. Los ingresos, de acuerdo con su origen, se clasifican en operacionales y no operacionales.

Los ingresos se reconocen bajo el principio de causación teniendo en cuenta las disposiciones establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública y son registrados en el módulo de Facturación que para tal fin tiene el software integral, donde interactúan los diferentes módulos que tienen incidencia directa en la contabilidad de la empresa, este módulo de facturación opera en el área asistencial.

#### Gastos

Representación de un registro ó movimiento financiero incurrido para prestar servicios, afrontar el funcionamiento operativo, administrativo u otro; realizados durante el ejercicio sobre el que se informa y que toman la forma de flujos de salida o consumo de Activos o incremento de pasivos, produciendo una disminución en los activos netos/patrimonio.



	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. Préstamos por cobrar
- NOTA 11. Bienes de uso público e históricos y culturales
- NOTA 12. Recursos naturales no renovables
- NOTA 13. Propiedades de inversión
- NOTA 15. Activos biológicos
- NOTA 18. Costos de financiación
- NOTA 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- NOTA 20. Préstamos por pagar
- NOTA 24. Otros Pasivos
- NOTA 25. Activos y pasivos contingentes
- NOTA 31. Costos de transformación
- NOTA 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- NOTA 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (Fondos de Colpensiones)
- NOTA 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- NOTA 35. Impuesto a las ganancias
- NOTA 36. Combinación y traslado de operaciones

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO


### Composición

Los recursos disponibles por ventas de servicios de salud cumpliendo su objeto misional

En estos se contempla el saldo de los bancos a diciembre 31 de 2022, adicionalmente las conciliaciones bancarias se encuentran conciliadas, las cuales se realizan de forma mensualizada.

El valor en bancos a 31/12/2022 es por valor de \$ 7.802.838.287,65; donde a 31 de diciembre se recibió por parte del Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$ 310.434.000 para infraestructura el centro de salud del Tarra.

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variación</b>
CUENTA CORRIENTE	174.446.059,86	456.895.851,84	-282.449.791,98
CUENTA DE AHORRO	7.628.392.227,79	6.153.595.597,50	1.474.796.630,29

	<b>GESTION LOGISTICA</b>	Versión: 01	F-GL-02-11
	<b>FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN</b>	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	<b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE</b>		

## 5.1. Depósitos en instituciones financieras

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>VARIACION</b>
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>7.802.838.287,65</b>	<b>8.187.257.488,23</b>	<b>- 384.419.200,58</b>
<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>174.446.059,86</b>	<b>261.119.907,69</b>	<b>- 86.673.847,83</b>
DAVIVIENDA 0660-6999-9820 SALUD PUBLICA	78.385.606,22	35.380.237,92	43.005.368,30
Banco Agrario 5101-006354-6	400.357,11	400.357,11	0,00
Banco Davivienda - Cuenta Corriente 066369996880	95.660.096,53	225.339.312,66	- 129.679.216,13
<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>7.628.392.227,79</b>	<b>7.926.137.580,54</b>	<b>- 297.745.352,75</b>
CUENTA AHORROS BANCO DAVIVIENDA 0663-0009-5263	103.207.481,90	103.137.119,34	70.362,56
Cuenta de Ahorro Banco DAVIVIENDA 0663 0009 8226	420.205.667,28	419.710.966,00	494.701,28
CUENTA DE AHORROS - DAVIVIENDA - CUENTA MAESTRA	3.466.591.784,04	3.766.249.029,73	- 299.657.245,69
BANCO DAVIVIENDA AHORROS 0663-0010-2242 VACUNACION COVID	742.471.423,58	741.850.243,54	621.180,04
BANCO DAVIVIENDA AHORROS 0663-0010-6011	367.983.305,61	367.732.429,48	250.876,13
Cuenta de Ahorro Banco DAVIVIENDA 0000066300097590 EXCEDENTES APORTES PATRONALES	797.033.855,27	796.095.520,21	938.335,06
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 0663-0009-7475 PROY INFRAESTRUCTURA SARDINATA	258.076.415,15	258.665.156,53	- 588.741,38
BANCO DAVIVIENDA CTA AHORROS 0663-0011-5384 REC GOBERNACION OBRA DE SARDINATA	1.472.822.294,96	1.472.697.115,71	125.179,25


Este grupo representa la disponibilidad en las cuentas de ahorros y corriente, que la ESE tiene con corte 31 de diciembre de 2022, corresponde a saldos de recursos propios; que serán incorporados como saldo inicial para la vigencia 2023 a excepción de los dineros de Saneamiento patronal por valor de \$ 797,033,855.27 y los rendimientos financieros pendientes por devolver al Ministerio por valor de \$24,370,808.86

## NOTA 6. Inversiones e Instrumentos Derivados

### Composición

La ESE cuenta con una inversión a 31 de diciembre correspondiente a aportes en la administración cooperativa de hospitales de Santander y el Nororiente Colombiano. Sigla “COHOSAN”

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>variacion</b>
Aportes en Cooperativas de Hospitales	4,426,302.00	4,426,302.00	0.00

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR


### Composición

**Deudores Servicios de Salud:** Es uno de los rubros más importantes del activo de la ESE Hospital Regional Norte, toda vez que en ella se reflejan los saldos por cobrar a favor de la institución por los conceptos de: prestación de servicios de salud, Subvenciones por cobrar y otras cuentas por cobrar, además de la estimación de la provisión para deudores.

