

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL META E.S.E. SOLUCION SALUD  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022-2021**

<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>SALDO DICIEMBRE 2022</b>	<b>INCREMENTO</b>	<b>DISMINUCION</b>	<b>SALDO DICIEMBRE 2021</b>
CAPITAL SOCIAL (SUSCRITO Y PAGADO)	119,049,012,478	-	(12,453,727,033)	131,502,739,511
PERDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	-
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1,611,950,212)	-	10,944,327,821	(12,556,278,033)
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	-	-	-
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>117,437,062,266</b>	<b>-</b>	<b>(1,509,399,212)</b>	<b>118,946,461,478</b>

**JORGE HERNAN MOJICA MOLINARES**  
 Gerente

**JUAN JACOBO ENCISO PARDO**  
 Contador  
 Firma con Salvedad  
 TP 231944-T

**CAROLINA MUÑOZ OCAMPO**  
 Subgerente Administrativa y Logística

**ELIZABETH BENAVIDES FARFAN**  
 Revisora Fiscal  
 TP 115126-T  
 Firma con Salvedad

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL META E.S.E. SOLUCION SALUD  
 Nit 822.006.595-1**

**FLUJO DE EFECTIVO DICIEMBRE 2022-2021**

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>
Cobro a Clientes	\$ 9,462,754,987	\$ 6,444,535,002
Pago a Proveedores	\$ 6,514,338,477	\$ 3,572,983,003
Cobros para terceros	\$ 320,249,171	\$ 412,806,827
Pagos - beneficios a empleados	\$ 2,197,235,375	\$ 1,580,883,366
Pagos- litigios demandas	\$ 35,031,132	\$ -
<b>flujos de efectivo provenientes actividades de operación</b>	<b>\$ 395,900,832</b>	<b>\$ 877,861,806</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Pago por Compra de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
pago por compra de intangibles	\$ 94,754,510	\$ 86,180,258
<b>TOTAL ACTIVIDAD INVERSION</b>	<b>\$ 94,754,510</b>	<b>\$ 86,180,258</b>

**ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

aporte de capital	\$	-	\$	-
Prestamos obtenidos	\$	-	\$	-
<b>TOTAL ACTIVIDAD FINANCIACION</b>		<b>DICIEMBRE 2022</b>		<b>DICIEMBRE 2021</b>
flujo neto de efectivo del periodo	\$	-	\$	-
Saldo inicial de efectivo	\$	3,854,890,954	\$	3,290,040,227
Saldo final de efectivo	\$	4,156,037,276	\$	4,081,721,775

JORGE HERNAN MOJICA MOLINARES  
Gerente

JUAN JACOBO ENCISO PARDO  
Contador  
Firma con Salvedad  
TP 231944-T

CAROLINA MUÑOZ OCAMPO  
Subgerente Administrativa y Logística

ELIZABETH BENAVIDES FARFAN  
Revisora Fiscal  
TP 115126-T  
Firma con Salvedad

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL META E.S.E. SOLUCION SALUD**

Nit 822.006.595-1

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>				
<b>INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>54,605,187,889</b>	<b>46,838,394,489</b>	<b>7,766,793,400</b>	<b>17%</b>
Servicios de Salud sin mecanismo de pago Capitation	53,261,951,835	43,415,647,351	9,846,304,484	23%
Servicios salud prestados mecanismo pago capitation	1,343,236,054	3,428,800,266	(2,085,564,212)	-61%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCOTOS EN VENTA DE SERV.	-	(6,053,128)	6,053,128	0%
Ingresos Diversos(Margen Contratacion de Servicios de Sa	-	-	-	0%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>3,755,540,559</b>	<b>7,207,116,111</b>	<b>(3,451,575,552)</b>	<b>-48%</b>
Subvenciones	1,248,934,193	6,117,438,563	(4,868,504,370)	0%
FINANCIEROS	9,401,463	5,963,705	3,437,758	58%
Ingresos Diversos	2,497,204,903	1,083,713,843	1,413,491,060	130%
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>58,360,728,448</b>	<b>54,045,510,600</b>	<b>4,315,217,848</b>	<b>8%</b>

### GASTOS

	<b>11,622,393,585</b>	<b>9,353,088,798</b>	<b>2,269,304,787</b>	<b>24%</b>
	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b>				
Sueldos y Salarios	2,205,450,813	1,966,020,526	239,430,287	12%
Contribuciones Efectivas	935,179,500	530,408,848	404,770,652	76%
Aportes sobre la nomina	691,645,500	645,412,500	46,233,000	7%
Prestaciones Sociales	881,671,533	800,846,905	80,824,628	10%
Gastos de Personal Diversos	11,723,996	1,128,000	10,595,996	0%
Generales	6,818,485,454	5,353,428,585	1,465,056,869	27%
Impuestos, Contribuciones y Tasas	78,236,789	55,843,434	22,393,355	40%
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:</b>	<b>8,648,761,617</b>	<b>8,241,245,721</b>	<b>407,515,896</b>	<b>5%</b>
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	2,666,638,697	6,805,101,805	(4,138,463,108)	-61%
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo	5,492,479,491	54,087,227	5,438,392,264	10055%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	115,888,886	7,244,319	108,644,567	1500%
Provisión Litigios y Demandas	373,754,543	1,374,812,370	(1,001,057,827)	0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>510,828,393</b>	<b>1,287,567,624</b>	<b>(776,739,231)</b>	<b>-60%</b>
Financieros	28,370	325,925	(297,555)	-91%
Gastos Diversos (Margen Contratacion de Serv de Salt	-	-	-	0%
Gastos Diversos	496,165,115	1,212,821,898	(716,656,783)	-59%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	14,634,908	74,419,801	(59,784,893)	0%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>20,781,983,595</b>	<b>18,881,902,143</b>	<b>1,900,081,452</b>	<b>10%</b>

### COSTOS DE VENTA

<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>39,190,695,065</b>	<b>47,719,886,490</b>	<b>(8,529,191,425)</b>	<b>-18%</b>
Servicios de Salud	39,190,695,065	47,719,886,490	(8,529,191,425)	-18%
<b>TOTAL COSTOS DE VENTA</b>	<b>39,190,695,065</b>	<b>47,719,886,490</b>	<b>(8,529,191,425)</b>	<b>-18%</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(1,611,950,212)</b>	<b>(12,556,278,033)</b>	<b>10,944,327,821</b>	<b>-87%</b>

JORGE HERNAN MOJICA MOLINARES  
 Gerente

  
 JUAN JACOBO ENCISO PARDO  
 Contador  
 Firma con Salvedad  
 TP 231944-T

CAROLINA MUÑOZ OCAMPO  
 Subgerente Administrativa y Logística

  
 ELIZABETH BENAVIDES FARFÁN  
 Revisora Fiscal  
 TP 115126-T  
 Firma con Salvedad

**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL META E.S.E. SOLUCION SALUD**  
**Nit 822.006.595-1**  
**ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA DETALLADA COMPARATIVO**

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>				
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>4,156,037,276</b>	<b>4,081,721,775</b>	<b>74,315,501</b>	<b>2%</b>
Caja	3,021,544	5,408,200	(2,386,656)	-44%
	<b>DICIEMBRE 2022</b>	<b>DICIEMBRE 2021</b>	<b>VARIACION</b>	<b>%</b>
Deposito en Instituciones Financieras	2,519,506,873	2,372,595,462	146,911,411	6%
Efectivo de Uso Restringido	1,633,508,859	1,703,718,113	(70,209,254)	-4%
<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Invers.Admon.de liquidez al Costo	-	-	-	0%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11,221,861,837</b>	<b>10,598,889,991</b>	<b>622,971,846</b>	<b>6%</b>
Prestación de Servicios de Salud	11,179,759,289	10,543,317,532	636,441,757	6%
Avances y anticipos entregados	-	-	-	-
Otras Cuentas por Cobrar	42,102,548	55,572,459	(13,469,911)	-24%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	-	-	-	-
<b>INVENTARIO</b>	<b>1,097,753,220</b>	<b>1,442,518,931</b>	<b>(344,765,711)</b>	<b>-24%</b>
Mercancías en existencia	-	-	-	0%
Materiales para prestacion de servicios	1,097,753,220	1,442,518,931	(344,765,711)	-24%
Deterioro Acumulado de inventarios (Cr)	-	-	-	0%
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,712,555,246</b>	<b>1,424,061,644</b>	<b>288,493,602</b>	<b>20%</b>
Bienes y Servicios pagados por anticipado	1,649,671,654	1,409,338,975	240,332,679	17%
Avances y anticipos entregados	62,883,592	14,722,669	48,160,923	327%
Depósitos Entregados en Garantía	-	-	-	0%
Provisión para responsabilidades	-	-	-	0%
Intangibles	-	-	-	0%
Amortización acumulada de intangibles	-	-	-	0%
Provision para Bienes y Derechos en I.	-	-	-	0%
Valorizaciones	-	-	-	0%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>18,188,207,579</b>	<b>17,547,192,341</b>	<b>641,015,238</b>	<b>4%</b>
<b>Inversiones e Instrumentos Derivados</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Invers.Admon.de liquidez al Costo	-	-	-	0%
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>6,980,153,667</b>	<b>4,293,297,493</b>	<b>2,686,856,174</b>	<b>63%</b>
Prestación de Servicios de Salud	-	-	-	0%
Avances y anticipos entregados	-	-	-	0%
Otras Cuentas por Cobrar	1,403,571,572	-	1,403,571,572	0%
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	25,110,179,644	21,174,662,051	3,935,517,593	19%
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	(19,533,597,549)	(16,881,364,558)	(2,652,232,991)	16%
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>113,374,804,449</b>	<b>116,307,561,989</b>	<b>(2,932,757,540)</b>	<b>-3%</b>
Terrenos	1,297,775,963	1,297,775,963	-	0%



	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021	VARIACION	%
OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	6,000,000	-	6,000,000.00	#!DIV/0!
<b>Provisiones</b>	<b>373,754,543</b>	<b>1,374,812,370</b>	<b>(1,001,057,827.00)</b>	<b>-73%</b>
Litigios y Demandas	373,754,543	1,374,812,370	(1,001,057,827.00)	-73%
Provisiones Diversas	-	-	-	0%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,323,612,610</b>	<b>1,223,764,176</b>	<b>2,099,848,434</b>	<b>172%</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	-	-	0%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-	-	0%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3,323,612,610	1,223,764,176	2,099,848,434.00	172%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-	-	-	#!DIV/0!
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12,260,793,852</b>	<b>12,280,899,883</b>	<b>(20,106,031.00)</b>	<b>0%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>478,100</b>	<b>-</b>	<b>478,100.00</b>	<b>0%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios Nales.	-	-	-	0%
Recursos a Favor de Terceros	478,100	-	478,100.00	0%
Descuentos de Nómina	-	-	-	0%
Otras cuentas por pagar	-	-	-	0%
<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-	-	-	0%
<b>Provisiones</b>	<b>6,862,536,319</b>	<b>6,387,493,949</b>	<b>475,042,370.00</b>	<b>7%</b>
Litigios y Demandas	6,741,914,617	6,266,872,247	475,042,370.00	8%
Provisiones Diversas	120,621,702	120,621,702	-	0%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>3,016,188,730</b>	<b>3,016,188,730</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	3,013,188,730	3,013,188,730	-	0%
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,000,000	3,000,000	-	0%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9,879,203,149</b>	<b>9,403,682,679</b>	<b>475,520,470.00</b>	<b>5%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>22,139,997,001</b>	<b>21,684,582,562</b>	<b>455,414,439.00</b>	<b>2%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>117,437,062,266</b>	<b>118,946,461,478</b>	<b>(1,509,399,212)</b>	<b>-1%</b>
CAPITAL FISCAL	119,049,012,478	131,502,739,511	(12,453,727,033.00)	-9%
RESERVAS	-	-	-	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO PERDIDA	(1,611,950,212)	(12,556,278,033)	10,944,327,821.00	-87%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>117,437,062,266</b>	<b>118,946,461,478</b>	<b>(1,509,399,212)</b>	<b>-1%</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>139,577,059,267</b>	<b>140,631,044,040</b>	<b>(1,053,984,773)</b>	<b>-1%</b>