CONCEPTO	SALDO FINAL 2022	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
<b>DEUDORES</b>	<b>12.222.577.987,60</b>	<b>10.378.815.366,99</b>	<b>1.843.762.620,61</b>
Prestación de servicios	12.666.127.493,47	9.446.201.035,77	3.219.926.457,70
Cuentas por cobrar de Difícil Recaudo	5.226.592.921,71	6.771.720.857,00	-1.545.127.935,29
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-5.670.142.427,58	-5.839.106.525,78	168.964.098,20

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	2022	2021	Variación
PLAN OBLIGATORIO DE SALUD FACTURACIÓN RADICADA	2.389.437.032,56	1.779.878.393,02	609.558.639,54
PLAN SUBSIDIADO DE SALUD FACTURACIÓN RADICADA	5.331.494.122,65	5.492.759.530,13	-161.265.407,48
EMPRESA MEDICINA PREPAGADA FACTURACIÓN RADICADA	10.536.298,00	7.153.542,00	3.382.756,00
SERVICIOS DE SALUD IPS PRIVADA FACTURACIÓN RADICADA	93.706.847,72	140.252.119,64	-46.545.271,92
SERVICIOS DE SALUD IPS PÚBLICA FACTURACIÓN RADICADA	17.503.084,00	17.503.084,00	0,00
SSALUD ENTIDADES REGIM ESPECIAL FACTURACIÓN RADICADA	83.443.278,90	163.395.523,90	-79.952.245,00
S DE SALUD ATENC ACCIDENTES TRÁNS SOAT FACTURAC RADICADA	976.399.772,09	875.404.968,32	100.994.803,77
S SALUD REC DE SALUD PÚBLICA FACTURACIÓN RADICADA	0,00	102.841.851,50	-102.841.851,50
S S ATENC CON CARGO AL SUBS A LA OFERTA FACT PDTE DE RADICAR	2.281.449.329,00	0,00	2.281.449.329,00
S SALUD ATENC CON CARGO AL SUBSIDIO FACTURAC RADICADA	1.490.245.564,00	0,00	1.490.245.564,00
S S RIESGOS LABORALES (ARL) - FACTURACIÓN RADICADA	159.058.439,88	106.785.676,88	52.272.763,00
<b>GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR CR</b>	<b>- 192.500.612,33</b>	<b>-955.065.078,62</b>	<b>762.564.466,29</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR SERVICIOS DE SALUD RADICADAS	25.354.337,00	1.715.291.425,00	-1.689.937.088,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.666.127.493,47</b>	<b>9.446.201.035,77</b>	<b>3.219.926.457,70</b>

Este cuenta presenta su mayor variación en las cuentas 131921 y 131922 que contiene la facturación radicada y por radicar que se reconoció durante la vigencia 2022 de la venta de servicios de salud a los extranjeros; el valor de \$2.281.449.329,00 que será reconocida por el Instituto departamental de Salud IDS en los primeros meses del año 2023. Y se espera recaudar el valor ya radicado por valor de \$1.490.245.564,00 que no ha sido cancelado. Estos valores se

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

encontraban en el año 2021 en la cuenta Otras cuentas por cobrar por servicios de salud.

## 7.1 Prestación de Servicios de Salud

Los regímenes representativos son:

### Régimen Subsidiado

Corresponde a la principal fuente de ingresos por venta de servicios de salud por valor de \$ 5.331.494.122,65 equivalente al 42.09% del total de la cartera –concepto de servicios de salud prestados a diferentes EPS. Presenta una variación 2022 vs 2021 por valor de \$-161.265.407,48 En el régimen subsidiado encontramos cartera menor con relación al saldo de la cartera por este régimen en el año 2021.

### Régimen contributivo.

La cartera total de este régimen es por \$ 2.389.437.032,56 que representa el 18.86% del total de la cartera; Para la vigencia 2022 aumento la cartera respecto a la vigencia 2021 en valor de variación en \$ 609.558.639,54

Se realizaron acercamientos con la y Nueva EPS con el fin de lograr el pago de los servicios de salud prestados por la IPS pero sin tener una respuesta positiva por parte de las EPS.

### Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada


El estado de cuenta por cobrar de esta cuenta corresponde al valor facturado por extranjeros que en la vigencia 2021 se encontraba en la cuenta de Otras Cuentas por Cobrar Servicios de Salud y que en la vigencia 2022 se reclasifico, según directrices del Ministerio de Protección Social; a diciembre 31/2022 presenta un valor de \$2.281.449.329,00 por reconocer y el valor de \$1.490.245.564,00

### Giro para Abono de Facturación sin Identificar

GIRO PARA ABONO DE FACTURACION SIN IDENTIFICAR CR	- 192.500.612,33	-955.065.078,62	762.564.466,29
---	------------------	-----------------	----------------

Presenta una variación significativa de \$762.564.466.29 debido a que en la vigencia 2022 se contó con la colaboración del area de cartera de los diferentes EPS para identificar que facturas fueron canceladas en los giros que realizaron.

La ESE presenta una cartera corriente por valor de \$ **6,533,239,091.49** y NO corriente por valor de \$**6,202.646.335,81**, presenta un saldo de \$ 192.500.612,33 de Giro por identificar. A la fecha está pendiente identificar por el area de cartera.

	<b>GESTION LOGISTICA</b>	Versión: 01	F-GL-02-11
	<b>FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN</b>	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	<b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE</b>		

## Deudas de Difícil Cobro

DETALLE	SALDO INICIAL	AUMENTO	REVERSION	SALDO FINAL
CXC Difícil Recaudo Contributivo	1.818.631.522,30	0,00	125.011.814,00	1.693.619.708,30
CXC Difícil Recaudo Subsidiado	4.289.108.818,40	0,00	1.259.008.442,09	3.030.100.376,31
CXC Difícil Recaudo IPS Privadas	80.248.665,00	0,00	80.248.665,00	0,00
CXC Difícil Recaudo Entidades Régimen Especial	16.237.483,10	0,00	0,00	16.237.483,10
CXC Difícil Recaudo Accidentes de Tránsito (SOAT)	467.540.691,00	0,00	60.180.273,00	407.360.418,00
CXC Difícil Recaudo Administradora de ARL	99.953.677,20	0,00	20.678.741,20	79.274.936,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.771.720.857,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.545.127.935,29</b>	<b>5.226.592.921,71</b>

La cartera presenta un deterioro acumulado a diciembre 31 de 2022 por valor de \$5.156.834.987.88

DESCRIPCION	Saldo Inicial	Disminución	Aumento	Saldo final
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	5,839,106,525.78	3,266,499,202.20	2,584,227,664.30	5,156,834,987.88

## NOTA 9. INVENTARIOS


### Composición

Se reconoció como inventarios, los activos adquiridos, que se tienen para consumirse en la prestación de servicios.

La E.S.E. Hospital Regional Norte revelará los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición y las erogaciones significativas necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición de los inventarios necesarios para colocarlos en condiciones de uso o comercialización son: costo de compra del proveedor, más los impuestos a las ventas norecuperables más cualquier valor de transporte, logística o distribución, menos los descuentos comerciales y otras rebajas. Los descuentos condicionados o por pronto pago disminuirán los costos de los inventarios o si se han consumido, se ajustará los costos de ventas o el gasto del periodo.

Para el cierre de la vigencia 2022 se contaba con existencias en inventarios de medicamentos, material médico quirúrgico e insumos de laboratorio, odontología y para el cierre de la vigencia, reposa en las instalaciones de la ESE un inventario por valor de \$ 1.156.346.414,74

	<b>GESTION LOGISTICA</b>	Versión: 01	F-GL-02-11
	<b>FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN</b>	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	<b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE</b>		

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Variación</b>
MEDICAMENTOS	125.132.887,85	143.418.820,36	- 18.285.932,51
MATERIALES MEDICO - QUIRURGICO	188.083.264,46	310.258.918,27	- 122.175.653,81
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	109.555.251,28	61.918.501,38	47.636.749,90
MATERIALES ODONTOLOGICOS	32.034.678,44	39.627.667,94	- 7.592.989,50
ELEMENTOS DE ASEO; LAVANDERIA	38.095.005,15	28.390.662,32	9.704.342,83
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	663.445.327,56	457.984.047,73	205.461.279,83
<b>TOTAL</b>	<b>1.156.346.414,74</b>	<b>1.041.598.618,00</b>	<b>114.747.796,74</b>

La cuenta de otros materiales y suministros (Papelería, Impresos y materiales) presenta un valor de \$ 663.445.327,56 con corte a diciembre 31 del 2022 representa el 57.37%; esto se debe a los ingresos a almacén que no han sido despachados para las diferentes unidades funcionales.

## **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

### *Composición*

La desagregación de la propiedad planta y equipo a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

Son bienes tangibles con la intención de emplearlos de forma permanente para el giro normal de las operaciones o que poseen un apoyo en la prestación de servicios de salud, por definición no destinados para la venta y cuya vida útil exceda un año.

### **10.1 Construcciones en Curso**


<b>DESCRIPCION</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>variacion</b>
CONSTRUCCIONES EN CURSO	6,748,579,866.48	5,856,840,556.52	891,739,309.96

Se estima que finalizando la vigencia 2023 se encuentre terminado el hospital san Martín del municipio de Sardinata, que durante la vigencia 2022 se avanzo en un valor construido de \$ 891.739.309

### **10.2 Bienes Muebles en Bodega**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Variación</b>
<b>BIENES MUEBLES EN BODEGA</b>	<b>675.063.919,11</b>	<b>552.094.104,11</b>	<b>122.969.815,00</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	76.471.653,12	76.471.653,12	0,00
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	394.470.961,42	391.470.961,42	3.000.000,00
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPO DE O	36.961.182,45	36.961.182,45	0,00
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	167.160.122,12	47.190.307,12	119.969.815,00

Durante la vigencia 2021 se realizó el traslado de los bienes en bodega a propiedad planta y equipo, a diciembre 31/12/2022 se encuentran en bodega los equipos médicos de la IPS de Sardinata, ya que estos no se encuentran en uso debido a la construcción de la infraestructura del hospital de Sardinata, que ya está

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

próxima a terminarse

### 10.3 Propiedad Planta y Equipo

DESCRIPCION	31/12/2022		
	COSTO	DEPRECIACION	SALDO FINAL
TERRENOS	137.433.152,80	0,00	137.433.152,80
EDIFICACIONES	12.703.579.867,98	- 2.925.046.523,98	9.778.533.344,00
PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	68.488.670,34	- 22.921.839,95	45.566.830,39
REDES LINEAS Y CABLES	48.419.416,96	- 43.284.602,87	5.134.814,09
MAQUINARIA Y EQUIPO	921.840.580,99	- 841.883.506,01	79.957.074,98
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	7.679.924.891,40	- 4.097.243.461,64	3.582.681.429,76
MUEBLES; ENSERES Y EQUIPO DE O	3.351.487.906,12	- 2.223.981.123,16	1.127.506.782,96
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMP	1.116.511.238,44	- 844.742.161,96	271.769.076,48
EQUIPOS DE TRANSPORTE; TRACCION Y ELEVACION	6.711.043.056,22	- 3.931.449.194,77	2.779.593.861,45
EQUIPOS DE COMEDOR; COCINA; DE	36.974.230,24	- 29.182.626,92	7.791.603,32
<b>TOTAL</b>	<b>32.775.703.011,49</b>	<b>- 14.959.735.041,26</b>	<b>17.815.967.970,23</b>

En la vigencia 2022 las entradas por donaciones y adquisiciones en compra las cuales ingresan a bodega principal y de esta se realiza la asignación del activo fijo, El uso de los activos es para el funcionamiento y prestación de servicios.

La depreciación se efectúa por el método de línea recta, En la cuenta de Propiedades, planta y equipo se encuentran los bienes que posee el Hospital para el desarrollo de su objeto misional, los cuales no están destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

La Propiedad Planta y Equipo del Hospital es manejada en el modulo de activos fijos del programa TNS.


## NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

### Composición

En esta Nota se hace referencia a las Licencias y Softwares que ha adquirido la ESE para el normal funcionamiento, como la Licencia de TNS que se renueva anualmente.

Se realizó la amortización correspondiente, se observa la variación en la amortización; a diciembre 31 de 2022 se tiene de activos intangibles \$ 164.604.000 con una amortización de \$161.153.000 que corresponde 97.90% del total de los activos intangibles.



	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

### Composición

Representa el valor de otros activos que no son susceptibles de registrar en los grupos anteriores, tales como pólizas de responsabilidad civil y seguros, los recursos entregados en administración al fondo de cesantías Protección, para respaldar la deuda por concepto de cesantías - retroactivas con los empleados de la institución.