JORGE HERNAN MOJICA MOLINARES  
Gerente

JUAN JACOBO ENCISO PARDO  
Contador  
Firma con Salvedad  
TP 231944-T

CAROLINA MUÑOZ OCAMPO  
Subgerente Administrativa y Logística

ELIZABETH BENAVIDES FARFAN  
Revisora Fiscal  
TP 115126-T  
Firma con Salvedad

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

1. Nombre de la Entidad: ESE del Departamento del Meta - Solucion Salud

Código CGN: 120150000

3. Periodo Reportado: del 01-10-2022 a 31-12-2022

5. Fecha de Elaboración:

08/02/2023

6. Hoja N° \_\_\_\_\_ DE \_\_\_\_\_

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
1	ACTIVOS	137,228,526,507.00	115,832,467,937.00	113,483,935,180.00	139,577,059,267.00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3,517,441,598.00	30,917,076,169.00	30,278,480,492.00	4,156,037,276.00
1105	CAJA	58,357,300.00	317,019,613.00	372,355,369.00	3,021,544.00
110501	Caja principal	2,236,100.00	314,010,423.00	313,224,979.00	3,021,544.00
11050101	Caja Principal	0.00	277,826,228.00	277,826,228.00	0.00
11050102	CAJA RESTREPO	0.00	3,103,500.00	3,103,500.00	0.00
11050103	CAJA CUMARAL	16,000.00	633,200.00	649,200.00	0.00
11050104	CAJA MACARENA	106,400.00	2,605,600.00	2,602,200.00	109,500.00
11050105	CAJA PUERTO GAITAN	10,300.00	4,902,700.00	4,655,900.00	257,100.00
11050106	CAJA PUERTO LLERAS	0.00	2,402,900.00	2,402,900.00	0.00
11050107	CAJA VISTA HERMOSA	28,800.00	3,215,301.00	3,229,301.00	14,800.00
11050108	CAJA CASTILLO	57,600.00	761,600.00	692,500.00	126,700.00
11050109	CAJA URIBE	615,900.00	3,952,900.00	4,131,600.00	437,200.00
11050110	CAJA MESETAS	225,900.00	823,200.00	928,800.00	120,300.00
11050111	CAJA CALVARIO	160,200.00	481,794.00	638,294.00	3,700.00
11050112	CAJA CABUYARO	90,200.00	3,906,900.00	3,836,700.00	160,400.00
11050113	BARANCA DE UPIA	386,800.00	1,897,000.00	2,243,206.00	40,594.00
11050114	LEJANIAS	135,200.00	1,068,600.00	1,028,100.00	175,700.00
11050115	CAJA MAPIRIPAN	147,700.00	646,600.00	682,300.00	112,000.00
11050116	CAJA PUERTO CONCORDIA	180,600.00	2,877,900.00	1,778,250.00	1,280,250.00
11050117	CAJA SAN JUAN DE ARAMA	0.00	2,216,600.00	2,075,400.00	141,200.00
11050118	CAJA SAN JUANITO	74,500.00	687,900.00	720,300.00	42,100.00
110502	Caja menor	56,121,200.00	3,009,190.00	59,130,390.00	0.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
11050201	Caja menor Administracion	15,050,000.00	0.00	15,050,000.00	0.00
11050202	Caja menor Restrepo	1,171,200.00	190.00	1,171,390.00	0.00
11050204	Caja menor Macarena	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00
11050205	Caja menor Puerto Gaitan	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	0.00
11050206	Caja menor Puerto LLeras	2,200,000.00	0.00	2,200,000.00	0.00
11050207	Caja menor Vista Hermosa	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00
11050208	Caja menor Castillo	800,000.00	0.00	800,000.00	0.00
11050209	Caja menor Uribe	2,000,000.00	2,000,000.00	4,000,000.00	0.00
11050210	Caja menor Mesetas	2,300,000.00	1,009,000.00	3,309,000.00	0.00
11050211	Caja menor Calvario	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
11050212	Caja menor Cabuyaro	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00
11050213	Caja menor Barranca de Upia	1,300,000.00	0.00	1,300,000.00	0.00
11050214	Caja menor Lejanias	1,800,000.00	0.00	1,800,000.00	0.00
11050215	Caja menor Mapiripan	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	0.00
11050216	Caja menor Puerto Concordia	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	0.00
11050217	Caja menor San Juan de Arama	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00	0.00
11050218	Caja menor San Juanito	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,829,305,483.00	30,588,440,684.00	29,898,239,294.00	2,519,506,873.00
111005	Cuenta corriente	329,497,675.00	10,519,921,256.00	9,525,033,142.00	1,324,385,789.00
11100568	B.Agrario Cta 45010005952- ESE Dptal	8,300,089.00	0.00	0.00	8,300,089.00
11100572	B.Bogota Cta 364375816- Hospt.	315,040,186.00	10,474,703,632.00	9,525,033,142.00	1,264,710,676.00
11100573	B.Bogota Cta 364375865- Centros	6,157,400.00	45,217,624.00	0.00	51,375,024.00
111006	Cuenta de ahorro	1,499,807,808.00	20,068,519,428.00	20,373,206,152.00	1,195,121,084.00
11100609	36414566 centros ahorros bogota	30,550,269.00	14,955,089.00	14,700.00	45,490,658.00
11100611	Cta Ahorros B.Bogota No. 364164558	600,942,551.00	15,812,926,346.00	15,630,069,103.00	783,799,794.00
11100632	B.Agrario Cta 4519-001626-2- Macarena	2,803,203.00	3,106,387.00	0.00	5,909,590.00
11100633	B.Agrario Cta 4518-012292-7- Lejanias	1,126,980.00	1,026,701.00	0.00	2,153,681.00
11100634	B.Agrario Cta 4521-010262-4- Mesetas	772,243.00	1,076,813.00	0.00	1,849,056.00
11100636	B.Agrario Cta 4522-005868-2- Pto LLeras	2,397,429.00	2,423,156.00	0.00	4,820,585.00
11100638	B.Agrario Cta 4532-000622-1- S. J. de Arama	1,621,968.00	2,075,986.00	0.00	3,697,954.00
11100639	B.Agrario Cta 4501-066363-1- Vcio	116,344,231.00	5,133,471.00	6,828,551.00	114,649,151.00
11100644	B.Agrario Cta 4-4512-200559-5- Castillo	521,064.00	693,581.00	0.00	1,214,645.00
11100647	B Agrario 4-4542-300041-6 San Juanito	668,004.00	722,376.00	0.00	1,390,380.00
11100648	B. Agrario 44543300152-6 C.A. Mapiripan	2,174,199.00	698,041.00	0.00	2,872,240.00
11100651	B Agrario 48303300062-7 Ahorro	2,078,944.00	1,784,446.00	0.00	3,863,390.00
11100672	Bco Bogota 364708511 PIC URIBE 2018	28,296,693.00	97,543,627.00	78,560,629.00	47,279,691.00
11100675	BcoAgrario Cta 4550-004438-5- Vista Hermosa	2,046,921.00	3,236,493.00	0.00	5,283,414.00
11100679	BCO BOGOTA AH 364765040 PIC DPTAL	1,274,916.00	55.00	1,274,916.00	55.00
11100680	BCO BOGOTA AH 364765214 PIC MUNICIPALES	469,215,978.00	1,177,340,768.00	1,601,161,558.00	45,395,188.00
11100681	Bco Bogota 364782185 Vacunacion COVID19	54,175,923.00	4,666.00	54,175,923.00	4,666.00
11100687	Bco Bogota 364807545 Convenio 2193	156,470,481.00	982,808.00	94,926,881.00	62,526,408.00
11100688	Bco Bogota 364831586 Conv 1795 2022 Trazadores	26,325,811.00	1,960,694,602.00	1,926,193,891.00	60,826,522.00
11100690	Bco Bta 364793307 Conv. ECOJETROL	0.00	982,094,016.00	980,000,000.00	2,094,016.00
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,629,778,815.00	11,615,872.00	7,885,829.00	1,633,508,859.00
113210	Depósitos en instituciones financieras	1,629,778,815.00	11,615,872.00	7,885,829.00	1,633,508,859.00
11321003	B. Bogota Cta Ah. Maestra No. 364625665	1,627,156,697.00	11,604,016.00	7,882,535.00	1,630,878,178.00
11321005	Bco Bogota 364712166 Conv 1789 de 2018 Gob Meta Amb	928,015.00	5,028.00	3,294.00	929,749.00
11321012	sgp aporte patron recep 700871148	7,589.00	0.00	0.00	7,589.00
11321013	sgp aportes patronal giro 700871767	77,314.00	0.00	0.00	77,314.00
11321017	BCO BOGOTA AH364786178 CONVENIO 0717 DE 2021 GOB	23,680.00	3.00	0.00	23,683.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
11321018	Bco Bogota 364800003 PIC Mapiripan	297,318.00	0.00	0.00	297,318.00
11321019	Bco Bogota 364802413 PIC Pto Gaitan	1,288,202.00	6,825.00	0.00	1,295,027.00
13	CUENTAS POR COBRAR	18,319,723,051.00	73,995,104,226.00	74,112,811,776.00	18,202,015,504.00
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	10,040,464,097.00	69,865,414,716.00	68,726,119,525.00	11,179,759,289.00
131901	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación	1,137,707,894.00	1,422,696,692.00	1,598,995,875.00	961,408,711.00
131902	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	2,215,348,538.00	1,352,995,967.00	1,429,625,251.00	2,138,719,254.00
131903	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación	2,324,851,215.00	14,504,844,302.00	14,027,903,000.00	2,801,792,517.00
131904	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	3,361,252,483.00	6,990,332,723.00	7,078,374,628.00	3,273,210,578.00
131905	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación	473,400.00	257,100.00	0.00	730,500.00
131906	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	20,540.00	0.00	0.00	20,540.00
131908	Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente	34,312,019.00	98,155,742.00	92,394,955.00	40,072,806.00
131909	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	148,962,757.00	602,587,926.00	665,186,424.00	86,364,259.00
131911	Servicios de salud por IPS públicas - con facturación radicada	506,976.00	0.00	0.00	506,976.00
131912	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación	2,312,220.00	3,126,400.00	3,132,800.00	2,305,820.00
131913	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	7,679,668.00	1,880,900.00	1,101,678.00	8,458,890.00
131914	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación	70,053,088.00	1,071,253,416.00	1,053,829,583.00	87,476,921.00
131915	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación	336,711,271.00	1,044,389,769.00	1,102,363,924.00	278,737,116.00
131916	Servicios de salud por particulares	51,616,857.00	3,785,500.00	9,991,991.00	45,410,366.00
131917	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar	306,037,049.00	563,194,210.00	609,681,236.00	259,550,023.00
131918	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación	468,385,151.00	463,308,189.00	467,896,729.00	463,796,611.00
131919	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar	315,296,504.00	10,588,260,614.00	10,718,890,290.00	184,666,828.00
131920	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación	1,642,295,377.00	3,344,201,368.00	3,631,718,451.00	1,354,778,294.00
131921	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación	853,543,832.00	2,069,866,354.00	2,238,207,284.00	685,202,902.00
131922	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	63,757,522.00	1,676,229,162.00	323,335,456.00	1,416,651,228.00
131923	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicación	73,312,980.00	233,933,470.00	225,078,400.00	82,168,050.00
131924	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	195,287,541.00	141,586,450.00	250,493,513.00	86,380,478.00
131927	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguros	308,077,990.00	52,510,185.00	34,414,994.00	326,173,181.00
131928	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguros	60,190,950.00	29,758,619.00	77,768,358.00	12,181,211.00
131980	Giro directo para abono a la cartera sector salud (Cr)	-3,937,529,725.00	23,606,259,658.00	23,085,734,705.00	-3,417,004,772.00
13198001	giro directo contributivo	-1,106,664,822.00	1,590,581,079.00	1,824,997,441.00	-1,341,081,184.00
13198002	giro directo subsidiado	-1,434,557,087.00	11,825,778,622.00	11,651,625,917.00	-1,260,404,382.00
13198003	giro directo soat	-292,398,045.00	2,312,602,243.00	2,251,190,566.00	-230,986,368.00
13198004	giro directo reg especial	-107,554,334.00	1,400,871,740.00	1,476,297,423.00	-182,980,017.00
13198005	giro directo ARL	-187,765,993.00	294,571,589.00	168,701,753.00	-61,896,157.00
13198006	giro directo Particular	-4,500.00	0.00	0.00	-4,500.00
13198007	giro directo Otros	-808,584,944.00	6,181,854,385.00	5,712,921,605.00	-339,652,164.00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,425,671,722.00	1,643,204,228.00	1,623,201,830.00	1,445,674,120.00
138490	Otras cuentas por cobrar	1,425,671,722.00	1,643,204,228.00	1,623,201,830.00	1,445,674,120.00
13849001	Otros Deudores	1,425,671,722.00	1,643,204,228.00	1,623,201,830.00	1,445,674,120.00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	25,023,588,966.00	209,319,904.00	122,729,226.00	25,110,179,644.00
138509	Prestación de servicios de salud	25,023,588,966.00	209,319,904.00	122,729,226.00	25,110,179,644.00
13850901	Contributivo	5,458,163,063.00	64,070,671.00	115,730,951.00	5,406,502,783.00
13850902	Subsidiado	14,440,471,429.00	4,091,981.00	2,716,475.00	14,441,846,935.00
13850903	Medicina Prepagada	4,387,846.00	0.00	0.00	4,387,846.00
13850904	Reg Especial	192,059,544.00	50,705,547.00	0.00	242,765,091.00
13850905	Soat - Ecat	2,543,365,109.00	79,660,958.00	0.00	2,623,026,067.00
13850906	IPS Privada	351,592,864.00	1,768,119.00	0.00	353,360,983.00
13850907	A.R.L.	190,598,345.00	0.00	3,150,800.00	187,447,545.00
13850908	Ent. Terr.Subsidio Oferta	1,309,942,633.00	0.00	1,131,000.00	1,308,811,633.00
13850909	Otros	533,008,133.00	9,022,628.00	0.00	542,030,761.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-18,170,001,734.00	2,277,165,378.00	3,640,761,195.00	-19,533,597,549.00
138609	Servicios de salud	-18,170,001,734.00	2,277,165,378.00	3,640,761,195.00	-19,533,597,549.00
13860901	Contributivo Deterioro	-2,972,497,012.00	62,114,771.00	623,855,914.00	-3,534,238,155.00
13860902	Subsidiado Deterioro	-11,854,072,567.00	2,151,043,047.00	2,488,994,478.00	-12,192,023,998.00
13860903	Medicina Prepagada Deterioro	-2,187,195.00	0.00	1,173,845.00	-3,361,040.00
13860904	IPS Privada Deterioro	-253,302,859.00	1,421,435.00	56,460,789.00	-308,342,213.00
13860905	IPS Publica Deterioro	-43,787,089.00	0.00	89,260.00	-43,876,349.00
13860906	CIA Aseguradoras Deterioro	-55,562,986.00	960,034.00	67,905.00	-54,670,857.00
13860907	Reg. Especial Deterioro	-112,711,079.00	2,894,585.00	98,895,014.00	-208,711,508.00
13860908	Particulares	-10,725,541.00	1,859,077.00	2,416,791.00	-11,283,255.00
13860909	SOAT Deterioro	-1,221,255,013.00	37,068,466.00	10,984,869.00	-1,195,171,416.00
13860910	PIC Deterioro	-335,190,825.00	106,370.00	63,751,735.00	-398,836,190.00
13860911	Subsid. Oferta Deterioro	-319,307,380.00	271,947.00	239,866,327.00	-558,901,760.00
13860912	A.R.L. Deterioro	-110,492,977.00	4,414,697.00	54,204,268.00	-160,282,548.00
13860913	FOSYGA Deterioro	-878,909,211.00	15,010,949.00	0.00	-863,898,262.00
15	INVENTARIOS	1,300,731,868.00	2,760,945,441.00	2,963,924,087.00	1,097,753,220.00
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,300,731,868.00	2,760,945,441.00	2,963,924,087.00	1,097,753,220.00
151403	MEDICAMENTOS	281,368,114.00	122,363,549.00	75,472,518.00	328,259,144.00
15140301	Saldo en Bodega Medicamentos *	32,181.00	29,991,850.00	13,735,358.00	16,288,673.00
15140302	Movimiento Traslados Medicamentos	281,335,932.00	92,371,699.00	61,737,160.00	311,970,471.00
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	490,678,900.00	66,143,631.00	148,923,289.00	407,899,242.00
15140401	Saldo en Bodega Medico Quirurgicos *	29,172,250.00	16,313,807.00	29,172,250.00	16,313,807.00
15140402	Movimiento Traslados Medico Quirurgicos	461,506,650.00	49,829,824.00	119,751,039.00	391,585,435.00
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	290,734,997.00	60,083,196.00	197,871,269.00	152,946,924.00
15140501	Saldo en Bodega Reactivos Laboratorios *	0.00	46,739,836.00	46,739,836.00	0.00
15140502	Movimiento Traslados Reactivos Laboratorios	290,734,997.00	13,343,360.00	151,131,433.00	152,946,924.00
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	83,684,623.00	115,424,232.00	106,085,251.00	93,023,604.00
15140601	Saldo en Bodega Odontologicos *	0.00	59,216,702.00	59,216,702.00	0.00
15140602	Movimiento Traslados Odontologicos	83,684,623.00	56,207,530.00	46,868,549.00	93,023,604.00
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	16,282,651.00	0.00	8,738,789.00	7,543,862.00
15140702	Movimiento Traslados Imagenologia	16,282,651.00	0.00	8,738,789.00	7,543,862.00
151409	Repuestos	115,421,889.00	641,109,035.00	681,261,684.00	75,269,240.00
151417	Elementos y accesorios de aseo	0.00	388,978,259.00	388,170,277.00	807,982.00
151421	Dotación a trabajadores	360,021.00	0.00	360,021.00	0.00
151423	Combustibles y lubricantes	9,618,991.00	290,936,186.00	300,555,177.00	0.00
15142301	Combustibles	898,961.00	246,219,398.00	247,118,359.00	0.00
15142302	Aceites y lubricantes	8,720,030.00	44,716,788.00	53,436,818.00	0.00
151424	Elementos y materiales para construcción	203.00	154,235,890.00	154,236,093.00	0.00
151490	Otros materiales y suministros	12,581,479.00	921,671,463.00	902,249,719.00	32,003,222.00
15149001	Papelaría y útiles de oficina	12,581,479.00	921,671,463.00	902,249,719.00	32,003,222.00
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	111,905,474,580.00	7,064,007,869.00	5,594,678,001.00	113,374,804,449.00
1605	TERRENOS	1,297,775,963.00	0.00	0.00	1,297,775,963.00
160501	URBANOS	1,297,775,963.00	0.00	0.00	1,297,775,963.00
16050101	Urbanos	1,297,775,963.00	0.00	0.00	1,297,775,963.00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2,224,932,532.00	1,431,795,283.00	3,642,645,197.00	14,082,618.00
163501	Maquinaria y equipo	0.00	187,495,400.00	187,495,400.00	0.00
163502	Equipo médico y científico	1,267,835,393.00	692,233,469.00	1,945,986,244.00	14,082,618.00
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	66,335,498.00	28,673,449.00	95,008,947.00	0.00
163504	Equipos de comunicación y computación	725,592,860.00	147,948,775.00	873,541,635.00	0.00
163590	Otros bienes muebles en bodega	165,168,781.00	375,444,190.00	540,612,971.00	0.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
1640	EDIFICACIONES	100,583,190,127.00	0.00	0.00	100,583,190,128.00
164001	Edificios y casas	100,346,764,055.00	0.00	0.00	100,346,764,056.00
16400101	Sede Administrativa	353,019,362.00	0.00	0.00	353,019,362.00
16400102	San Juan de Arama	3,843,507,905.00	0.00	0.00	3,843,507,905.00
16400103	Lejanias	3,253,680,793.00	0.00	0.00	3,253,680,793.00
16400104	Uribe	3,104,019,260.00	0.00	0.00	3,104,019,260.00
16400105	Mesetas	3,895,049,881.00	0.00	0.00	3,895,049,881.00
16400106	Macarena	4,685,529,572.00	0.00	0.00	4,685,529,572.00
16400107	Puerto Concordia	10,159,930,534.00	0.00	0.00	10,159,930,534.00
16400108	Mapiripan	7,892,116,850.00	0.00	0.00	7,892,116,850.00
16400109	Puerto Lleras	4,055,714,851.00	0.00	0.00	4,055,714,851.00
16400110	Vista Hermosa	4,465,361,380.00	0.00	0.00	4,465,361,380.00
16400111	Castillo	4,151,513,865.00	0.00	0.00	4,151,513,865.00
16400112	Calvario	884,409,015.00	0.00	0.00	884,409,015.00
16400113	San Juanito	7,591,198,324.00	0.00	0.00	7,591,198,324.00
16400114	Puerto Gaitan	1,786,680,628.00	0.00	0.00	1,786,680,628.00
16400115	Cabuyaro	2,765,898,066.00	0.00	0.00	2,765,898,066.00
16400116	Barranca de Upia	3,088,101,392.00	0.00	0.00	3,088,101,392.00
16400117	Cumaral	11,594,493,347.00	0.00	0.00	11,594,493,347.00
16400118	Restrepo	7,115,004,361.00	0.00	0.00	7,115,004,361.00
16400119	Centro salud puerto alvira Mapiripan	1,252,478,157.00	0.00	0.00	1,252,478,157.00
16400120	Centro salud san juan de lozada Macarena	444,785,936.00	0.00	0.00	444,785,936.00
16400121	Centro salud La Julia Uribe	10,282,937,824.00	0.00	0.00	10,282,937,824.00
16400122	Centro Salud El Tigre Puerto Gaitan	3,553,462,652.00	0.00	0.00	3,553,462,652.00
16400123	Centro Salud Vera Cruz Cumaral	55,120,000.00	0.00	0.00	55,120,000.00
16400124	Centro Salud El Descanso Cumaral	17,028,000.00	0.00	0.00	17,028,000.00
16400125	Centro Salud San Nicolas Cumaral	34,500,000.00	0.00	0.00	34,500,000.00
16400126	Centro Salud Vereda Presentado Cumaral	21,222,100.00	0.00	0.00	21,222,100.00
164010	Clinicas y hospitales	236,426,072.00	0.00	0.00	236,426,072.00
16401005	Hospital Macarena	236,426,072.00	0.00	0.00	236,426,072.00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	21,530,001.00	21,182,000.00	0.00	42,712,001.00
164501	Plantas de generación	21,530,001.00	21,182,000.00	0.00	42,712,001.00
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1,153,161,227.00	0.00	0.00	1,153,161,227.00
165007	Líneas y cables de interconexión	1,153,161,227.00	0.00	0.00	1,153,161,227.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,525,336,013.00	187,495,400.00	0.00	1,712,831,413.00
165501	Equipo de construcción	286,141,519.00	187,495,400.00	0.00	473,636,919.00
165504	MAQUINARIA INDUSTRIAL	1,189,849,721.00	0.00	0.00	1,189,849,721.00
165506	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	127,933.00	0.00	0.00	127,933.00
165509	EQUIPO DE ENSEÑANZA	1,708,596.00	0.00	0.00	1,708,596.00
165511	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	35,053,438.00	0.00	0.00	35,053,438.00
165522	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	10,543,071.00	0.00	0.00	10,543,071.00
165523	EQUIPO DE ASEO	577,095.00	0.00	0.00	577,095.00
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	1,334,640.00	0.00	0.00	1,334,640.00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	45,111,508,263.00	1,633,253,075.00	379,500,300.00	46,365,261,038.00
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	42,030,716.00	0.00	0.00	42,030,716.00
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	3,052,742,245.00	127,702,383.00	0.00	3,180,444,628.00
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	383,926,098.00	290,693,053.00	0.00	674,619,151.00
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	7,099,632,353.00	116,955,966.00	0.00	7,216,588,319.00
166006	EQUIPO DE QUIRÓFAS Y SALAS DE PARTO	48,596,493.00	0.00	0.00	48,596,493.00
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	3,697,035,111.00	0.00	0.00	3,697,035,111.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
166008	Equipo de apoyo terapéutico	0.00	40,250,522.00	0.00	40,250,522.00
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	30,156,317,860.00	1,057,651,151.00	379,500,300.00	30,834,468,711.00
166090	OTRO EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	631,227,387.00	0.00	0.00	631,227,387.00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10,480,124,403.00	243,617,815.00	0.00	10,723,742,218.00
166501	MUEBLES Y ENSERES	10,288,871,538.00	77,995,644.00	0.00	10,366,867,182.00
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	188,565,264.00	0.00	0.00	188,565,264.00
166590	OTROS MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,687,601.00	165,622,171.00	0.00	168,309,772.00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4,478,990,032.00	953,287,641.00	156,020,405.00	5,276,257,268.00
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	583,343,358.00	0.00	0.00	583,343,358.00
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,889,754,231.00	204,067,471.00	156,020,405.00	3,937,801,297.00
167006	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN PENDIENTES DE	5,892,443.00	749,220,170.00	0.00	755,112,613.00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8,739,845,493.00	0.00	0.00	8,739,845,493.00
167502	TERRESTRE	8,106,378,996.00	0.00	0.00	8,106,378,996.00
167504	MARÍTIMO Y FLUVIAL	633,466,497.00	0.00	0.00	633,466,497.00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	266,379,139.00	0.00	0.00	266,379,139.00
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	264,570,940.00	0.00	0.00	264,570,940.00
168004	EQUIPO DE LAVANDERÍA	1,808,199.00	0.00	0.00	1,808,199.00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQU	-63,977,298,613.00	2,593,376,655.00	1,416,512,099.00	-62,800,434,057.00
168501	EDIFICACIONES	-4,805,883,757.00	0.00	72,710,998.00	-4,878,594,755.00
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-21,530,001.00	0.00	0.00	-21,530,001.00
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-902,630,263.00	0.00	11,431,070.00	-914,061,333.00
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-1,525,336,013.00	0.00	7,078,935.00	-1,532,414,948.00
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-35,598,623,870.00	1,387,411,583.00	956,668,834.00	-35,167,881,121.00
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-9,504,304,969.00	617,016,741.00	168,663,246.00	-9,055,951,474.00
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-4,478,990,032.00	359,362,852.00	44,399,457.00	-4,164,026,637.00
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-6,905,611,332.00	220,737,195.00	151,184,228.00	-6,836,058,365.00
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-234,388,376.00	8,848,284.00	4,375,331.00	-229,915,423.00
19	OTROS ACTIVOS	2,185,155,410.00	1,095,334,232.00	534,040,824.00	2,746,448,818.00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1,162,748,089.00	872,643,065.00	385,719,500.00	1,649,671,654.00
190501	SEGUROS	406,464,013.00	872,643,065.00	385,719,500.00	893,387,578.00
19050101	Seguros Multiriesgo	39,583,334.00	64,844,739.00	31,632,895.00	72,795,178.00
19050102	SOATS	13,753,446.00	73,168,968.00	21,883,711.00	65,038,703.00
19050103	Poliza automoviles	7,146,045.00	241,442,270.00	30,662,484.00	217,925,831.00
19050104	Poliza de Manejo Global	20,833,333.00	0.00	12,500,000.00	8,333,333.00
19050106	Poliza Responsab. Civil	33,333,333.00	0.00	20,000,000.00	13,333,333.00
19050109	Poliza Manejo Caja Menor	29,166,667.00	0.00	17,500,000.00	11,666,667.00
19050111	Poliza Multiriesgo CA	30,617,327.00	155,743,454.00	38,861,500.00	147,499,281.00
19050112	Polizas SOATS CA	1,156,625.00	0.00	693,975.00	462,650.00
19050113	Poliza Automoviles CA	2,489,880.00	237,946,202.00	59,737,305.00	180,698,777.00
19050114	Poliza Manejo Global CA	37,500,000.00	0.00	22,500,000.00	15,000,000.00
19050115	Poliza de Cumplimiento CA	2,559,041.00	1,408,465.00	3,260,274.00	707,232.00
19050116	Poliza Responsabilidad Civil CA	33,440,568.00	0.00	20,107,235.00	13,333,333.00
19050117	Poliza Casco Barco CA	0.00	98,088,967.00	12,140,748.00	85,948,219.00
19050119	Poliza Caja Menor CA	40,937,034.00	0.00	24,562,221.00	16,374,813.00
19050121	Poliza Civil ExtraContractual NivelCentral	37,500,000.00	0.00	22,500,000.00	15,000,000.00
19050122	Poliza Civil Extracontractual CentroAtencion	20,833,333.00	0.00	12,500,000.00	8,333,333.00
19050123	Poliza Respon Serv. Publico N.C.	29,425,571.00	0.00	17,655,343.00	11,770,228.00
19050124	Poliza Respon Serv. Publico C.A.	26,188,476.00	0.00	17,021,809.00	9,166,667.00
190512	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	756,284,076.00	0.00	0.00	756,284,076.00
19051201	Salud SSF	66,623,320.00	0.00	0.00	66,623,320.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
19051202	pension SSF	654,129,532.00	0.00	0.00	654,129,532.00
19051203	cesantias SSF	35,531,224.00	0.00	0.00	35,531,224.00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	60,920,000.00	117,691,167.00	115,727,575.00	62,883,592.00
190604	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	60,920,000.00	117,691,167.00	115,727,575.00	62,883,592.00
19060401	Anticipo Cont. Compras	0.00	100,000.00	100,000.00	0.00
19060402	Anticipo Cont . Servicios	0.00	61,773,592.00	0.00	61,773,592.00
19060403	Avance Funcionarios	60,920,000.00	55,817,575.00	115,627,575.00	1,110,000.00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2,527,664,183.00	105,000,000.00	0.00	2,632,664,183.00
197007	LICENCIAS	2,111,586,344.00	105,000,000.00	0.00	2,216,586,344.00
19700701	Licencias equipos	2,111,586,344.00	105,000,000.00	0.00	2,216,586,344.00