#### 16.1 Revelaciones generales

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	Variación
<b>PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO</b>	<b>69.228.775,43</b>	<b>0,00</b>	<b>69.228.775,43</b>
DERECHOS POR CONCURRENCIA EN EL PAGO DE CESANTÍAS RETROACTIVAS	69.228.775,43	0,00	<b>69.228.775,43</b>


En esta cuenta durante la vigencia 2022 se reconoció los valores que se encuentran en la cuenta globalizada del Fondo de cesantías Protección que a 31 de diciembre asciende al valor de \$ 69.228.775.43; este valor respalda una parte de las cesantías retroactivas a dic 2022.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	Variación
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>771.528.575,04</b>	<b>773.940.634,04</b>	- <b>2.412.059,00</b>
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	771.528.575,04	773.940.634,04	- <b>2.412.059,00</b>

Las contribuciones efectivas disminuyeron en 2.412.059 que se recibieron del fondo de pensiones porvenir, al terminarse el saneamiento patronal con la entidad.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	Variación
<b>DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b>	<b>4,900,534.00</b>	<b>4,900,534.00</b>	<b>0.00</b>
DEPOSITOS JUDICIALES	4,900,534.00	4,900,534.00	<b>0.00</b>

Valor que se encuentra en el area jurídica para dar solución los primeros meses del año 2023 que corresponde aun deposito por solicitar.

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la E.S.E. Hospital Regional Norte con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades a 31 de diciembre la ESE cancelo todas sus obligaciones con los diferentes proveedores y acreedores.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	Variación
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>24,370,808.86</b>	<b>104,600,781.00</b>	- 80,229,972.14
BIENES Y SERVICIOS	0.00	54,469,834.00	- 54,469,834.00
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	24,370,809	19,468,827.81	4,901,981.05
SERVICIOS	0.00	50,130,947.00	- 50,130,947.00

### 21.1. Revelaciones generales

Estas cuentas por pagar corresponden a las obligaciones en las la ESE incurrió para adquirir sus bienes para su el funcionamiento.

Las cuentas por pagar que posee la ESE a 31 de diciembre 2022 corresponde a recaudos a favor de terceros por valor de \$ 24.370.809 pertenecientes a rendimientos financieros pendientes de devolución al Ministerio pertenecientes al dinero de la construcción de la IPS de sardinata.


## NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

Se reconocerán como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la E.S.E. Hospital Regional Norte durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados, entre otros.

A diciembre 31 de 2022 la ese no cancelo una parte de las cesantías anualizadas que tienen su exigibilidad de pago en febrero 14 de 2023; las cuales en el año 2021 si fueron canceladas en diciembre 2021.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021
CESANTIAS	93.160.709,00	0

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

Las prestaciones sociales como prima de servicios, prima de vacaciones y bonificaciones por doceavas partes se causarán en la vigencia 2023.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION
CESANTIAS RETROACTIVAS	1,540,906,966.00	933,961,777.00	606,945,189.00

Dentro de los Beneficios a los empleados la ESE se registran las cesantías retroactivas en la cuenta beneficios a largo plazo, estas cesantías se encuentran conciliadas a 31 de diciembre de 2022 con el área de talento humano, por valor de \$1.540.906.966,00; de las cuales están consignadas en el fondo de pensiones y cesantías Protección el valor de \$69.228.775,43 valor que respalda el 4.50% de las cesantías retroactivas del personal de planta, situación esta donde la ESE tendrá que solventar los dineros para cancelarlas cuando se presente el retiro de alguno de sus empleados.

## NOTA 23. PROVISIONES

### Composición


La E.S.E. reconocerán como provisiones, los pasivos a cargo que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Se medirá inicialmente una provisión como la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación, en la fecha de cierre.

### 23.1. Litigios y demandas

La entidad cuenta con recursos reservados financieramente para cubrir los litigios que presenten con fallo en contra y sea necesario cancelar, sin que impacte financieramente el periodo en que se paga.

La cuantía la determinó técnicamente con el área jurídica teniendo en cuenta varios factores entre ellos tenemos: 1. Si en el proceso ya existe fallo en favor o en contra de la entidad, en primera o en segunda instancia. 2. Si las cuantías solicitadas por el demandante se ajustan a los parámetros de concesión de pretensiones que actualmente está otorgando el tribunal o consejo de estado. 3. La Posibilidad de pérdida de la acción en atención al acervo probatorio que se tiene para la debida defensa. 4. Si existe la posibilidad de realizar un llamamiento en garantía a un tercero responsable.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	variación
LITIGIOS Y DEMANDAS	1,326,303,230.00	908,217,505.24	418,085,724.76
ADMINISTRATIVAS	1,250,000,000.00	791,225,429.24	458,774,570.76
LABORALES	76,303,230.00	116,992,076.00	-40,688,846.00

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

### 26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta cuenta se tienen registradas las glosas en discusión (Glosa Inicial), que se tienen con cada una de las entidades pagadoras; para el cierre de la vigencia, se tienen en glosas iniciales el valor de \$ 2.594.573.178.00