197008	SOFTWARES	416,077,839.00	0.00	0.00	416,077,839.00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-1,566,176,862.00	0.00	32,593,749.00	-1,598,770,611.00
197507	LICENCIAS	-1,150,099,023.00	0.00	32,593,749.00	-1,182,692,772.00
197508	SOFTWARES	-416,077,839.00	0.00	0.00	-416,077,839.00
2	PASIVOS	-22,485,116,509.00	33,244,901,457.00	32,899,781,949.00	-22,139,997,001.00
24	CUENTAS POR PAGAR	-5,275,094,527.00	13,210,238,986.00	12,399,199,844.00	-4,464,055,385.00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	-4,218,393,994.00	5,025,395,312.00	3,372,187,814.00	-2,565,186,496.00
240101	BIENES Y SERVICIOS	-4,218,393,994.00	5,025,395,312.00	3,372,187,814.00	-2,565,186,496.00
24010101	Bienes	-2,277,042,200.00	2,765,546,984.00	1,282,587,560.00	-794,082,776.00
24010102	Servicios	-1,941,351,794.00	2,259,848,328.00	2,089,600,254.00	-1,771,103,720.00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-53,040,053.00	178,703,426.00	270,108,202.00	-144,444,829.00
240704	VENTAS POR CUENTA DE TERCEROS	0.00	29,428,200.00	29,428,200.00	0.00
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	0.00	8,900.00	8,900.00	0.00
240722	ESTAMPILLAS	-43,995,840.00	139,793,000.00	224,251,600.00	-128,454,440.00
24072201	turismo	-16,667,270.00	54,488,000.00	86,086,600.00	-48,265,870.00
24072203	procultura	-16,667,270.00	54,488,000.00	86,086,600.00	-48,265,870.00
24072204	Pro Unillanos	-583,300.00	1,309,000.00	1,333,400.00	-607,700.00
24072205	Pro Adulto Mayor	-10,078,000.00	29,508,000.00	50,745,000.00	-31,315,000.00
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-9,044,213.00	9,473,326.00	16,419,502.00	-15,990,389.00
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	-233,973,174.00	744,466,902.00	741,654,168.00	-231,160,440.00
242401	APORTES A FONDOS PENSIONALES	-43,256,300.00	154,479,400.00	156,027,400.00	-44,804,300.00
24240101	Aportes Fondos Pensionales (dscto)	-43,256,300.00	154,479,400.00	156,027,400.00	-44,804,300.00
242402	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	-39,090,300.00	139,105,600.00	140,196,900.00	-40,181,600.00
24240201	Aportes Seguridad Social (dscto)	-39,090,300.00	139,105,600.00	140,196,900.00	-40,181,600.00
242404	SINDICATOS	-10,889,229.00	22,854,977.00	12,243,248.00	-277,500.00
242405	COOPERATIVAS	-66,144,877.00	197,418,518.00	196,742,615.00	-65,468,974.00
242406	FONDOS DE EMPLEADOS	-34,101,665.00	104,645,928.00	109,237,487.00	-38,693,224.00
242407	LIBRANZAS	-38,376,899.00	119,133,928.00	120,470,180.00	-39,713,151.00
242411	EMBARGOS JUDICIALES	-2,113,904.00	6,828,551.00	6,736,338.00	-2,021,691.00
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-56,792,397.00	195,112,066.00	349,651,523.00	-211,331,854.00
243603	HONORARIOS	-635,000.00	21,305,066.00	69,012,066.00	-48,342,000.00
24360301	10% Rtfe. Honorarios y consultoria persona natural. Base 100%	0.00	5,817,000.00	5,817,000.00	0.00
24360302	11% Rtfe. Honorarios y consultoria personas juridicas. Base 100%	-635,000.00	15,390,066.00	63,097,066.00	-48,342,000.00
24360309	3.5% Rtfe. Soporte Software Honorarios y consultoria P.J. Base 100%	0.00	98,000.00	98,000.00	0.00
243605	SERVICIOS	-10,652,120.00	35,156,000.00	49,801,900.00	-25,298,020.00
24360501	6.0% Rtfe. Servicios en genral	-191,000.00	1,022,000.00	1,987,900.00	-1,156,900.00
24360502	1.0% Rtfe. Servicio transporte de carga terrestre y Aerea.	0.00	798,000.00	1,062,000.00	-264,000.00
24360503	3.5% Rtfe. Servicio Transporte de pasajeros Nal.	-1,675,900.00	8,019,000.00	8,830,000.00	-2,486,900.00
24360504	3.5% Rtfe. Servicio restaurante, hotel y hospedaje.	-12,220.00	1,153,000.00	6,511,000.00	-5,370,220.00
24360506	2.0% Rtfe. Aseo y/o Vigilancia.	-724,000.00	2,180,000.00	4,357,000.00	-2,901,000.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
24360507	4.0% Rtfe. Servicios en General contribuyentes declarantes.	-8,049,000.00	21,886,000.00	22,972,000.00	-9,135,000.00
24360516	3.5% Servicios Soporte Software	0.00	98,000.00	4,082,000.00	-3,984,000.00
243606	ARRENDAMIENTOS	-347,000.00	402,000.00	454,000.00	-399,000.00
24360601	3.5% Rtfe. Arrendamiento Bienes inmuebles.	-347,000.00	402,000.00	454,000.00	-399,000.00
243608	COMPRAS	-5,642,600.00	13,514,000.00	25,236,000.00	-17,364,600.00
24360801	3.5% Rtfe. Compras.	0.00	359,000.00	1,211,000.00	-852,000.00
24360802	0.1% Rtfe. Compra de Combustible. Base 100%	-10,900.00	15,000.00	38,000.00	-33,900.00
24360804	2.5% Rtfe. Compras.	-5,631,700.00	13,140,000.00	23,987,000.00	-16,478,700.00
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	-17,987,300.00	67,670,000.00	96,665,757.00	-46,983,057.00
24361501	A EMPLEADOS ARTICULO 383	-17,987,300.00	67,670,000.00	96,665,757.00	-46,983,057.00
243625	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	-10,490,406.00	32,154,000.00	57,931,000.00	-36,267,406.00
24362502	Retencion IVA por consignar 15%	-10,490,406.00	32,154,000.00	57,931,000.00	-36,267,406.00
243627	Retencion de Impuesto de Industria y Comercio por Compras RETEIC	-11,037,971.00	24,911,000.00	50,550,800.00	-36,677,771.00
24362701	Rte Ica Vcio 4X1000	-2,026,533.00	3,783,000.00	11,124,000.00	-9,367,533.00
24362708	RTE ICA 5.5XMIL MACARENA	0.00	27,000.00	105,000.00	-78,000.00
24362709	RTE ICA 4.5 X MIL MACARENA	-107,500.00	167,000.00	157,000.00	-97,500.00
24362710	RTE ICA 7XMIL MACARENA	-647,000.00	1,828,000.00	3,561,000.00	-2,380,000.00
24362711	Rte Ica 7x1000 Pto Lleras	-7,400.00	45,000.00	50,000.00	-12,400.00
24362713	Rte ICA 8X1000 URIBE	-538,969.00	1,285,000.00	2,706,000.00	-1,959,969.00
24362714	Rte ICA 5X1000 Sn Juan Arama	0.00	3,000.00	11,000.00	-8,000.00
24362715	Rte ICA 6X1000 Lejanias	0.00	2,000.00	9,200.00	-7,200.00
24362717	Rte ICA 4X1000 Concordia	0.00	10,000.00	10,000.00	0.00
24362721	Rte ICA 10X1000 Calvario	-224,289.00	802,000.00	1,056,000.00	-478,289.00
24362723	Rte ICA 7X1000 Gaitan	-1,165,300.00	2,283,000.00	4,585,000.00	-3,467,300.00
24362724	Rte ICA 4X1000 Cabuyaro	-206,000.00	365,000.00	696,000.00	-537,000.00
24362725	Rte ICA 6X1000 Barranca	-201,000.00	449,000.00	1,092,000.00	-844,000.00
24362726	Rte ICA 5X1000 Cumaral	-538,000.00	1,197,000.00	1,853,000.00	-1,194,000.00
24362727	Rte ICA 6X1000 Restrepo	-571,000.00	1,561,000.00	3,572,000.00	-2,582,000.00
24362729	Rte ICA 10x1000 San Jua Arama	-551,000.00	1,170,000.00	1,933,000.00	-1,314,000.00
24362730	Rte ICA 10x1000 Pto Lleras	-546,000.00	2,005,000.00	2,811,000.00	-1,352,000.00
24362731	Rte ICA 5x1000 Pto Concordia	400.00	3,000.00	46,000.00	-42,600.00
24362732	Rte ICA 10x1000 Pto Concordia	-728,000.00	1,205,000.00	2,338,000.00	-1,861,000.00
24362733	Rte ICA 5x1000 Mesetas	-287,000.00	658,000.00	1,294,000.00	-923,000.00
24362734	Rte ICA 8x1000 Mesetas	-134,200.00	272,000.00	550,600.00	-412,800.00
24362736	Rte ICA 6x1000 SnJnArama	-13,000.00	17,000.00	37,000.00	-33,000.00
24362737	Rte ICA 7x1000 SnJnArama	0.00	12,000.00	33,000.00	-21,000.00
24362738	Rte ICA 8x1000 SnJnArama	0.00	0.00	44,000.00	-44,000.00
24362739	Rte ICA 5x1000 Lejanias	0.00	2,000.00	4,000.00	-2,000.00
24362741	Rte ICA 10x1000 Mesetas	0.00	5,000.00	19,000.00	-14,000.00
24362743	Rte ICA 9.5x1000 Macarena	0.00	0.00	4,000.00	-4,000.00
24362746	Rte ICA 4x1000 Mapiipan	0.00	0.00	80,000.00	-80,000.00
24362747	Rte ICA 5x1000 Mapiipan	0.00	3,000.00	68,000.00	-65,000.00
24362748	Rte ICA 7x1000 Mapiipan	-86,000.00	172,000.00	450,000.00	-364,000.00
24362750	Rte ICA 6x1000 Pto Lleras	0.00	0.00	24,000.00	-24,000.00
24362751	Rte ICA 6x1000 Vistahermosa	-645,000.00	1,691,000.00	2,774,000.00	-1,728,000.00
24362752	Rte ICA 5x1000 Castillo	0.00	2,000.00	2,000.00	0.00
24362753	Rte ICA 6x1000 Castillo	0.00	0.00	20,000.00	-20,000.00
24362755	Rte ICA 10x1000 Castillo	-568,480.00	1,105,000.00	2,082,000.00	-1,545,480.00
24362756	Rte ICA 6x1000 Calvario	0.00	30,000.00	48,000.00	-18,000.00
24362757	Rte ICA 7x1000 Calvario	0.00	8,000.00	15,000.00	-7,000.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
24362758	Rte ICA 10x1000 SanJuanito	-88,000.00	150,000.00	361,000.00	-299,000.00
24362760	Rte ICA 5x1000 Cabuyaro	-62,000.00	142,000.00	271,000.00	-191,000.00
24362761	Rte ICA 10x1000 Cabuyaro	0.00	5,000.00	19,000.00	-14,000.00
24362762	Rte ICA 10x1000 Barranca	-109,000.00	228,000.00	482,000.00	-363,000.00
24362772	Rte ICA 8x1000 Lejanias	-638,700.00	1,475,000.00	2,556,000.00	-1,719,700.00
24362773	Rte ICA 6x1000 Mapiropan	-218,000.00	431,000.00	949,000.00	-736,000.00
24362774	Rte ICA 10x1000 Mapiropan	-35,000.00	73,000.00	85,000.00	-47,000.00
24362775	Rete ICA 6X1000 Cabuyaro	0.00	4,000.00	90,000.00	-86,000.00
24362776	RTE ICA 7X1000 SanJuanito	-96,000.00	233,000.00	470,000.00	-333,000.00
24362777	RTE ICA 4X1000 SanJuanito	0.00	3,000.00	4,000.00	-1,000.00
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-27,619,540.00	95,512,000.00	152,557,200.00	-84,664,740.00
244024	TASAS	-27,619,540.00	90,693,000.00	147,738,200.00	-84,664,740.00
24402402	Pro deporte y recreacion Ord 1088 2020	-10,952,270.00	36,205,000.00	61,491,600.00	-36,238,870.00
24402403	Prodesarrollo Ord 892 2015	-16,667,270.00	54,488,000.00	86,246,600.00	-48,425,870.00
244091	Otras contribuciones y tasas	0.00	4,819,000.00	4,819,000.00	0.00
24409101	Peajes	0.00	4,819,000.00	4,819,000.00	0.00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-685,275,369.00	6,971,049,280.00	7,513,040,937.00	-1,227,267,026.00
249027	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	-3,490,175.00	139,110,268.00	135,620,093.00	0.00
249028	SEGUROS	-279,353,285.00	452,669,546.00	872,643,064.00	-699,326,803.00
249045	Multas	0.00	181,705,200.00	181,705,200.00	0.00
249050	APORTES AL ICBF Y SENA	-52,541,400.00	190,872,300.00	194,577,800.00	-56,246,900.00
24905001	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	-21,018,700.00	76,351,300.00	77,833,800.00	-22,501,200.00
24905002	SENA	-31,522,700.00	114,521,000.00	116,744,000.00	-33,745,700.00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	-1.00	343,390,523.00	343,390,523.00	-1.00
249054	HONORARIOS	-305,718,928.00	3,344,395,408.00	3,502,224,802.00	-463,548,322.00
249055	SERVICIOS	-44,171,580.00	2,318,906,035.00	2,282,879,455.00	-8,145,000.00
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-1,403,962,675.00	7,406,306,390.00	10,102,193,129.00	-4,099,849,414.00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-1,403,962,675.00	7,403,306,390.00	10,093,193,129.00	-4,093,849,414.00
251101	NÓMINA POR PAGAR	-50,300,835.00	3,450,235,330.00	3,399,934,495.00	0.00
251102	CESANTÍAS	0.00	76,481,673.00	964,751,898.00	-888,270,225.00
251103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	0.00	11,260,353.00	11,260,353.00	0.00
251104	VACACIONES	-491,651,765.00	422,338,432.00	1,514,016,804.00	-1,583,330,137.00
251105	PRIMA DE VACACIONES	-494,558,120.00	369,910,339.00	706,255,879.00	-830,903,660.00
251106	PRIMA DE SERVICIOS	-4,110,389.00	76,436,620.00	252,935,586.00	-180,609,355.00
251107	PRIMA DE NAVIDAD	-52,957,983.00	1,645,199,503.00	1,663,087,039.00	-70,845,519.00
251109	BONIFICACIONES	-46,586,996.00	157,270,160.00	358,002,066.00	-247,318,902.00
25110901	Bonificacion por servicios prestados	-22,915,277.00	115,665,905.00	291,523,568.00	-198,772,940.00
25110902	Bonificacion especial de recreacion	-23,671,719.00	41,604,255.00	66,478,498.00	-48,545,962.00
251110	OTRAS PRIMAS	-243,287.00	249,940,980.00	270,423,009.00	-20,725,316.00
25111002	Prima Semestral Extralegal	-243,287.00	145,514,608.00	165,996,637.00	-20,725,316.00
25111003	Prima de localizacion	0.00	96,586,160.00	96,586,160.00	0.00
25111001	Prima Tecnica	0.00	7,840,212.00	7,840,212.00	0.00
251111	APORTES A RIESGOS LABORALES	-20,963,600.00	76,006,700.00	75,920,000.00	-20,876,900.00
251122	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	-117,310,700.00	419,775,000.00	423,076,100.00	-120,611,800.00
251123	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	-83,253,600.00	295,753,800.00	297,868,000.00	-85,367,800.00
251124	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	-42,025,400.00	152,697,500.00	155,661,900.00	-44,989,800.00
2515	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	0.00	3,000,000.00	9,000,000.00	-6,000,000.00
251501	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL, ESTÍMULOS Y OTROS BEN	0.00	3,000,000.00	9,000,000.00	-6,000,000.00
27	PROVISIONES	-10,085,988,026.00	4,154,801,444.00	1,305,104,280.00	-7,236,290,862.00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	-7,115,669,160.00	82,390,964.00	82,390,964.00	-7,115,669,160.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
270103	Administrativas	-7,115,669,160.00	82,390,964.00	82,390,964.00	-7,115,669,160.00
2790	PROVISIONES DIVERSAS	-2,970,318,866.00	4,072,410,480.00	1,222,713,316.00	-120,621,702.00
279090	Otras provisiones diversas	-2,970,318,866.00	4,072,410,480.00	1,222,713,316.00	-120,621,702.00
27909001	CESANTIAS	-820,143,116.00	1,191,931,237.00	371,788,121.00	0.00
27909003	VACACIONES	-588,493,497.00	812,671,002.00	224,177,505.00	0.00
27909004	PRIMA DE SERVICIOS	-113,937,903.00	220,477,611.00	106,539,708.00	0.00
27909006	PRIMA DE VACACIONES	-443,568,363.00	607,832,549.00	164,264,186.00	0.00
27909007	Bonificación por Servicios Prestados	-160,454,183.00	234,959,124.00	74,504,941.00	0.00
27909009	PRIMA DE NAVIDAD	-622,825,668.00	863,962,378.00	241,136,710.00	0.00
27909012	OTRAS PRIMAS	-66,653,483.00	93,239,333.00	26,585,850.00	0.00
27909008	Otras Provisiones para P.Sociales - Prima recreacional	-33,620,951.00	47,337,246.00	13,716,295.00	0.00
27909020	Pago Otras IPS Recobros	-120,621,702.00	0.00	0.00	-120,621,702.00
29	OTROS PASIVOS	-5,720,071,281.00	8,473,554,637.00	9,093,284,696.00	-6,339,801,340.00
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	-3,013,188,730.00	0.00	0.00	-3,013,188,730.00
290201	En administración	-3,013,188,730.00	0.00	0.00	-3,013,188,730.00
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-2,703,882,551.00	8,473,554,637.00	9,093,284,696.00	-3,323,612,610.00
291027	INGRESOS ANTICIPADOS VENTAS	-2,703,882,551.00	8,473,554,637.00	9,093,284,696.00	-3,323,612,610.00
29102701	INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS DE SALUD CAPITADOS	-2,703,882,551.00	8,456,835,136.00	9,076,565,195.00	-3,323,612,610.00
29102702	INGRESOS ANTICIPADOS X VENTAS PARTICULARES	0.00	16,719,501.00	16,719,501.00	0.00
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	-3,000,000.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
299003	INGRESO DIFERIDO POR SUBVENCIONES CONDICIONADAS	-3,000,000.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
29900301	Proyecto Prestacion servicios	-3,000,000.00	0.00	0.00	-3,000,000.00
3	PATRIMONIO	-120,082,962,212.00	2,839,702,405.00	193,802,459.00	-117,437,062,266.00
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	-120,082,962,212.00	2,839,702,405.00	193,802,459.00	-117,437,062,266.00
3208	CAPITAL FISCAL	-120,082,962,212.00	1,227,752,193.00	193,802,459.00	-119,049,012,478.00
320801	Capital fiscal	-120,082,962,212.00	1,227,752,193.00	193,802,459.00	-119,049,012,478.00
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0.00	1,611,950,212.00	0.00	1,611,950,212.00
323002	Pérdida o déficit del ejercicio	0.00	1,611,950,212.00	0.00	1,611,950,212.00
4	INGRESOS	-41,587,426,029.00	4,820,063,426.00	21,593,365,845.00	-58,360,728,448.00
43	VENTA DE SERVICIOS	-39,090,346,526.00	4,819,479,282.00	20,334,320,645.00	-54,605,187,889.00
4312	SERVICIOS DE SALUD	-39,090,346,526.00	4,819,479,282.00	20,334,320,645.00	-54,605,187,889.00
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	-7,448,757,161.00	25,148,802.00	2,414,194,749.00	-9,837,803,108.00
43120801	Urgencias - Consulta y procedimientos Contributivo	-7,448,757,161.00	25,148,802.00	2,414,194,749.00	-9,837,803,108.00
431209	Urgencias - Observación	-82,328,100.00	75,300.00	18,373,200.00	-100,626,000.00
43120901	Urgencias - Observación Contributivo	-82,328,100.00	75,300.00	18,373,200.00	-100,626,000.00
431217	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	-11,578,719,048.00	18,454,867.00	6,941,262,429.00	-18,501,526,610.00
43121701	Servicios Ambulatorios - Consulta Externa y Procedimientos -Reg Contribu	-11,578,719,048.00	18,454,867.00	6,941,262,429.00	-18,501,526,610.00
431219	Servicios ambulatorios - Salud oral	-1,754,775,167.00	571,300.00	585,428,800.00	-2,339,632,667.00
43121901	Servicios Ambulatorios - Salud Oral -Reg Contributivo	-1,754,775,167.00	571,300.00	585,428,800.00	-2,339,632,667.00
431220	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	-2,461,426,292.00	513,600.00	684,363,684.00	-3,145,276,376.00
43122001	Servicios Ambulatorios - Promocion y Prevencion -Reg Contributivo	-2,461,426,292.00	513,600.00	684,363,684.00	-3,145,276,376.00
431221	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	-2,415,400.00	0.00	1,345,464,000.00	-1,347,879,400.00
43122101	Servicios Ambulatorios - Otras Actividades Extramurales -Reg Contribu	-2,415,400.00	0.00	1,345,464,000.00	-1,347,879,400.00
431227	Hospitalización - Estancia general	-3,318,562,384.00	4,043,000.00	870,108,940.00	-4,184,628,324.00
43122701	Hospitalizacion - Estancia General -Reg Contributivo	-3,318,562,384.00	4,043,000.00	870,108,940.00	-4,184,628,324.00
431236	Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	-35,552,200.00	263,800.00	5,638,700.00	-40,927,100.00
43123614	Atencion del Parto	-35,552,200.00	263,800.00	5,638,700.00	-40,927,100.00
431246	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	-4,873,183,953.00	4,684,917.00	1,479,732,200.00	-6,348,231,236.00
43124601	Apoyo Diagnostico - Laboratorio clinico -Reg Contributivo	-4,873,183,953.00	4,684,917.00	1,479,732,200.00	-6,348,231,236.00
431247	Apoyo diagnóstico - Imagenología	-862,167,088.00	2,166,500.00	310,027,829.00	-1,170,028,417.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
43124701	Apoyo Diagnostico - Imagenologia -Reg Contributivo	-862,167,088.00	2,166,500.00	310,027,829.00	-1,170,028,417.00
431262	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	-1,230,904,765.00	65,284.00	330,130,255.00	-1,560,969,736.00
43126201	Apoyo Terapéutico -Farmacia e Insumos Hospitalarios -Reg Contributivo	-1,230,904,765.00	65,284.00	330,130,255.00	-1,560,969,736.00
431289	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- CENTROS Y PUESTOS DE S	-158,663.00	0.00	0.00	-158,663.00
43128910	Servicios Conexos a la salud COVID 19	-158,663.00	0.00	0.00	-158,663.00
431294	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	-1,277,818,616.00	0.00	231,230,600.00	-1,509,049,216.00
43129401	Servicios Conexos a la Salud -Servicios de Ambulancias Contributivo	-1,277,818,616.00	0.00	231,230,600.00	-1,509,049,216.00
431295	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	-450,000,006.00	0.00	2,725,214,976.00	-3,175,214,982.00
43129501	Servicios Conexos a la Salud -Otros Servicios -Reg Contributivo	-450,000,006.00	0.00	2,725,214,976.00	-3,175,214,982.00
431296	Servicios salud prestados mecanismo pago capitacion	-3,713,577,683.00	4,763,491,912.00	2,393,150,283.00	-1,343,236,054.00
43129601	Servicios salud prestados mecanismo pago capitacion	-3,713,577,683.00	4,763,491,912.00	2,393,150,283.00	-1,343,236,054.00
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	1,248,934,193.00	-1,248,934,193.00
4430	SUBVENCIONES	0.00	0.00	1,248,934,193.00	-1,248,934,193.00
443005	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTE	0.00	0.00	1,248,934,193.00	-1,248,934,193.00
48	OTROS INGRESOS	-2,497,079,503.00	584,144.00	10,111,007.00	-2,506,606,366.00
4802	FINANCIEROS	-5,282,617.00	575,244.00	4,694,090.00	-9,401,463.00
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-5,082,865.00	575,244.00	4,341,435.00	-8,849,056.00
480290	Otros ingresos financieros	-199,752.00	0.00	352,655.00	-552,407.00
4808	INGRESOS DIVERSOS	-2,491,796,886.00	8,900.00	5,416,917.00	-2,497,204,903.00
480826	Recuperaciones	-2,048,687,897.00	0.00	2,144,794.00	-2,050,832,690.00
48082601	Incapacidades	-34,658,893.00	0.00	0.00	-34,658,893.00
48082602	Recuperacion de Gastos	-2,013,560,453.00	0.00	1,980,703.00	-2,015,541,156.00
48082605	Recuperacion faltantes de inventarios	-463,937.00	0.00	164,091.00	-628,028.00
48082606	Ajuste al peso	-4,614.00	0.00	0.00	-4,614.00
480827	Aprovechamientos	-283,169,228.00	8,900.00	3,043,681.00	-286,204,009.00
48082701	mayor valor recibidos	-5,575,870.00	8,900.00	3,034,500.00	-8,601,470.00
48082702	Venta de Bienes Inservibles	-277,593,358.00	0.00	9,181.00	-277,602,539.00
480890	Otros ingresos diversos	-159,939,761.00	0.00	228,442.00	-160,168,204.00
48089003	Otros ingresos diversos	-45,811.00	0.00	0.00	-45,811.00
48089004	Sancion por no respuesta Glosa	-159,893,950.00	0.00	228,442.00	-160,122,392.00
5	GASTOS	9,549,114,587.00	13,542,274,679.00	3,921,355,881.00	19,170,033,383.00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	7,420,625,425.00	4,540,434,661.00	338,666,500.00	11,622,393,585.00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,549,266,011.00	656,823,039.00	638,237.00	2,205,450,813.00
510101	Sueldos	1,447,402,619.00	615,032,320.00	638,237.00	2,061,796,702.00
510103	Horas extras y festivos	38,272,598.00	19,859,809.00	0.00	58,132,407.00
510119	Bonificaciones	54,491,095.00	18,318,567.00	0.00	72,809,662.00
51011901	Bonificacion especial de recreacion	8,492,586.00	2,850,816.00	0.00	11,343,402.00
51011902	bonificacin por servicios prestados	45,998,509.00	15,467,751.00	0.00	61,466,260.00
510123	Auxilio de transporte	5,745,333.00	2,097,378.00	0.00	7,842,711.00
510160	Subsidio de alimentación	3,354,366.00	1,514,965.00	0.00	4,869,331.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	638,077,600.00	297,101,900.00	0.00	935,179,500.00
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	288,901,800.00	152,748,200.00	0.00	441,650,000.00
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	139,306,200.00	57,406,900.00	0.00	196,713,100.00
51030301	cotizac.a segur.soc.en salud privado	139,306,200.00	57,406,900.00	0.00	196,713,100.00
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	12,966,600.00	5,656,900.00	0.00	18,623,500.00
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	137,989,100.00	56,441,100.00	0.00	194,430,200.00
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro indivi	58,913,900.00	24,848,800.00	0.00	83,762,700.00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	497,067,700.00	194,577,800.00	0.00	691,645,500.00
510401	Aportes al ICBF	297,773,000.00	116,744,000.00	0.00	414,517,000.00
510402	Aportes al SENA	199,294,700.00	77,833,800.00	0.00	277,128,500.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
5107	PRESTACIONES SOCIALES	643,931,401.00	237,740,132.00	0.00	881,671,533.00
510701	Vacaciones	138,265,532.00	46,426,671.00	0.00	184,692,203.00
510702	Cesantías	164,877,996.00	74,199,316.00	0.00	239,077,312.00
510704	Prima de vacaciones	101,394,695.00	34,046,181.00	0.00	135,440,876.00
510705	Prima de navidad	149,787,611.00	50,295,528.00	0.00	200,083,139.00
510706	Prima de servicios	66,097,733.00	22,191,717.00	0.00	88,289,450.00
510790	Otras primas	23,507,834.00	10,580,719.00	0.00	34,088,553.00
51079001	Prima Técnica	9,381,264.00	5,570,569.00	0.00	14,951,833.00
51079003	Prima Extralegal	14,126,570.00	5,010,150.00	0.00	19,136,720.00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,723,996.00	9,000,000.00	0.00	11,723,996.00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	0.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00
51080303	Estímulos	0.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	2,723,996.00	0.00	0.00	2,723,996.00
5111	GENERALES	4,016,140,928.00	3,098,394,490.00	296,049,963.00	6,818,485,454.00
511113	Vigilancia y seguridad	541,593,796.00	331,695,767.00	85,369,584.00	787,919,979.00
511114	Materiales y suministros	77,256,355.00	184,887,169.00	1,983,200.00	260,160,324.00
511115	Mantenimiento	77,678,428.00	343,505,692.00	82,331,173.00	338,852,947.00
511116	Reparaciones	29,012,762.00	4,517,243.00	1,387,620.00	32,142,385.00
51111601	Reparaciones Locativas	28,260,157.00	2,675,623.00	0.00	30,935,780.00
51111602	Reparación de Equipos	752,605.00	1,841,620.00	1,387,620.00	1,206,605.00
511117	Servicios públicos	928,201,747.00	338,402,643.00	0.00	1,266,604,390.00
51111701	Energía	878,968,503.00	313,622,530.00	0.00	1,192,591,033.00
51111702	Acueducto, Alcantarillado, Aseo	8,975,115.00	12,294,755.00	0.00	21,269,870.00
51111703	Telefono	23,426,222.00	1,053,494.00	0.00	24,479,716.00
51111704	Celular nivel central	16,788,106.00	11,422,947.00	0.00	28,211,053.00
51111705	Servicio de Gas	43,801.00	8,917.00	0.00	52,718.00
511118	Arrendamiento operativo	32,411,887.00	12,911,532.00	0.00	45,323,419.00
51111802	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	32,411,887.00	12,911,532.00	0.00	45,323,419.00
511119	Viáticos y gastos de viaje	86,369,001.00	37,797,118.00	0.00	124,166,119.00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1,209,672.00	681,800.00	0.00	1,891,472.00
511122	Fotocopias	76,906,597.00	40,801,104.00	0.00	117,707,701.00
511123	Comunicaciones y transporte	112,349,017.00	107,712,358.00	21,795,096.00	198,266,279.00
51112301	Comunicacion (Internet)	103,793,677.00	83,690,226.00	20,667,220.00	166,816,683.00
51112302	Transporte	681,830.00	19,253,182.00	1,127,876.00	18,807,136.00
51112303	Transporte de Carga	7,873,510.00	4,768,950.00	0.00	12,642,460.00
511125	Seguros generales	367,627,096.00	174,761,521.00	0.00	542,388,617.00
51112501	Seg.Prehospital Poliza Multirisgo	63,742,795.00	31,632,895.00	0.00	95,375,690.00
51112502	Seg.Obligatorio Accidentes de Transito	17,042,932.00	21,883,710.00	0.00	38,926,642.00
51112503	Poliza Automoviles	40,503,763.00	30,662,484.00	0.00	71,166,247.00
51112504	Poliza de Manejo Global - Delitos Admon Publica	35,662,241.00	12,500,000.00	0.00	48,162,241.00
51112505	Polizas de Cumplimiento	19,988.00	427,089.00	0.00	447,077.00
51112506	POLIZA DE RESPONSABILIDAD CIVIL	63,680,629.00	20,000,000.00	0.00	83,680,629.00
51112509	Poliza Caja Menor	52,120,833.00	17,500,000.00	0.00	69,620,833.00
51112511	Poliza Civil Extracontractual	52,640,701.00	22,500,000.00	0.00	75,140,701.00
51112512	Poliza Respon Servidor Publico N.C.	42,213,214.00	17,655,343.00	0.00	59,868,557.00
511146	Combustibles y lubricantes	40,167,322.00	10,736,849.00	0.00	50,904,171.00
51114601	Lubricantes	4,119,060.00	2,042,932.00	0.00	6,161,992.00
51114602	Combustibles	36,048,262.00	8,693,917.00	0.00	44,742,179.00
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	0.00	3,200,000.00	0.00	3,200,000.00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	6,663,301.00	40,989,917.00	0.00	47,653,218.00

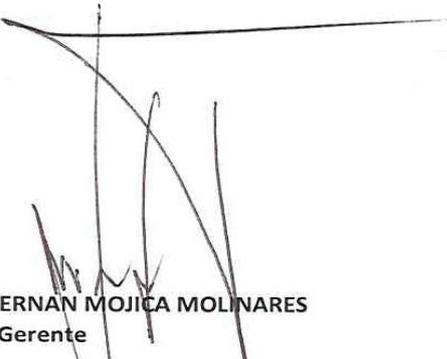
Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
511179	Honorarios	1,150,780,708.00	1,230,679,648.00	91,173,046.00	2,290,287,310.00
511180	Servicios	399,293,076.00	218,138,220.00	12,010,244.00	605,421,052.00
511190	Otros gastos generales	88,620,163.00	16,975,909.00	0.00	105,596,072.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	73,417,789.00	46,797,300.00	41,978,300.00	78,236,789.00
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	12,449,860.00	0.00	0.00	12,449,860.00
512010	Tasas	41,978,300.00	0.00	41,978,300.00	0.00
512024	Gravamen a los movimientos financieros	7,109,629.00	0.00	0.00	7,109,629.00
512026	Contribuciones	0.00	41,978,300.00	0.00	41,978,300.00
512090	Otros Impuestos	11,880,000.00	4,819,000.00	0.00	16,699,000.00
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	1,834,510,580.00	8,769,605,297.00	1,955,354,259.00	8,648,761,617.00
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,288,637,174.00	3,333,254,038.00	1,955,252,515.00	2,666,638,697.00
534709	Prestación de servicios de salud	1,288,637,174.00	3,333,254,038.00	1,955,252,515.00	2,666,638,697.00
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	88,823,726.00	5,403,757,510.00	101,744.00	5,492,479,491.00
536001	Edificaciones	17,229.00	290,824,985.00	0.00	290,842,214.00
536003	Redes, líneas y cables	34,293,210.00	11,431,071.00	0.00	45,724,281.00
536004	Maquinaria y equipo	248.00	10,663,264.00	0.00	10,663,512.00
536005	Equipo médico y científico	0.00	3,767,579,400.00	0.00	3,767,579,400.00
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	17,810,205.00	663,963,777.00	0.00	681,773,982.00
536007	Equipos de comunicación y computación	32,333,332.00	43,527,407.00	0.00	75,860,739.00
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,751,667.00	602,985,243.00	0.00	604,736,910.00
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,617,835.00	12,782,363.00	101,744.00	15,298,454.00
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	83,295,137.00	32,593,749.00	0.00	115,888,886.00
536605	Licencias	83,295,137.00	32,593,749.00	0.00	115,888,886.00
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	373,754,543.00	0.00	0.00	373,754,543.00
536890	Otros litigios y demandas	373,754,543.00	0.00	0.00	373,754,543.00
58	OTROS GASTOS	293,978,582.00	232,234,721.00	15,384,910.00	510,828,393.00
5804	FINANCIEROS	28,370.00	15,384,910.00	15,384,910.00	28,370.00
580490	Otros gastos financieros	28,370.00	15,384,910.00	15,384,910.00	28,370.00
58049002	Comisiones Bancarias	26,329.00	15,384,910.00	15,384,910.00	26,329.00
58049005	IVA en gastos Bancarios	2,041.00	0.00	0.00	2,041.00
5890	GASTOS DIVERSOS	279,315,304.00	216,849,811.00	0.00	496,165,115.00
589012	Setencias	43,139,491.00	35,031,132.00	0.00	78,170,623.00
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	223,495,293.00	90,979.00	0.00	223,586,272.00
589025	Sanciones	3,000.00	181,705,200.00	0.00	181,708,200.00
589090	Otros gastos diversos	12,677,520.00	22,500.00	0.00	12,700,020.00
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERV	14,634,908.00	0.00	0.00	14,634,908.00
589509	Servicios de salud	14,634,908.00	0.00	0.00	14,634,908.00
58950902	Anulacion facturas vigencias anteriores	14,634,908.00	0.00	0.00	14,634,908.00
59	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	0.00	1,611,950,212.00	-1,611,950,212.00
5905	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0.00	0.00	1,611,950,212.00	-1,611,950,212.00
590501	Cierre de ingresos, gastos y costos	0.00	0.00	1,611,950,212.00	-1,611,950,212.00
6	OTROS COSTOS Y GASTOS	37,377,863,656.00	7,602,244,478.00	5,789,413,069.00	39,190,695,065.00
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	37,377,863,656.00	7,602,244,478.00	5,789,413,069.00	39,190,695,065.00
6310	SERVICIOS DE SALUD	37,377,863,656.00	7,602,244,478.00	5,789,413,069.00	39,190,695,065.00
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,898,568,072.00	1,105,856,864.00	0.00	4,004,424,936.00
63100190	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	2,898,568,072.00	1,105,856,864.00	0.00	4,004,424,936.00
631002	URGENCIAS - OBSERVACION	269,829,808.00	0.00	0.00	269,829,808.00
63100290	URGENCIAS - OBSERVACION	269,829,808.00	0.00	0.00	269,829,808.00
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	28,513,848,245.00	3,401,993,943.00	5,789,413,069.00	26,126,429,119.00
63101590	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	28,513,848,245.00	3,401,993,943.00	5,789,413,069.00	26,126,429,119.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	332,402,000.00	181,819,342.00	0.00	514,221,342.00
63101790	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	332,402,000.00	181,819,342.00	0.00	514,221,342.00
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCION Y P	560,368,498.00	185,465,800.00	0.00	745,834,298.00
63101890	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCION Y P	560,368,498.00	185,465,800.00	0.00	745,834,298.00
631019	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMUR	0.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00
63101990	SERVICIOS AMBULATORIOS - OTRAS ACTIVIDADES EXTRAMUR	0.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00
631025	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	429,524,239.00	242,624,925.00	0.00	672,149,164.00
63102590	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GENERAL	429,524,239.00	242,624,925.00	0.00	672,149,164.00
631036	Quirofano y salas de parto - Salas de parto	6,541,000.00	300,000.00	0.00	6,841,000.00
63103690	QUIROFANO Y SALA DE PARTO - SALA DE PARTO	6,541,000.00	300,000.00	0.00	6,841,000.00
631040	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	353,197,666.00	162,349,667.00	0.00	515,547,333.00
63104090	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	353,197,666.00	162,349,667.00	0.00	515,547,333.00
631041	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	181,670,000.00	79,216,666.00	0.00	260,886,666.00
63104190	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	181,670,000.00	79,216,666.00	0.00	260,886,666.00
631056	Apoyo terapeutico - Farmacia e insumos hospitalarios	2,021,101,386.00	419,683,330.00	0.00	2,440,784,716.00
63105690	APOYO TERAPEUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	2,021,101,386.00	419,683,330.00	0.00	2,440,784,716.00
631062	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	141,577,000.00	33,140,000.00	0.00	174,717,000.00
63106290	COSTO DE SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD CENTROS	141,577,000.00	33,140,000.00	0.00	174,717,000.00
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-SERVICIOS DE AMBULANCIA	237,845,000.00	247,417,524.00	0.00	485,262,524.00
63106690	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-SERVICIOS DE AMBULANCIA	237,845,000.00	247,417,524.00	0.00	485,262,524.00
631067	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERVICIOS	1,431,390,742.00	1,539,276,417.00	0.00	2,970,667,159.00
63106790	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- OTROS SERVICIOS	1,431,390,742.00	1,539,276,417.00	0.00	2,970,667,159.00
7	COSTOS DE PRODUCCION	0.00	22,418,893,454.00	22,418,893,453.00	0.00
73	SERVICIOS DE SALUD	0.00	22,418,893,454.00	22,418,893,453.00	0.00
7301	URGENCIAS CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	0.00	1,400,170,581.00	1,400,170,581.00	0.00
730101	URGENCIAS CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	410,550,123.00	84,161,058.00	0.00	494,711,181.00
73010101	Materiales de Consumo	1,025,000.00	0.00	0.00	1,025,000.00
73010103	Elementos y Materiales para construccion	262,110,869.00	51,878,402.00	0.00	313,989,271.00
73010109	Farmacia Facturado	147,414,254.00	32,282,656.00	0.00	179,696,910.00
730102	GENERALES	2,269,903,961.00	1,267,538,793.00	27,729,000.00	3,509,713,754.00
73010201	HONORARIOS	248,563,033.00	64,334,000.00	0.00	312,897,033.00
73010202	SERVICIOS	1,729,529,712.00	1,040,361,901.00	26,869,000.00	2,743,022,613.00
73010204	TRANSPORTE Y COMUNICACION	1,330,850.00	3,246,921.00	860,000.00	3,717,771.00
73010205	SERVICIOS INDIRECTOS	290,480,366.00	159,595,971.00	0.00	450,076,337.00
730107	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	218,113,987.00	48,470,730.00	266,584,717.00	0.00
73010701	DEPRECIACION	218,113,987.00	48,470,730.00	266,584,717.00	0.00
730195	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-2,898,568,072.00	0.00	1,105,856,864.00	-4,004,424,936.00
73019501	Traslado de Costos	-2,898,568,072.00	0.00	1,105,856,864.00	-4,004,424,936.00
730201	Materiales	269,829,808.00	0.00	0.00	269,829,808.00
73020101	Farmacia Facturacion	269,829,808.00	0.00	0.00	269,829,808.00
730295	Traslado De Costos (cr)	-269,829,808.00	0.00	0.00	-269,829,808.00
7310	SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIM	0.00	17,775,641,366.00	17,775,641,365.00	0.00
731001	MATERIALES	1,043,551,216.00	944,577,603.00	68,677,769.00	1,919,451,050.00
73100101	Materiales de consumo	643,273,944.00	761,716,824.00	44,465,269.00	1,360,525,499.00
73100102	Suministro de Combustible	392,784,537.00	182,416,565.00	24,212,500.00	550,988,602.00
73100103	Farmacia Facturado	7,492,735.00	444,214.00	0.00	7,936,949.00
731002	GENERALES	5,048,998,125.00	2,048,698,392.00	82,549,086.00	7,015,147,431.00
73100201	HONORARIOS ASISTENCIALES	2,083,980,966.00	1,196,805,684.00	37,169,600.00	3,243,617,050.00
73100202	SERVICIOS DIRECTOS	53,781,333.00	24,120,000.00	2,800,000.00	75,101,333.00
73100203	SERVICIOS INDIRECTOS	1,803,724,755.00	613,045,998.00	13,150,000.00	2,403,620,753.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
73100204	MANTENIMIENTO	375,488,768.00	123,225,129.00	7,167,700.00	491,546,197.00
73100205	COMUNICACION Y TRANSPORTE	123,002,720.00	59,663,129.00	18,504,000.00	164,161,849.00
73100206	SERVICIOS PUBLICOS	495,080,270.00	8,346,190.00	1,691,396.00	501,735,064.00
73100207	HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	65,360,000.00	19,200,000.00	0.00	84,560,000.00
73100209	IMPRESOS PUBLICACIONES Y SUSCRIPCIONES	0.00	159,482.00	0.00	159,482.00
73100212	OTROS GASTOS GENERALES	48,579,313.00	4,132,780.00	2,066,390.00	50,645,703.00
731003	SUELDOS Y SALARIOS	7,059,555,140.00	2,950,864,112.00	38,076,677.00	9,972,342,575.00
73100301	Sueldo Personal de Nomina	5,268,424,952.00	2,188,207,988.00	29,206,933.00	7,427,426,007.00
73100302	Horas Extras y festivos	1,025,309,510.00	420,523,287.00	6,637,083.00	1,439,195,714.00
73100310	Auxilio de Transporte	33,319,912.00	11,061,037.00	0.00	44,380,949.00
73100311	CESANTIAS	28,021,160.00	10,854,524.00	0.00	38,875,684.00
73100313	Viaticos	167,663,667.00	98,450,433.00	0.00	266,114,100.00
73100316	Subsidio de Alimentacion	19,451,707.00	8,011,919.00	0.00	27,463,626.00
73100317	OTRAS PRIMAS	241,051,142.00	101,025,692.00	2,169,889.00	339,906,945.00
73100318	OTROS COSTOS DE NOMINA	262,333,113.00	112,369,211.00	62,772.00	374,639,552.00
73100319	Dotación y Suministro a Trabajadores	13,979,977.00	360,021.00	0.00	14,339,998.00
731005	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,708,768,024.00	662,292,900.00	7,127,100.00	2,363,933,824.00
73100501	APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	108,660,800.00	2,913,700.00	0.00	111,574,500.00
73100502	COTIZACIONES S.S. SALUD	590,992,612.00	243,267,100.00	2,806,000.00	831,453,712.00
73100503	COTIZACIONES A ENTIDADES AD REG PRIMA MEDIA	513,843,660.00	202,979,700.00	2,494,800.00	714,328,560.00
73100504	COTIZACIONES A ENTIDADES AD REG AHORRO INDIV	320,643,452.00	142,509,900.00	1,466,900.00	461,686,452.00
73100507	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	174,627,500.00	70,622,500.00	359,400.00	244,890,600.00
731007	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	7,225,624,944.00	3,280,281,268.00	9,431,729,625.00	1,074,176,587.00
73100701	DEPRECIACIONES	6,362,406,331.00	3,068,896,205.00	9,431,302,536.00	0.00
73100702	AMORTIZACIONES	34,638,187.00	0.00	0.00	34,638,187.00
73100703	SEGUROS	828,580,426.00	211,385,063.00	427,089.00	1,039,538,400.00
731009	PRESTACIONES SOCIALES	2,725,173,383.00	1,057,941,643.00	1,737,373.00	3,781,377,653.00
73100901	Vacaciones	508,538,294.00	176,161,199.00	0.00	684,699,493.00
73100902	Cesantias	785,452,780.00	375,807,851.00	1,737,373.00	1,159,523,258.00
73100903	Intereses a Cesantias	488,230.00	0.00	0.00	488,230.00
73100904	Prima de Vacaciones	372,364,657.00	129,184,678.00	0.00	501,549,335.00
73100905	Prima de Navidad	550,804,452.00	201,006,848.00	0.00	751,811,300.00
73100906	Prima de Servicios	245,233,408.00	84,347,991.00	0.00	329,581,399.00
73100990	Otras Primas	60,834,268.00	21,575,700.00	0.00	82,409,968.00
73100995	Otras Prestaciones Sociales	201,457,294.00	69,857,376.00	0.00	271,314,670.00
731010	Perdidas servicio salud prestados mecanismo capitados	3,702,177,413.00	1,041,572,379.00	4,743,749,792.00	0.00
73101001	Perdida servicios salud prestados mecanismo capitacion	3,702,177,413.00	1,041,572,379.00	4,743,749,792.00	0.00
731095	TRASLADO DE COSTOS (CR)	-28,513,848,245.00	5,789,413,069.00	3,401,993,943.00	-26,126,429,119.00
73109501	Traslado de Costos	-28,513,848,245.00	5,789,413,069.00	3,401,993,943.00	-26,126,429,119.00
7312	SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	0.00	183,219,342.00	183,219,342.00	0.00
731202	GENERALES	332,402,000.00	183,219,342.00	1,400,000.00	514,221,342.00
73120201	HONORARIOS	271,906,000.00	137,859,342.00	0.00	409,765,342.00
73120202	SERVICIOS	60,496,000.00	45,360,000.00	1,400,000.00	104,456,000.00
731295	TRASLADOS DE COSTOS (CR)	-332,402,000.00	0.00	181,819,342.00	-514,221,342.00
73129501	Transaldo de Costos	-332,402,000.00	0.00	181,819,342.00	-514,221,342.00
7313	SERVICIOS AMBULATORIOS PROM- PREV	0.00	208,465,800.00	208,465,800.00	0.00
731301	MATERIALES	854,198.00	0.00	0.00	854,198.00
73130103	Farmacia Facturado	854,198.00	0.00	0.00	854,198.00
731302	GENERALES	559,514,300.00	208,465,800.00	23,000,000.00	744,980,100.00
73130201	HONORARIOS	87,480,000.00	43,091,200.00	20,000,000.00	110,571,200.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
73130202	SERVICIOS	324,314,300.00	118,344,600.00	3,000,000.00	439,658,900.00
73130205	COMUNICACION Y TRANSPORTE	147,720,000.00	47,030,000.00	0.00	194,750,000.00
731395	TRANSLADO DE COSTO (CR)	-560,368,498.00	0.00	185,465,800.00	-745,834,298.00
73139501	Traslado de Costos (CR)	-560,368,498.00	0.00	185,465,800.00	-745,834,298.00
7314	SERVICIOS AMBULATORIOS- EXTRAMURALES	0.00	3,100,000.00	3,100,000.00	0.00
731402	GENERALES	0.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00
73140201	HONORARIOS	0.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00
731495	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	0.00	0.00	3,100,000.00	-3,100,000.00
73149501	Traslado de costos (cr)	0.00	0.00	3,100,000.00	-3,100,000.00
7320	HOSPITALIZACION- ESTANCIA GENERAL	0.00	242,624,925.00	242,624,925.00	0.00
732001	MATERIALES	144,921,005.00	12,434,524.00	0.00	157,355,529.00
73200103	Farmacia Facturado	144,921,005.00	12,434,524.00	0.00	157,355,529.00
732002	GENERALES	284,603,234.00	230,190,401.00	0.00	514,793,635.00
73200202	SERVICIOS PROCESOS	56,394,000.00	37,657,000.00	0.00	94,051,000.00
73200204	SERVICIOS OTROS	228,209,234.00	192,533,401.00	0.00	420,742,635.00
732095	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-429,524,239.00	0.00	242,624,925.00	-672,149,164.00
73209501	Traslado de Costos (CR)	-429,524,239.00	0.00	242,624,925.00	-672,149,164.00
7331	QUIROFANO Y SALA DE PARTO- SALA DE PARTO	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00
733102	GENERALES	6,541,000.00	300,000.00	0.00	6,841,000.00
73310201	Generales	6,541,000.00	0.00	0.00	6,541,000.00
73310202	SERVICIOS	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
733195	Traslado de Costos (CR)	-6,541,000.00	0.00	300,000.00	-6,841,000.00
73319501	Traslado de Costos (CR)	-6,541,000.00	0.00	300,000.00	-6,841,000.00
7340	APOYO DIAGNOSTICO - LABORATORIO CLINICO	0.00	176,159,667.00	176,159,667.00	0.00
734002	GENERALES	353,197,666.00	176,159,667.00	13,810,000.00	515,547,333.00
73400201	Honorarios	295,597,666.00	150,105,667.00	13,810,000.00	431,893,333.00
73400202	Servicios	57,600,000.00	26,054,000.00	0.00	83,654,000.00
734095	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-353,197,666.00	0.00	162,349,667.00	-515,547,333.00
73409501	Traslado de Costos	-353,197,666.00	0.00	162,349,667.00	-515,547,333.00
7341	APOYO DIAGNOSTICO - IMAGENOLOGIA	0.00	80,716,666.00	80,716,666.00	0.00
734102	GENERALES	181,670,000.00	80,716,666.00	1,500,000.00	260,886,666.00
73410202	SERVICIOS	181,670,000.00	80,716,666.00	1,500,000.00	260,886,666.00
734195	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-181,670,000.00	0.00	79,216,666.00	-260,886,666.00
73419501	Traslado De Costos (CR)	-181,670,000.00	0.00	79,216,666.00	-260,886,666.00
7355	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	0.00	485,969,274.00	485,969,274.00	0.00
735501	MATERIALES	1,794,928,386.00	357,582,941.00	63,785,944.00	2,088,725,383.00
73550102	Farmacia Consumo	1,794,928,386.00	357,582,941.00	63,785,944.00	2,088,725,383.00
735502	GENERALES	226,173,000.00	128,386,333.00	2,500,000.00	352,059,333.00
73550201	SERVICIOS DIRECTOS	226,173,000.00	128,386,333.00	2,500,000.00	352,059,333.00
735595	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-2,021,101,386.00	0.00	419,683,330.00	-2,440,784,716.00
73559501	Traslado de Costos (CR)	-2,021,101,386.00	0.00	419,683,330.00	-2,440,784,716.00
7382	SERVICIO CONEXOS A LA SALUD- CENTROS Y PUESTOS DE SA	0.00	33,140,000.00	33,140,000.00	0.00
738202	GENERALES	141,577,000.00	33,140,000.00	0.00	174,717,000.00
73820202	Servicios	141,577,000.00	33,140,000.00	0.00	174,717,000.00
738295	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-141,577,000.00	0.00	33,140,000.00	-174,717,000.00
73829501	Traslado de costos	-141,577,000.00	0.00	33,140,000.00	-174,717,000.00
7386	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD- SEERVICIOS DE AMBULANC	0.00	247,417,524.00	247,417,524.00	0.00
738601	MATERIALES	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
73860101	Materiales de consumo	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
738602	GENERALES	237,645,000.00	247,417,524.00	0.00	485,062,524.00