<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2022	31/12/2021	Variacion
<b>FACTURAC.GLOSADA VTA SERV.SALU</b>	<b>2,594,573,178.00</b>	<b>3,721,737,696.00</b>	<b>-1,127,164,518.00</b>
<b>EMPRESAS PRPMOTORAS DE SALUD</b>	<b>2,594,573,178.00</b>	<b>3,721,737,696.00</b>	<b>-1,127,164,518.00</b>
REGIMEN CONTRIBUTIVO	918,513,350.00	1,418,513,350.00	-500,000,000.00
REGIMEN SUBSIDIADO	1,616,164,971.00	2,216,164,971.00	-600,000,000.00
SOAT	51,300,583.00	76,300,583.00	-25,000,000.00
REGIMEN ESPECIAL	8,594,274.00	10,594,274.00	-2,000,000.00
OTRAS VENTAS DE SERVICIOS	0	164,518.00	-164,518.00

### 26.2. Cuentas de orden deudoras por Contra


<i>Cifras en pesos colombianos</i>	31/12/2022	31/12/2021	Variacion
<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>2,594,573,178.00</b>	<b>3,721,737,696.00</b>	<b>- 1,127,164,518.00</b>
<b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA</b>	<b>2,594,573,178.00</b>	<b>3,721,737,696.00</b>	<b>- 1,127,164,518.00</b>
FACTURAC.GLOSADA VTA DE SERV.S	2,594,573,178.00	3,721,737,696.00	- 1,127,164,518.00

## NOTA 27. PATRIMONIO

### Composición

CONCEPTO	2022	2021	VALOR
			VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	44,803,475,358.12	43,853,349,604.17	950,125,753.95
Capital fiscal	43,902,659,241.75	44,160,429,627.73	-257,770,385.98
Resultado del ejercicio	900,816,116.37	-307,080,023.56	1,207,896,139.93

La variación del capital fiscal se debe al reconocimiento del valor de la cuenta global de cesantías por valor de \$69.228.775.43; por el reconocimiento de las cesantías retroactivas calculadas en el año 2022 y que corresponde a la vigencia 2021 por valor de \$188.541.610.

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

Con referencia a la utilidad el patrimonio de la E.S.E. Hospital Regional Norte presenta una variación positiva debido a la utilidad del ejercicio para cierre de la vigencia 2022. La utilidad del ejercicio al término de la vigencia estuvo por valor de 900.816.116,37 valor que impacta positivamente el patrimonio.

## NOTA 28. INGRESOS

### Composición

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable.


Se reconocerán como ingresos por prestación de servicios los flujos obtenidos por la E.S.E. Hospital Regional Norte en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

DESCRIPCION	31/12/2022	31/12/2021	Variación
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	29,796,833,137.99	22,391,355,944.57	7,405,477,193.42
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,958,939,296.61	2,964,440,631.71	994,498,664.90
OTROS INGRESOS	82,732,458.17	1,279,050,421.66	- 1,196,317,963.49

La variación en la venta de servicios de Salud beneficia a la ESE porque se incrementó en \$7.405.477.193.42 con respecto al año 2021; con referencia a las Transferencias y Subvenciones incrementaron en el año 2022 en \$994.498.664.90; Los otros ingresos presentan una variación significativa en el año 2022 por valor de \$1.196.317.963.49; que desglosados quedan así:

### 28.1 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,573,688,748.60	321,503,342.33	2,252,185,406.27
CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	182,644,722.00	657,819,983.00	-475,175,261.00
PROMOCION Y PREVENICION	616,706,260.00	1,238,865,831.74	-622,159,571.74
HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	46,548,065.00	147,725,547.00	-101,177,482.00
QUIROFANO - SALA DE PARTO	296,810,593.00	147,811,890.00	148,998,703.00
LABORATORIO CLINICO	571,632,280.00	223,505,887.00	348,126,393.00
IMAGENOLOGIA	149,109,298.00	162,446,442.00	-13,337,144.00
APOYO TERAP UTICO - REHABILITA	6,081,712.92	57,263,365.00	-51,181,652.08

	GESTION LOGISTICA		Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN		Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE			
FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	251,566,795.00	125,547,894.00	126,018,901.00	
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - AMBULANCIA TAB	2,190,299,883.54	915,209,647.00	1,275,090,236.54	
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACION	22,911,744,779.93	17,413,155,915.50	5,498,588,864.43	
<b>TOTALES</b>	<b>29,796,833,137.99</b>	<b>21,410,857,765.57</b>	<b>8,385,975,372.42</b>	

El valor total que se obtuvo en ingresos por venta de servicios, la ESE Hospital Regional Norte para la vigencia 2022 fue de \$29.796.833.137.99 que representan un incremento del 28.14% con referente al año 2021; la ESE tiene su potencial de venta de servicios de salud al régimen subsidiado por cápita.

### 28.2 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,958,939,296.61	2,964,440,631.71	994,498,664.90

Subvenciones por Recursos Gobierno Durante la vigencia 2022 y 2021 la ESE ha recibido aportes de:


GOBERNACION NORTE DE SANTANDER	1,472,544,063.00	RESOLUCION 284/2022
INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE SALUD	2,035,433,273.00	RECURSOS DE OFERTA
MINISTERIO DE LA PROTECCION SOCIAL	310,434,000.00	RESOLUCION 2772 /27 DIC 2022
MINISTERIO DE SALUD PROTECCION SOCIAL	103,736,500.00	RESOLUCION 2272/2021
ARL POSITIVA	20,448,700.00	MATERIAL MEDICO QUIRURGICO
COHOSAN	15,510,831.61	MEDICAMENTOS
CRUZ ROJA	831,929.00	MEDICAMENTOS
TOTAL	3,958,939,296.61	

La variación que se presenta se debe a que en la vigencia 2022 fue mayor el ingreso por transferencias y subvenciones.

### 28.3 Otros Ingresos

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
OTROS INGRESOS	82,732,458.17	1,279,050,421.66	-1,196,317,963.49

Esta variación se debe a que durante la vigencia 2021 se recibieron dineros de algunas EPS que se liquidaron en años anteriores, en la vigencia 2022 se tiene rendimientos financieros por valor de \$ 65.963.286.17; Recuperación de cartera por valor de \$16.769172

	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## NOTA 29. GASTOS

### Composición

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
<b>GASTOS</b>	<b>8,683,359,703.80</b>	<b>6,217,666,782.40</b>	<b>2,465,692,921.40</b>
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,601,472,773.54	4,801,208,553.15	1,800,264,220.39
NO OPERACIONALES	613,176,290.26	21,746,231.52	591,430,058.74
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	1,468,710,640.00	1,394,711,997.73	73,998,642.27

Estos gastos son originados en el desarrollo del objeto social de la ESE Hospital Regional Norte, están directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la E.S.E.

#### 29.1. Gastos de administración


DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>6,601,472,773.54</b>	<b>4,801,208,553.15</b>	<b>1,800,264,220.39</b>
SUELDOS Y SALARIOS	332,944,748.00	282,822,344.00	50,122,404.00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,154,882.00	3,555,286.00	3,599,596.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	83,411,000.00	66,925,000.00	16,486,000.00
APORTES SOBRE LA NÓMINA	16,394,500.00	11,296,700.00	5,097,800.00
PRESTACIONES SOCIALES	106,725,336.00	67,008,295.00	39,717,041.00
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,464,602,712.00	2,833,954,078.00	630,648,634.00
GENERALES	2,516,517,670.14	1,451,504,025.15	1,065,013,644.99
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73,721,925.00	80,833,125.00	-7,111,200.00

Una de las cuentas que más participación tiene dentro de este grupo son los gastos de personal diversos presentan un incremento de \$630.648.634.00; dentro de esto se tienen causados los honorarios y servicios del personal contratista que realiza actividades administrativas.

Adicional a ello en gastos generales presentan un incremento de 1.065.013.644.99 se registran gastos por concepto de mantenimiento, servicios públicos, fotocopias, comunicaciones y transporte, seguros y servicios de aseo y vigilancia contratados.

También los gastos de personal como sueldos, contribuciones, aportes sobre la nómina, prestaciones sociales y gastos de personal diversos incrementaron de acuerdo al documento compes, que cada año estipula el incremento salarial de la institución.



	GESTION LOGISTICA	Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE		

## 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>613,176,290.26</b>	<b>21,746,231.52</b>	<b>591,430,058.74</b>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	144,048,719.50	21,746,231.52	122,302,487.98
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	10,353,000.00	0.00	10,353,000.00
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	458,774,570.76	0.00	458,774,570.76

Se tienen registrados los valores por concepto de depreciación de lapropiedad, planta y equipo. Se provisiono el valor posible de una demandas laborales y administrativas con una probabilidad de perdida alta y se realizó la amortización de intangibles.

## 29.3. Otros gastos

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
MULTAS Y SANCIONES	0.00	33,020,496.00	-33,020,496.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	1,468,710,640.00	1,361,691,501.73	107,019,138.27

En este rubro se evidencia un aumento en otros gastos diversos que hace referencia a las glosas aceptadas durante la vigencia 2022 de aquellas vigencias anteriores según reporte que realiza el área de auditoría y cartera.

## NOTA 30. COSTOS DE VENTAS


### Composición

El costo de mano de obra se asigna directamente al centro de costo que tiene asignado el funcionario o prestador del servicio.

### 30.1. Costo de ventas de servicios

DESCRIPCION	2,022	2,021	VARIACION
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	24,254,329,072.60	20,724,260,239.10	3,530,068,833.50

Estos son los costos en que incurre la ESE operativamente para la prestación de servicios de salud, para cumplir con cada uno de los contratos realizados con las diferentes EPS, con los municipios

	<b>GESTION LOGISTICA</b>	Versión: 01	F-GL-02-11
	<b>FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN</b>	Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	<b>E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE</b>		

para desarrollar programas de Salud Pública. La variación presenta un incremento del 14.55% con referencia al año 2021.