Codigo Contable NIIF		Saldo Inicial	Movimiento Debito	Movimiento Credito	Saldo Final
73860202	SERVICIOS	237,645,000.00	123,233,000.00	0.00	360,878,000.00
73860203	MANTENIMIENTO	0.00	124,184,524.00	0.00	124,184,524.00
738695	TRANSLADO DE COSTOS (CR)	-237,845,000.00	0.00	247,417,524.00	-485,262,524.00
73869501	Translados de costos	-237,845,000.00	0.00	247,417,524.00	-485,262,524.00
7387	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	0.00	1,581,968,309.00	1,581,968,309.00	0.00
738702	GENERALES	1,431,390,742.00	1,581,968,309.00	42,691,891.00	2,970,667,160.00
73870201	HONORARIOS	726,387,131.00	863,325,244.00	17,603,767.00	1,572,108,608.00
73870202	SERVICIOS	492,187,689.00	386,472,255.00	3,000,000.00	875,659,944.00
73870204	SERVICIOS INDIRECTOS	200,780,421.00	86,923,718.00	0.00	287,704,139.00
73870205	COMUNICACION Y TRANSPORTE	0.00	241,559,592.00	22,088,124.00	219,471,468.00
73870208	ARRENDAMIENTOS	12,035,501.00	3,687,500.00	0.00	15,723,001.00
738795	TRANSALDO DE COSTOS (CR)	-1,431,390,742.00	0.00	1,539,276,418.00	-2,970,667,160.00
73879501	Translado de costos	-1,431,390,742.00	0.00	1,539,276,418.00	-2,970,667,160.00
8	CUENTAS DE ORDEN	0.00	118,109,996.00	118,109,996.00	0.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	9,975,820,220.00	118,109,996.00	0.00	10,093,930,216.00
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	2,921,932,908.00	118,109,996.00	0.00	3,040,042,904.00
833301	Plan obligatorio de salud POS - EPS	630,038,710.00	44,717,862.00	0.00	674,756,572.00
833302	Plan complementario -EPS	36,174,489.00	29,245,368.00	0.00	65,419,857.00
833303	Plan subsidiado de salud POSS - EPS	1,159,809,320.00	2,730,659.00	0.00	1,162,539,979.00
833304	Servicios de salud - IPS privadas	83,631,091.00	2,122,413.00	0.00	85,753,504.00
833305	Empresas de medicina prepagada - EMP	171,260.00	0.00	0.00	171,260.00
833306	Servicios de salud - Compaqmas aseguradoras	20,011,855.00	0.00	0.00	20,011,855.00
833307	Servicios de salud - IPS pzblicas	51,587,868.00	0.00	0.00	51,587,868.00
833308	Servicios de salud - Entidades con regimen especial	81,836,013.00	381,300.00	0.00	82,217,313.00
833309	Atencion con cargo al subsidio a la oferta	47,013,340.00	5,029,000.00	0.00	52,042,340.00
833310	Riesgos profesionales - ARP	24,462,832.00	453,100.00	0.00	24,915,932.00
833311	Atencion accidentes de transito SOAT Compaqmas de seguros	786,881,130.00	33,430,294.00	0.00	820,311,424.00
833314	Ministerio de salud- Recursos del IVA social	315,000.00	0.00	0.00	315,000.00
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	723,335,146.00	0.00	0.00	723,335,146.00
836101	INTERNAS	723,335,146.00	0.00	0.00	723,335,146.00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	6,330,552,166.00	0.00	0.00	6,330,552,166.00
839006	RECUROS EMBARGADOS	1,741,103,430.00	0.00	0.00	1,741,103,430.00
839090	Otras Cuentas Deudoras de Control	4,589,448,736.00	0.00	0.00	4,589,448,736.00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9,975,820,220.00	0.00	118,109,996.00	-10,093,930,216.00
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-9,975,820,220.00	0.00	118,109,996.00	-10,093,930,216.00
891517	facturacion glosada en venta de servicios de salud	-2,921,932,908.00	0.00	118,109,996.00	-3,040,042,904.00
891521	Responsabilidades en Proceso	-723,335,146.00	0.00	0.00	-723,335,146.00
891590	Otras Cuentas Deudoras de Control	-6,330,552,166.00	0.00	0.00	-6,330,552,166.00
9	CUENTAS ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00	0.00
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-26,202,569,465.00	0.00	0.00	-26,202,569,465.00
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CON	-26,202,569,465.00	0.00	0.00	-26,202,569,465.00
912002	LABORALES	-122,837,678.00	0.00	0.00	-122,837,678.00
912004	ADMINISTRATIVOS	-26,079,731,787.00	0.00	0.00	-26,079,731,787.00
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	26,202,569,465.00	0.00	0.00	26,202,569,465.00
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	26,202,569,465.00	0.00	0.00	26,202,569,465.00
990505	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CON	26,202,569,465.00	0.00	0.00	26,202,569,465.00
		0	200,418,657,832	200,418,657,832	0



**JORGE HERNAN MOJICA MOLINARES**  
Gerente



**JUAN JACOBO ENCISO PARDO**  
Contador  
Firma con Salvedad  
TP 231944-T



**CAROLINA MUÑOZ OCAMPO**  
Subgerente Administrativa y Logística



**ELIZABETH BENAVIDES FARFAN**  
Revisora Fiscal  
TP 115126-T  
Firma con Salvedad

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”**  
**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS-NIIF**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2022**  
**NOTAS GENERALES:**

**Información General De La Empresa**

**Naturaleza Jurídica, Función Social, Actividades Que Desarrolla.**

La naturaleza jurídica de la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta E.S.E “ Solución Salud” está soportada en el artículo 194 de la Ley 100 de 1993, Ley 489 de 1998 y el decreto 1876 de 1994, los mismos establecen que la prestación de los servicios de salud se hará principalmente a través de empresas sociales, se crea el estatuto básico de organización y funcionamiento de la administración pública, y se regula la naturaleza, objeto, objetivos, organización, régimen jurídico, vigilancia y control de las empresas sociales del estado.

Mediante ordenanza 498 del 17 de octubre de 2003 la Asamblea Departamental facultó al gobernador para que adoptara las medidas necesarias a fin de alcanzar los objetivos propuestos en el plan Nacional de Desarrollo y así dar cumplimiento al mandato establecido en la Ley 617 del año 2000. El día 8 de julio de 2003 La Secretaría de Planeación y Desarrollo Territorial radicó el proyecto de creación y puesta en marcha de la Empresa Social del Estado del Meta con el número 922 de 2003. El 1 de agosto de 2003, el gobernador expide el Decreto número 307, por medio de la cual se crea la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta. “SOLUCION SALUD” de primer nivel de complejidad de carácter Departamental y se organiza la prestación de los servicios de salud de primer nivel a cargo del Departamento. La empresa Social del Estado del Departamento del Meta – E.S.E, “SOLUCION SALUD” es entendida como una categoría especial de entidad pública, descentralizada del orden Departamental, dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa, vinculada a la Secretaría Departamental de Salud e integrante del Sistema General de Seguridad Social en Salud, y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículo 194,195,y 197 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que lo modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan.

**ESTRUCTURA ÓRGANICA:** Mediante el Acuerdo No. 011 de 2007 emanada por la Junta Directiva de la E.S.E. Solución Salud en su capítulo III, enmarcado en el Código del Buen Gobierno, se define la estructura orgánica de la E.S.E. Solución Salud con el compromiso de orientar todas sus actuaciones hacia el cumplimiento de la misión y visión, conformada por la Junta Directiva, el Gerente, Órganos de Administración y mecanismos de evaluación y control.

**RÉGIMEN JURÍDICO:** La naturaleza jurídica de la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta E.S.E. Solución Salud está soportada en el artículo 194 de la Ley

100 de 1993, Ley 489 de 1998 y el decreto 1876 de 1994, los mismos establecen que la prestación de los servicios de salud se hará principalmente a través de empresas sociales, se crea el estatuto básico de organización y funcionamiento de la administración pública, y se regula la naturaleza, objeto, objetivos, organización, régimen jurídico, vigilancia y control de las empresas sociales del estado. El 1 de agosto de 2003, el gobernador expide el Decreto número 307, por medio de la cual se crea la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta SOLUCION SALUD de primer nivel de complejidad de carácter Departamental y se organiza la prestación de los servicios de salud de primer nivel a cargo del Departamento del Meta.

**APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP:** Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta E.S.E. SOLUCION SALUD está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública y la normatividad vigente. Resolución 414 de 2014 “Por la cual se incorpora, en el régimen de contabilidad pública, el marco normativo aplicable para algunas empresas sujetas a su ámbito y se dictan otras disposiciones”. Marco conceptual para la preparación y presentación de información de información financiera de las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorros del público. Resolución 139 de 2015 “Por la cual se incorpora, como parte del 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; y se define el Catálogo General de Cuentas que utilizarán las entidades obligadas a observar dicho marco”.

**APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:** La Empresa Social del Estado ESE Solución Salud, aplica en su contabilidad el Plan General de Cuentas en lo concerniente al sector salud en todos sus órdenes tal como lo estipula la Contaduría General de la Nación en el RGCP. De igual forma viene aplicando la Resolución 414 de 2014 contabilidad de acuerdo al marco normativo de convergencia – NIIF y las demás normativas emitidas por la Contaduría General de la Nación.

**APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:** La empresa Social del Estado ESE Solución Salud, aplica en su contabilidad los procedimientos relativos a las normas técnicas, a la presentación de Informes, a los sistemas de información entre otros para Empresas sociales del Estado del orden Departamental. De igual forma la Administración de la ESE, con el fin de dar respuesta oportuna a las glosas emitidas por las diferentes Entidades Responsables de pago, contrató una empresa experta en el proceso de auditoría de cuentas médicas, con el fin de dar respuesta oportuna a las glosas presentadas por las Entidades Responsables de Pago, realizar las conciliaciones con las diferentes entidades; este proceso se realiza desde el nivel central y es exclusivo para realizar este tipo de actividades y así lograr la recuperación parcial o total de los valores glosados dentro de los términos.

**REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE:** Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus

estados contables, la Empresa Social del Estado del Departamento del Meta ESE SOLUCION SALUD está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública en el ámbito de documentos fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte. Además, la Entidad, utilizó los criterios y normas en el mantenimiento de provisiones, así como las vinculadas con la contribución de los activos al desarrollo del objeto social, tales como las depreciaciones y amortizaciones de dichos activos. De igual forma se dio aplicación a la Resolución 414 de 2014 marco normativo-NIIF.

**MANEJO DE DOCUMENTOS Y SOPORTES CONTABLES:** De las principales limitaciones en el proceso de consolidación de la información, es la lejanía de los centros de atención en sitios muy apartados de la sede principal y el proceso de comunicación en ocasiones se torna imposible, constantes fallas del internet y las deficiencias sin solucionar del sistema o software asistencial y financiero, problemas de flujo de información a través de la interface que no pasan los registros al 100%. De igual forma existe deficiencia en conocimientos contables en cada uno de los usuarios que procesan información, falta de concentración, compromiso y autocontrol permanente a las actividades diarias, lo cual ocasiona que se causen efectos en la parte financiera de algunos procesos que no permiten que la información fluya en condiciones ideales.

El módulo de nómina no se encuentra integrado al módulo contable lo cual dificulta el proceso de cargue de la información en el módulo de contabilidad, debido a que se debe cargar mediante archivos planos, con documento notas de Excel, no se tiene separada la nómina administrativa de la asistencial, esto hace que se dificulte el análisis de la información de costos y gastos por el concepto de personal. Así mismo el software de información financiero denominado SEVEN, no está completamente estructurado para el nivel de complejidad de la Entidad y de registros de Entidad Pública, no genera actualmente ningún tipo de informes de ley que se deben presentar a los diferentes entes de control, no se ha culminado los ajustes de la estructura del software, o la configuración para el correcto proceso de los registros de acuerdo a la clase de Empresa que maneja contratos capitados (facturación no operacional) y por evento, para el caso de la facturación capitada, los procesos de distribución de los registros contables es diferente a un tipo de factura por evento, porque se debe liquidar el margen en la contratación que puede generar utilidad o pérdida en la cápita y estos registros se realizan en forma manual mediante hojas de Excel, para luego ser cargados al sistema SEVEN mediante notas de contabilidad.

En reportes del software asistencial y financiero (HOSVITAL y SEVEN) por parte del proveedor de DIGITAL WARE, se han generado actualizaciones las cuales alteran la parametrización y falta de información, así mismo genera los reportes pero por las mismas actualizaciones toca nuevamente parametrizar procesos lo cual afecta la información, la liquidación del deterioro de cartera, que a la fecha no los genera el sistema, no registra el histórico de la factura, no genera el informes de flujo de efectivo y los demás reportes del área contable(Estado de la situación financiera comparativa, Estado de

resultado integral comparativos, Estado de cambios en el Patrimonio, Pasivo por edades, entre otros), se genera pero el desarrollo se encuentran errores de información, los inventarios de bienes devolutivos de almacén, informe de movimientos de almacén se realizan los ajustes porque cada vez que se hace cierre se solicita al área encargada un certificado de saldos y por consiguientes desde el área de contabilidad se realizan los ajustes pertinentes para la conciliación de la información, lo que ha ocasionado estas diferencias y genera retraso en los procesos por tener que estar revisando constantemente los registros de otras áreas y que se deben integrar a la contabilidad.

También hay procesos que no migran de un módulo a otro, como es el caso de la facturación que proviene del software asistencial-HOSVITAL al software financiero-SEVEN, todos los meses se debe solicitar apoyo del área encargada para que nos colaboren revisando estas inconsistencias de las facturas que quedan en la interface para que sean migradas mediante la ayuda del soporte de sistema. Así mismo aún continúan presentándose falencias con los reportes o migración de la información del software asistencial HOSVITAL al software financiero SEVEN, lo que dificulta los procesos de migración de información en línea en tiempo real.

**ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA:** Actualmente se cuenta con la conectividad con los Centros de Atención para que el Software financiero de los módulos que se encuentran instalados en los mismos; Facturación y Farmacia, con el fin de que se registren a diario y en forma oportuna las actividades y/o procedimientos que se realizan para que esta llegue en línea al módulo del Nivel Central y se alimentada la información oportunamente, pero también falla continuamente el internet por problemas externos o del medio ambiente que a veces demoran en solucionar.

Desde que se dio inicio a la etapa de producción del software denominado SEVEN, durante la etapa de ejecución se ha manifestado las fallas, inconsistencias o faltas en los reportes e información que se migra a la base de datos; por lo anterior durante esta vigencia se solicitó soporte al proveedor del software, para realizar ajustes en algunos procesos asistenciales y de la parte financiera por mejoramiento o configuración de estructuras y reparametrización de algunos procesos que no son acordes para las IPS Públicas, aún se continúan presentando fallas en algunos procesos y sigue pendiente por ajustar reportes de los módulos que integran el software financiero SEVEN, que por las actualizaciones afecta la información en los reportes.