La desagregación de los costos presentados es la siguiente:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>2,022</b>	<b>2,021</b>	<b>VARIACION</b>
SERVICIOS DE SALUD	24,254,329,072.60	20,724,260,239.10	3,530,068,833.50
Urgencias - Consulta y procedimientos	6,393,351,705.14	3,697,247,641.35	2,696,104,063.79
Urgencias - Observación	0.00	808,495,871.66	-808,495,871.66
Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	4,128,774,162.32	3,700,609,406.59	428,164,755.73
Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	486,001,731.21	395,944,447.68	90,057,283.53
Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	2,873,295,706.66	2,744,770,305.21	128,525,401.45
Hospitalización - Estancia general	2,359,656,672.26	2,077,931,289.83	281,725,382.43
Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	584,135,739.58	562,201,963.30	21,933,776.28
Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	1,937,849,758.08	2,146,839,446.44	-208,989,688.36
Apoyo diagnóstico - Imagenología	382,374,285.72	176,699,788.20	205,674,497.52
Apoyo terapéutico -Rehabilitación	0.00	23,631,506.00	-23,631,506.00
Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	776,009,810.26	817,645,864.64	-41,636,054.38
Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	4,332,879,501.37	3,572,242,708.37	760,636,793.00

En el siguiente cuadro podemos evidenciar los ingresos por venta de servicios de salud vs el costo de servicios de salud.

<b>DESCRIPCION</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>COSTOS</b>	<b>VARIACION</b>
	<b>2,022</b>	<b>2,022</b>	
SERVICIOS DE SALUD	29,796,833,137.99	24,254,329,072.60	5,542,504,065.39
URGENCIAS-CONSULTA Y PRECEDIMIENTOS	2,573,688,748.60	6,393,351,705.14	-3,819,662,956.54
S/AMBULATORIOS-C/EXTERNA Y PRECEDIMIENTOS	182,644,722.00	4,128,774,162.32	-3,946,129,440.32
S/AMBULATORIOS-SALUD ORAL	0.00	486,001,731.21	-486,001,731.21
S/AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENICION	616,706,260.00	2,873,295,706.66	-2,256,589,446.66
HOSPITALIZACION -ESTACION GRAL	46,548,065.00	2,359,656,672.26	-2,313,108,607.26
QUIROFANOS S/PARTO-QUIROFANOS	296,810,593.00	584,135,739.58	-287,325,146.58
APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO	571,632,280.00	1,937,849,758.08	-1,366,217,478.08
APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	149,109,298.00	382,374,285.72	-233,264,987.72
APOYO TERAPEUTICO - REH/TERAPIAS	6,081,712.92	0.00	6,081,712.92
APOYO TERAPEUTICO -BANCO DE SANGRE	0.00	0.00	-776,009,810.26
APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA	251,566,795.00	776,009,810.26	251,566,795.00
S/CONEXOS SALUD-CENTROS Y PUESTOS	2,190,299,883.54	0.00	2,190,299,883.54
SERVICIOS DE SALUD -SERVICIOS AMBULANCIA		4,332,879,501.37	-4,332,879,501.37

	GESTION LOGISTICA		Versión: 01	F-GL-02-11
	FORMATO RENDICIÓN DE INFORMES SUPERVISIÓN		Fecha de Aprobación: 30/08/2016	
	E.S.E HOSPITAL REGIONAL NORTE			
SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACION	22,911,744,779.93	0.00	22,911,744,779.93	

Con el cuadro anterior se puede evidenciar los centros de costos que generan déficit y utilidad en el desarrollo del objeto social, adicional a ello se evidencia que el costo es inferior a los ingresos; y que por directrices de la Contaduría General de la Nación se contabilizan todos los ingresos provenientes de la venta de servicios de salud por contratos Cápita a la cuenta SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS POR CAPITACION pero los costos en que incurre la ESE, son contabilizados en el centro de costos correspondiente.

### NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de flujo de efectivo presenta los fondos necesarios para el desarrollo de sus actividades de operación para la prestación de servicios en salud, durante la vigencia contable. Estos son entradas y salidas de efectivo y equivalentes al efectivo que percibió la entidad durante la vigencia 2022; este efectivo comprende la contraprestación por las ventas de servicios de salud a los diferentes representantes del sistema a nivel Colombia, también el efectivo por subvenciones que se registran en caja, cuentas de ahorro y corriente el cual se mantiene para cumplir con los compromisos adquiridos a corto plazo y que se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo.



**ROSA HAYDE VILLAMIZAR RUBIO**

**Contador Público TP # 54147-T**