Los bienes inmuebles (edificaciones) a la fecha no se encuentran legalizados o con títulos de propiedad a favor de la ESE Solución Salud, así mismo a la fecha no se tienen procesos de chatarrización o de bajas del parque automotor ya que unos están en uso y no se han determinado valores de salvamento y la actualización de los bienes muebles, equipos medico científicos, equipos de comunicación, computación y demás equipos devolutivos, para ajustar saldos a la fecha, revalorizado los activos o realizado el avalúo técnico, de acuerdo a su vida útil o estado para uso, esto debido a que la empresa no cuenta

con recursos económicos disponibles para este proceso, también revelar deterioro de los activos.

Respecto a los bienes muebles devolutivos (activos fijos) que están en uso en cada una de las áreas o Centros de Atención, a la fecha no se ha realizado el proceso de revisión y avalúo técnico de los mismos, así como la actualización de los inventarios en el sistema SEVEN de acuerdo con las existencias en cada área y Municipio. El área de almacén al cierre del presente trimestre no había realizado el levantamiento de inventarios de los bienes en uso en las diferentes sucursales y áreas, así como tampoco realizó la entrega de información solicitada por el área contable respecto a los inventarios en uso, entregados en donación o comodato, faltantes, hurtados, proceso realizado referente a los equipos perdidos o que no se encuentran en las instalaciones de los Centros de Atención, ni en bodega del nivel central.

## **POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

El manual de políticas contables - NIIF es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera. Las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la empresa para la elaboración y presentación de los estados financieros.

La información contenida en los estados financieros debe involucrar características cuantitativas y cualitativas, para la toma de decisiones que deben realizar los usuarios en un determinado momento; para lograrlo la Administración de la entidad elaboró el manual de políticas, como guía en el proceso de reconocimiento, medición, presentación y revelación de las transacciones financieras y económicas que sirven de base para la elaboración de los estados financieros.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Empresa Social del Estado “SOLUCION SALUD” está aplicando el marco normativo de la Resolución 414 de 2014, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

De igual forma aún continúan procesos pendientes por realizar y aplicar de acuerdo con la normatividad de las normas internacionales, como es lo referente a legalización de predios de la entidad, actualización de inventarios y liquidación de contratos de prestación de servicios de salud con las Entidades Responsables de Pago (E.P.S.C-S), saneamiento de la cartera de la entidad con vencimiento mayor a 360 días.

Se han venido realizando procesos de revisiones de soportes de la trazabilidad de los requerimientos realizados por la entidad a las diferentes entidades responsables de pago con cartera mayor a 360 días y que se encuentran en estado inactivo o liquidado.

En el último trimestre del año 2021 y durante el primer semestre de 2022, se realizaron los ajustes de registros en el sistema de los saldos de la cartera de algunas Empresas liquidadas, que fueron autorizadas por la junta directiva y la gerencia para el proceso de baja definitiva de estos registros mediante acto administrativo.

También se ha realizado revisión y ajustes mediante incorporación de notas débito y crédito de acuerdo a las actas de liquidación, para ajustar los saldos de la cartera en SEVEN de acuerdo a los soportes históricos de pagos de tesorería, que por falla en el cargue de saldos iniciales de cartera al sistema SEVEN e la vigencia 2015 y por el ataque cibernético al sistema a finales del año 2017, con el fin de igualar saldos con los registros o saldos contables y de esta forma obtener saldos conciliados entre las dos áreas.

## **DE ORDEN ADMINISTRATIVO Y CONTABLE**

Cabe anotar que se ha venido haciendo el esfuerzo por mejorar el flujo de información, pero aún se continua con constantes inconsistencias por parte del sistema de información en la migración de la información hacia el módulo contable y sumado a esto los continuos errores que son cometidos por algunos usuarios del sistema desde los Centros de Atención y de las áreas del nivel central, que hace que se presente dificultad al momento de la migración y consolidación de la información para la preparación de los Estados Financieros.

Aun se continua con un atenuante muy significativo y relativo a la hora de establecer los saldos de los estados financieros en el tiempo oportuno; esto debido a que la documentación, informes o reportes solicitados para el proceso contable de la ESE, no se entregan en forma oportuna para su procesamiento (deterioro de cartera, provisiones de litigios, conciliaciones de cuentas pendientes de giro por tesorería, certificación de saldos de bancos de tesorería, entre otros), por cuanto se presentan excusas por parte de los responsables de la información y no se logra realizar el proceso conciliatorio entre las áreas antes de la presentación de los informes, sumado a esto las falencias o diferencias en los reportes de los módulos, falencias en los registros del sistema, lo cual genera retraso en el proceso de preparación de la información.

En la actualidad los soportes o archivos que generan algunas áreas se archivan en carpetas, pero por el poco espacio de infraestructura en la sede se ha tenido que trasladar a una bodega general mientras se cumple el tiempo de entrega a la funcionaria responsable del archivo central, lo cual durante este lapso se corre el riesgo de deterioro, humedad o pérdida de los soportes. Por lo anterior se evidencia que hace falta desarrollar un mecanismo sistemático que fortalezca cada una de las áreas incluidas dentro del proceso administrativo y financiero de la Entidad. Manteniendo cada soporte generado dentro del sistema de archivos de la entidad, y escaneado en un procesador principal con el fin de asegurar todos y cada uno de estos documentos.

Por las continuas inconsistencias presentadas en el sistema de información y poco

compromiso de parte de cada uno de los funcionarios responsables del manejo o incorporación de la información al sistema y entrega de reportes o informes como provisiones de litigios, deterioro de cartera, deterioro de glosas, conciliación de saldos bancarios de tesorería, entre otros, lo cual hace que se generen imprecisiones en la información contable a reportar.

Con respecto a las glosas y devoluciones estas, no se ha podido disminuir debido a que no se ha implementado en su 100% las auditorías de las cuentas en cada Centro de Atención y la revisión administrativa en el nivel central, previa a la radicación de la facturación. Esta es una medida que permitiría minimizar el riesgo de errores en la facturación o falta de soportes en forma inmediata antes de la radicación de la factura en la Entidad Responsable de Pago y asegurar en cierta forma el pago de los servicios facturados en forma oportuna.

Continúan presentándose el inconveniente de los dobles registros de reportes de cartera, debido a las dobles radicaciones que se están realizando en el sistema por parte de la funcionaria asignada para este proceso desde el área de facturación del nivel Central; esto ocasiona desgaste en los procesos de revisión y cruces de cartera con las diferentes Entidades Responsables de pago y para los procesos de cruces de registros con el área contable.

Durante el presente trimestre se han venido presentando fallas en la conectividad de internet y en el software asistencial, lo que genera retraso en los procesos o posibles subregistros de las actividades realizadas y registros manuales que posterior al restablecimiento del sistema debe ser reportada o registrado en el software para posteriormente ser facturados los servicios, actividades y/o procedimientos.

#### **Nota de Salvedad:**

Los Estados Financieros con corte a DICIEMBRE de 2022, se firmaron con salvedad, por los siguientes motivos:

La distribución de los registros de la liquidación de facturación capitada con el fin de determinar la utilidad o pérdida en el margen de contratación se realiza en forma manual en hoja de Excel y su cargue al sistema SEVEN se hace mediante Nota de Contabilidad, porque el sistema aún no tiene habilitado este proceso en forma sistemática, el área de sistemas se solicitó requerimiento, donde se debe implementar un nuevo desarrollo al no ser un informe de ley este genera un costo adicional.

La información de la facturación no migra desde el software HOSVITAL, correctamente con la afectación a las cuentas contables correspondientes, por error en los destinos o de parámetros desde su inicio no afectan las cuentas contables pertinentes, el área de contabilidad ha venido realizando estas correcciones de forma manual mensualmente, pero para el 9 de diciembre de 2022 se realiza la entrega del acta (Solución Caso centros de costos Hosvital HIS - Seven ERP – Proceso parametrización). Por lo cual realizaron los ajustes

pertinentes y verificado en el sistema.

Referente a los inventarios, el sistema utilizado para los traslados de insumos de farmacia, que se realizan desde el nivel central a los respectivos centros de atención, donde no se puede determinar de dónde nace el error ya que a fin de mes en la conciliación de saldos siempre toca hacer los respectivos ajustes y tener el proceso de egresos pertinentes en tiempo real. La entidad no cuenta con un inventario de elementos de farmacia real ya que la variación de los saldos a fin de mes llega a hacer significativa.

Continúa pendiente la actualización de los inventarios de la propiedad, planta y Equipo de los diferentes bienes devolutivos en uso en las áreas y centros de atención, actualización en el sistema de inventario-SEVEN desde el área de almacén, valoración o avalúo técnico de acuerdo a su vida útil y uso actual.

De igual forma los bienes inmuebles de la Empresa, continúan pendientes de legalizar y efectuar los avalúos pertinentes de las Edificaciones.

También desde el área de almacén se certifica los saldos y en la conciliación de los mismos se deben hacer los ajustes pertinentes ya que no concuerdan con los que reporta el sistema, se tienen activos pendientes por legalizar ya que no han sido ingresados al área del almacén, no se ha iniciado un proceso de chatarrización, martillo o el cual sea indicado ya que hay activos los cuales están totalmente depreciados y están generando un deterioro a la entidad.

El módulo de las NIIF del sistema financiero SEVEN, se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera pero el flujo de efectivo no se genera, pero se comunicó desde el área de sistemas que está pendiente ya que es un problema de desarrollo del software, el área de sistemas se solicitó requerimiento, donde se debe implementar un nuevo desarrollo al no ser un informe de ley este genera un costo adicional.

El área de tesorería cierra el presente trimestre con un valor total en consignaciones por identificar por la suma de \$2.186.871.117 correspondiente a recursos consignados por las diferentes Entidades Responsables de Pago, pero que a la fecha del cierre no han sido enviado las relaciones de las facturas a aplicar con dichos pagos por lo cual no se evidencia la legalización de estos.

En el área de cartera extraen el reporte de edades pero deben ajustarlo manualmente ya que no se ha depurado la información, aún continúan realizándose ajustes de los saldos de cartera en el sistema SEVEN, mediante notas, persisten algunas diferencias en los saldos de cartera con respecto a los saldos de contabilidad, debido a la elaboración de algunas notas sin afectación contable o que fueron ingresadas al sistema sin revisión previa que el saldo de la factura estaba en cero bien sea porque tenía recibo de caja del recaudo total y adicional le hicieron nota crédito. La información de deterioro de la cartera se realiza en forma manual mediante hojas de Excel, los informes de cartera por edades se realizan en hojas de Excel,

esto puede generar incertidumbre en los reportes o informes. Se evidencian facturas sin radicar de vigencias anteriores, debido a que muchas están sin radicar en el software como en las entidades.

En lo concerniente a los informes de ley para los diferentes Entes de control, el sistema a la fecha de cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se extrae la información ya que debido a ello todos los informes que se emiten para los entes de control de acuerdo a cada una de sus estructuras y que son competencia del área contable, se elaboran en forma manual, en formatos de Excel de acuerdo a cada una de las estructuras exigidas por las diferentes entidades.

Se firma la presente en Villavicencio (Meta), a los veinte (20) días del mes de febrero del año Dos Mil veintitrés (2023).



JUAN JACOBO ENCISO PARDO  
Contador  
Firma con Salvedad  
TP 231944-T



ELIZABETH BENAVIDES FARFAN  
Revisora Fiscal  
TP 115126-T  
Firma con Salvedad

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO DEL DEPARTAMENTO DEL  
META “SOLUCION SALUD” ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS-NIIF  
A DICIEMBRE 31 DE 2022**

**NOTAS ESPECÍFICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**Revelaciones:**

**NOTAS ESPECÍFICAS:**

**ACTIVO**

**Nota 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

**Composición.**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible (caja, entidades financieras y de uso restringido).

Con corte A DICIEMBRE 31 DE 2022 el saldo caja, entidades financieras y de uso restringido corresponde a la suma de **\$74,315,501**, presentando un aumento del 1.79 % con respecto al mismo corte de la vigencia anterior.

**Nota Esp.1.1** El saldo correspondiente a caja es equivalente a la caja principal y las cajas menores de los centros de atención, los de las entidades financieras corresponden a todas las cuentas bancarias te tiene la entidades del Banco Bogotá y Banco Agrario y de uso restringido de los recursos recaudados a DICIEMBRE de 2022 del presente trimestre, que fueron consignados, estos recursos corresponden a dineros recaudos por conceptos de copagos, cuotas moderadoras y venta a usuarios particulares.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>4.156.037.276,00</b>	<b>4.081.721.775,00</b>	<b>74.315.501,00</b>
1.1.05	Db	Caja	3.021.544,00	5.408.200,00	-2.386.656,00
1.1.06	Db	Cuenta única nacional	2.519.506.873,00	2.372.595.462,00	146.911.411,00
1.1.07	Db	Reservas internacionales			0,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras			0,00
1.1.20	Db	Fondos en tránsito			0,00
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	1.633.508.859,00	1.703.718.113,00	-70.209.254,00
1.1.33	Db	Equivalentes al efectivo			0,00
1.1.40	Db	Cuenta única sistema general de regalías			0,00

**Nota Esp.1.2** El saldo en las cuentas corrientes y ahorro, sin uso restringido asciende a la suma total en depósitos en instituciones financieras con corte a DICIEMBRE de 2022 es de \$2.519.506.873 y el del mismo corte de 2021 fue de \$2.372.595.462, presentándose un aumento de 5.83% en el cuarto trimestre de 2022 frente al mismo corte.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.519.506.873,00</b>	<b>2.372.595.462,00</b>	<b>146.911.411,00</b>	<b>14.708.064,00</b>	<b>0,0</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.324.385.789,00	155.273.255,00	1.169.112.534,00		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1.195.121.084,00	2.217.322.207,00	-1.022.201.123,00	14.708.064,00	?
1.1.10.09	Db	Depósitos simples			0,00		
1.1.10.10	Db	Cuentas de compensación banco de la república			0,00		
1.1.10.11	Db	Depósitos en el exterior			0,00		
1.1.10.12	Db	Depósitos remunerados			0,00		
1.1.10.13	Db	Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso			0,00		
1.1.10.14	Db	Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida			0,00		
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

**Nota Esp.1.3** El saldo en las cuentas de uso restringido el saldo a DICIEMBRE de 2022 fue de \$ 1.633.508.859 y en el mismo corte de 2021 fue de \$ 1,703.718.113, presentando una disminución en 2022 frente al 2021 de 4.29% esta debido a que, en el momento del cierre, se ha cancelado con los recursos con destinación específica que se ejecutaron el este trimestre.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.32</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>1.633.508.859,00</b>	<b>1.703.718.113,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.565.641,00</b>	<b>0,0</b>
1.1.32.05	Db	Caja			0,00		
1.1.32.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	1.633.508.859,00	1.703.718.113,00	0,00	21.565.641,00	?
		Cuenta corriente					
		Cuenta de ahorro	1.633.508.859,00	1.703.718.113,00		21.565.641,00	
		Depósitos simples					
		Cuentas de compensación banco de la república					
		Depósitos en el exterior					
		Depósitos remunerados					
		Depósitos para fondos de solidaridad y redistribución del ingreso					

		Depósitos de los fondos de reservas del régimen de prima media con prestación definida					
		Otros depósitos en instituciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

## 2. Nota CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

### Composición.

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por la empresa, originados en la prestación de servicios de salud. actividades.

Al cierre de la vigencia 2022, las cuentas por cobrar corresponden a los derechos de cobro que posee la entidad, originados deben el desarrollo de sus funciones, al finalizar este periodo presentan un saldo de \$ 18.202.015.504 que representa el 18.18% de diferencia en comparación del trimestre del 2021.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>18.202.015.504,00</b>	<b>14.892.187.484,00</b>	<b>3.309.828.020,00</b>
1.3.19	Db	Venta de Servicios de Salud	11.179.759.289,00	10.543.317.532,00	636.441.757,00
1.3.84	Db	Otras Cuentas por Cobrar	1.445.674.120,00	55.572.459,00	1.390.101.661,00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	25.110.179.644,00	21.174.662.051,00	3.935.517.593,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-19.533.597.549,00	-16.881.364.558,00	-2.652.232.991,00

### Nota 2.1 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD

El saldo de la cartera menor a 360 días con corte DICIEMBRE de 2022 asciende a la suma de \$11.179.759.289 y el saldo a este mismo corte de la vigencia 2021 era de \$10.543.317.532, se presenta una variación del 6% de un aumento en la vigencia 2022 respecto a la vigencia anterior.

Se sigue resaltando que se sigue haciendo seguimiento al proceso de cobro de la cartera por evento, donde se realizó la circularización de cartera mensualizada, derechos de petición, cobro pre-jurídico y cobro jurídico a los servicios facturados, se está haciendo el cobro a los saldos de cartera existentes, conciliaciones y cruces de pagos con las diferentes Entidades Responsables de Pago y se ha realizado el proceso jurídico a las facturas con saldos mayores al tiempo legal de trámite para pago. De esta forma es posible que se disminuye el saldo de la cartera menor a 360 días y de igual forma Se realizó gestión de recuperación de la cartera mayor a 360 días.

Se está haciendo seguimiento a la misma, mesas de conciliaciones ante la Supersalud y la Secretaria de Salud del Meta, como garante del proceso, para el cumplimiento de los

compromisos que se suscriban con las Entidades Responsables de Pago, que se presenten a las mesas de conciliación.

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DEFINITIVO
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
<b>1.3.19</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>11.179.759.288,0</b>	<b>0,0</b>	<b>11.179.759.288,0</b>	<b>11.179.759.288,0</b>
1.3.19.01	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	961.408.711,0	0,0	961.408.711,0	961.408.711,0
1.3.19.02	Plan obligatorio de salud (POS) por EPS - con facturación radicada	2.138.719.254,0	0,0	2.138.719.254,0	2.138.719.254,0
1.3.19.03	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.801.792.517,0	0,0	2.801.792.517,0	2.801.792.517,0
1.3.19.04	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	3.273.210.578,0	0,0	3.273.210.578,0	3.273.210.578,0
1.3.19.05	Empresas de medicina prepagada (EMP) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	730.500,0	0,0	730.500,0	730.500,0
1.3.19.06	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	20.540,0	0,0	20.540,0	20.540,0
1.3.19.08	Servicios de salud por IPS privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	40.072.806,0	0,0	40.072.806,0	40.072.806,0
1.3.19.09	Servicios de salud por IPS privadas - con facturación radicada	86.364.259,0	0,0	86.364.259,0	86.364.259,0
1.3.19.11	Servicios de salud por IPS públicas - con facturación radicada	506.976,0	0,0	506.976,0	506.976,0
1.3.19.12	Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2.305.820,0	0,0	2.305.820,0	2.305.820,0
1.3.19.13	Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	8.458.890,0	0,0	8.458.890,0	8.458.890,0
1.3.19.14	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	87.476.921,0	0,0	87.476.921,0	87.476.921,0
1.3.19.15	Servicios de Salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	278.737.116,0	0,0	278.737.116,0	278.737.116,0
1.3.19.16	Servicios de salud por particulares	45.410.366,0	0,0	45.410.366,0	45.410.366,0
1.3.19.17	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	259.550.023,0	0,0	259.550.023,0	259.550.023,0
1.3.19.18	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - con facturación radicada	463.796.611,0	0,0	463.796.611,0	463.796.611,0
1.3.19.19	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	184.666.828,0	0,0	184.666.828,0	184.666.828,0
1.3.19.20	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	1.354.778.294,0	0,0	1.354.778.294,0	1.354.778.294,0
1.3.19.21	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	685.202.902,0	0,0	685.202.902,0	685.202.902,0
1.3.19.22	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1.416.651.228,0	0,0	1.416.651.228,0	1.416.651.228,0
1.3.19.23	Riesgos laborales (ARL) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	82.168.050,0	0,0	82.168.050,0	82.168.050,0
1.3.19.24	Riesgos laborales (ARL) - con facturación radicada	86.380.478,0	0,0	86.380.478,0	86.380.478,0
1.3.19.27	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	326.173.181,0	0,0	326.173.181,0	326.173.181,0
1.3.19.28	Reclamaciones con cargo a los recursos del Sistema General de Seguridad Social en Salud - con facturación radicada	12.181.211,0	0,0	12.181.211,0	12.181.211,0
1.3.19.80	Giro directo para abono a la cartera sector salud (Cr)	(3.417.004.772,0)	0,0	(3.417.004.772,0)	(3.417.004.772,0)

**Nota 2.2 CARTERA GIRO DIRECTO POR ABONO A CARTERA**

## **RÉGIMEN SUBSIDIADO (CR)**

Estos saldos corresponden a los recursos consignados por las diferentes entidades responsables de pago, pero que no se pueden aplicar a las facturas, hasta tanto no alleguen la relación de facturas a aplicar para así realizar el descargo de la cartera adeudada. Por normativa de la CGN cuando se tiene identificado el tercero se debe registrar en estas cuentas y no en una cuenta del pasivo de recursos por identificar.

Estos recursos al ser registrados en estas cuentas disminuyen provisionalmente el valor de la cartera adeudada, pero solo se puede aplicar el pago y afectar cartera y presupuesto hasta en el momento de ser enviados por parte de las ERP la relación de las facturas a aplicar con dichos recursos. El saldo total a DICIEMBRE 31 DE 2022 es de -\$3.417.004.772.

### **Nota 2.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta, se registran cuentas por cobrar a funcionarios por conceptos de copagos, cuotas moderadoras, ventas a particulares, faltantes de inventarios, entre otros. Al cierre del cuarto trimestre de 2022 el saldo es de \$1.445.674.120 y al mismo corte de 2021 era de \$ 55.572.459.

La diferencia reflejada es el saldo del anticipo del contrato 864 del 2015 por valor de \$1.403.571.572.15 que se realizó por hallazgo de contraloría donde se tomó el valor del anticipo y se reclasificó en la cuenta siendo este proceso consultado y avalado por la CGN.

### **Nota 2.4 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO- MAYOR A 360 DIAS**

Esta cuenta corresponde a los saldos de cartera mayor a 360 días y presenta una variación del 15.67% de un aumento en el cuarto trimestre de 2022 frente al mismo corte de la vigencia 2021. El total de esta cuenta asciende a la suma de \$ 25.110.179.644 al cierre del periodo 2022 y la suma de \$ 21.174.662.051 al cierre del mismo trimestre de la vigencia 2021.

El no pago de estas cuentas por cobrar, ha llevado a que la empresa no tenga un flujo de efectivo eficiente para cumplir con sus obligaciones y realizar inversiones en las IPS, para una mejora en la prestación de servicios de salud a sus usuarios. Si bien es cierto durante la vigencia anterior la administración realizó gestiones ante el Ministerio de Salud, ante la Supersalud, no ha logrado que estas empresas cumplan con los compromisos y/o paguen a los Hospitales públicos la prestación de servicios e insumos que le ha entregado a los usuarios que llegan por urgencia a las instituciones de salud. Es muy importante resaltar que la gran parte de esta cartera corresponde al régimen subsidiado y que existen contratos capitados sin liquidar a la fecha, porque también esto hace que esta cartera sea mayor hasta tanto no se firmen las actas de liquidaciones por parte de los Representantes legales de las empresas.

### **Nota 2.5 DETERIORO - PROVISION PARA DEUDORES (CR)**

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto se verificó con periodicidad anual si existen indicios de deterioro con base en su comportamiento histórico en el cual se evalúan las siguientes variables: recuperabilidad, glosas, cobro jurídico, no acuerdos, entidades en liquidación, entre otras.

El saldo de esta cuenta al cierre del cuarto trimestre de 2022 presenta una variación del 13.57% de incremento con respecto al mismo corte de la vigencia 2021; lo anterior obedece a la causación del deterioro de la cartera mayor a 360 días de difícil recaudo o liquidadas, las cuales es difícil la recuperación de estos recursos. Al cierre del tercer trimestre de 2022 el saldo de deterioro de cartera asciende a la suma de \$ 19.533.597.549 y al mismo corte de la vigencia 2021 fue de \$16.881.364.558.

El saldo de la cartera de entidades en liquidación y cartera con expectativa de recuperación futura cero, se deteriora en un 100%, la cartera que tiene poca expectativa de recuperación, se deteriora en un 90% y la mayor a 360 que no presenta ninguna incidencia.

### Nota 3- INVENTARIOS

En este grupo se registran los inventarios que se esperan consumir en la prestación de servicios de salud para la Empresa Social del Estado “Solución Salud”, los cuales corresponden a: medicamentos materiales medico quirúrgicos y materiales odontológicos.

El sistema de inventario utilizado por la empresa es permanente y su método de valoración es promedio ponderado. Las sustracciones o vencimiento mismos y se reconocen como gastos del periodo.

#### Nota 3.1 MATERIALES E INSUMOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	1.097.753.220,00	1.442.518.931,00	-344.765.711,00
1.5.14	Db	Materiales y suministros	1.097.753.220,00	1.442.518.931,00	-344.765.711,00

Corresponde a los saldos de inventarios de insumos de farmacia según certificación enviada por el área encargadas ya que se realizan los ajustes pertinentes, que se encuentran en las bodegas de las 17 ubicadas en los Centros de Atención y en la bodega del nivel central. Estos insumos son para la atención intrahospitalaria de los usuarios que requieren atención médica y corresponden a las diferentes EPS, entidades del régimen especial, particulares, entre otras. Al cierre del presente trimestre 2022, presenta una disminución del 31.40 % con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior. El saldo a DICIEMBRE de 2022 es de \$1.097.753.220 y el saldo al mismo corte de 2021 era de \$1.442.518.931.

#### REVELACION

Tenemos en las políticas de la empresa en reconocimiento y medición en las revelaciones el deterioro de inventarios insumos y otros:

- a. Los principales conceptos que hacen parte del costo de adquisición o transformación, necesarios para poner en los inventarios en condiciones de uso o comercialización;
- b. El método o métodos de valuación utilizados para cada clase de inventarios;
- c. Las pérdidas por deterioro del valor de los inventarios reconocidas o revertidas;
- d. El gasto por interés reconocido durante el periodo de financiación y asociado a la adquisición de inventarios con un plazo para pago que exceda los periodos normales de crédito.
- e. Los componentes que conformen el costo de la prestación de servicios, así como la parte de los costos indirectos reconocidos como gastos en el periodo.

#### **Nota 4- OTROS ACTIVOS**

##### **Nota 4.1 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

Corresponde a los saldos existentes de seguros son las pólizas de seguros adquiridas para la protección de la propiedad, planta y equipo, recursos económicos y dineros de caja general que se recauda en cada uno de los Centros de Atención, al cierre del cuarto trimestre de 2022 el saldo es de \$1.649.671.654 y al mismo corte de 2021 era de \$1.409.338.975 presentándose un aumento en la vigencia 2022 del 15%.

##### **Nota 4.2 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

Corresponde a los Avance y anticipos entregados a los directores de los centros de atención para suplir algunas necesidades las cuales necesitan una acción inmediata que al cierre del cuarto trimestre de 2022 el saldo es de \$ 62.883.592 y al mismo corte de 2021 era de \$ 14.722.669 presentándose un aumento en la vigencia 2022 del 77%.

#### **Nota 5- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a todos los elementos de bienes devolutivos que la empresa tiene para la prestación de los servicios y herramientas de trabajo para el desarrollo de las funciones y actividades que cada uno de los funcionarios y contratistas realizan desde sus diferentes roles en los 17 Centros de Atención y en la parte administrativa del nivel central.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>50.574.370.392,00</b>	<b>58.586.884.841,00</b>	<b>-8.012.514.449,00</b>
1.6.05	Db	Terrenos	1.297.775.963,00	1.297.775.963,00	0,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	14.082.618,00	444.990.918,00	-430.908.300,00

1.6.40	Db	Edificaciones	100.583.190.128,00	100.583.190.127,00	1,00
1.6.45	Db	Plantas y ductos	42.712.001,00	21.530.001,00	21.182.000,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	1.153.161.227,00	1.153.161.227,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.712.831.413,00	1.525.336.013,00	187.495.400,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	46.365.261.038,00	45.111.508.263,00	1.253.752.775,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipos de oficina	10.723.742.218,00	10.480.124.404,00	243.617.814,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	5.276.257.268,00	4.473.097.589,00	803.159.679,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevar	8.739.845.493,00	8.739.845.493,00	0,00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteles	266.379.139,00	197.679.139,00	68.700.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-62.800.434.057,00	-57.720.677.148,00	-5.079.756.909,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-4.878.594.755,00	-4.587.752.541,00	-290.842.214,00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-21.530.001,00	-21.530.001,00	0,00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-914.061.333,00	-868.337.052,00	-45.724.281,00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-1.532.414.948,00	-1.622.280.951,00	89.866.003,00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-35.167.881.121,00	-31.400.301.721,00	-3.767.579.400,00
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-9.055.951.474,00	-8.374.177.493,00	-681.773.981,00
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de computación y computación	-4.164.026.637,00	-4.400.358.964,00	236.332.327,00
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-6.836.058.365,00	-6.231.321.455,00	-604.736.910,00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa hotelería	-229.915.423,00	-214.616.970,00	-15.298.453,00

La propiedad, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan el costo del activo incluye los desembolsos directamente atribuibles a su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

En la propiedad planta y Equipo, se revelan y reconocen los bienes tangibles de propiedad o uso permanente sin contraprestación de la ESE SOLUCION SALUD utilizados en el desarrollo de su cometido misional, tales como terrenos, edificaciones, materiales en depósito, maquinaria y equipo, muebles, enseres y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte y equipo de comedor, cocina y despensa.

Todos los ajustes contables se realizan según la certificación enviada por el área encargada para la consolidación de saldos.

## Nota 5.1 TERRENOS

Corresponde a saldos de los Estados financieros desde el momento de su consolidación de información financiera que se entregaron por los diferentes hospitales y centros de salud que fueron adscritos a formar parte de la E.S.E. Es de aclarar que estos terrenos aún están pendientes de legalización mediante documento público (escritura). El saldo al cierre del presente trimestre de 2022 con respecto al mismo corte del año anterior no presenta ninguna

variación.

### **Nota 5.2 BIENES MUEBLES EN BODEGA**

Corresponden a los elementos devolutivos que se encuentran en la bodega y bajo la custodia del almacenista la cual certifica los saldo y se realizan los ajustes pertinentes. Al cierre del cuarto trimestre de 2022 presenta una variación en 97% de disminución respecto al mismo corte del año anterior, que corresponde a un saldo de \$ 14.082.618 a DICIEMBRE 31 DE 2022 y en el mismo periodo de 2021 cerró con un saldo en bodega de \$ 1.123.942.445.

### **Nota 5.3 EDIFICACIONES**

Esta cuenta no presentó ninguna variación en el cuarto trimestre de 2022 frente al mismo corte de la vigencia anterior ya que no se incrementaron estos inventarios solo se continúan con los que refleja la entidad. El saldo a DICIEMBRE de 2022 es de \$ 100,583,190,127 y el saldo al mismo corte de 2021 era de \$100,583,190,127.

Las Edificaciones y predios que se están utilizando actualmente por la E.S.E., se encuentran aún pendiente de realizar la legalización, avalúo catastral y escrituración ante las oficinas de registros pertinentes.

### **Nota 5.4 PLANTAS Y DUCTOS**

Estos saldos corresponden a la información registrada en los Estados financieros de plantas y ductos con los que cuenta la entidad que fueron consolidados cuando recibieron los diferentes hospitales y centros de salud que fueron adscritos a formar para de la E.S.E. Solución Salud, para ser incorporados en los Estados financieros de esta Entidad. Los saldos presentan un aumentó en la variación del 98% y saldo al cierre del cuarto trimestre de 2022 es de \$ 42.712.001 siendo la del 2021 de \$21.530.001, de las plantas eléctricas existentes en los hospitales.

### **Nota 5.5 LÍNEAS, REDES Y CABLES**

Corresponde a los cables de red instalados para la puesta en funcionamiento de las conexiones del sistema con los puntos de red en los 17 Centros de Atención y en el nivel central para la interconexión del software financiero SEVEN y Asistencial HOSVITAL. El saldo no presenta una variación entre el cuarto trimestre de 2022 y el mismo corte de 2021, el valor al cierre de DICIEMBRE 31 DE 2022 es de \$1.153.161.227. No presenta variación con respecto al mismo corte del año anterior.

### **Nota 5.6 MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

Estos saldos corresponden a los equipos industriales (lavadoras industriales), elementos de recreación y deporte, que fueron adquiridos para uso en los Centros de Atención, con el fin de realizar la limpieza de las instalaciones y el lavado aséptico de las prendas que son utilizadas dentro de las instalaciones de las diferentes IPS adscritas a los Centros de Atención de la Empresa. Presenta una variación al cierre del cuarto trimestre de 2022 termino con un saldo de \$ 1.712.831.413 frente al mismo corte del año anterior presenta un aumento del 12%, ya que el 2021 en el mismo presento un saldo de \$ 1.525.336.013.

#### **Nota 5.7 EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO**

Equipos Biomédicos que son utilizados en las diferentes IPS para la atención de los usuarios, procesamiento de química sanguínea, atención de partos, servicio odontológico, esterilización, entre otros. Los saldos de los dos cortes presentan una variación de \$1.253.752.775 al cierre del cuarto trimestre de 2022. El saldo al cierre del cuarto trimestre de 2022 es de \$46.365.261.038 y el saldo del mismo corte de la vigencia anterior fue de \$ 45.111.508.263, presentándose un aumento de 3% esto debido a la adquisición de equipo.

#### **Nota 5.8 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA**

Los saldos de las dos vigencias presentan una variación de \$ 243.617.814 de un aumento en el cuarto trimestre de 2022 el saldo a 31 de DICIEMBRE de 2022 es de \$10.723.742.218 y el saldo al mismo corte del trimestre de la vigencia anterior fue de \$ 10.480.124.404. Presentando un aumento del 2% esto debido a la adquisición de muebles y enseres para los diferentes centros de atención y del Nivel central.

#### **Nota 5.9 EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN**

Presenta una variación de \$ 803.159.679 de aumento al corte del 31 de DICIEMBRE de 2022, presentando un saldo de \$5.276.257.268 y al mismo corte de 2021 fue de \$4.473.097.589, siendo un aumento de 18% debido a la adquisición de nuevos equipos de sistema que han ingresado a almacén y que están en uso de los Centros de Atención y del Nivel central.

#### **Nota 5.10 EQUIPO DE TRANSPORTES, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**

Esta cuenta no presentó ninguna variación en el cuarto trimestre de 2022 frente al mismo corte de la vigencia anterior ya que no se incrementaron estos inventarios solo se continúan con los que refleja la entidad. El saldo a DICIEMBRE de 2022 es de \$8.739.845.493 y el saldo al mismo corte de 2021 era de \$8.739.845.493, las ambulancias terrestres que se encuentran en los centros de atención como una ambulancia fluvial para el municipio de Mapiripan.

#### **Nota 5.11 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA Y DESPENSA**

El saldo de esta cuenta presenta una variación de \$ 68.700.000 respecto al periodo comparativo, en esta se registra la red de frio (congeladores para vacunas), neveras y demás accesorios que son requeridos en las áreas de vacunación, laboratorio clínico, odontología, entre otras. El saldo al cierre del presente trimestre de 2022 es de \$266.379.139 y al mismo corte de 2021 es de \$197.679.139 siendo del 35%, todo por la adquisición de estos activos.

## Nota 5.12 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)

Se registra la depreciación de cada uno de los bienes devolutivos de acuerdo a la vida útil establecida según el valor del bien y tipo de bien a depreciar. Presenta una variación del \$5.079.756.909 de aumento debido a que por error en una actualización del sistema se estaba realizando mal la depreciación lo cual se hicieron los ajustes pertinentes, y a los inventarios incorporados al sistema, al cierre del cuarto trimestre de 2022 la depreciación asciende a la suma de \$62.800.434.057 y el saldo del mismo corte de 2021 era de \$57.720.677.148 Esto debido a proceso de depreciación que se realiza mensualmente desde el área de almacén de acuerdo a la vida útil de los elementos devolutivos.

## 2. Nota 6- OTROS ACTIVOS.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	1.033.893.572,00	2.482.992.217,00	-1.449.098.645,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0,00	1.403.571.572,00	-1.403.571.572,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.632.664.183,00	2.527.664.183,00	105.000.000,00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.598.770.611,00	-1.448.243.538,00	-150.527.073,00

Los activos intangibles que posee la EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD” corresponden a licencias y software.

### Nota 6.1 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Anticipo contratos de compras: Dentro de estos saldos el valor de \$1.403.571.572 corresponde a un valor de anticipo entregado a la empresa GLOBAL ENVIRONMENT AND HEALTH SOLUTIONS DE COLOMBIA, para la compra de unos Equipos Biomédicos para los 17 Centros de Atención, mediante el contrato 864 de 2015 y que a la fecha no sido legalizado, esto debido a que está en proceso jurídico ante la fiscalía y a la fecha no se ha obtenido un fallo al respecto para poder realizar el saneamiento o recuperación de estos recursos. Estos recursos fueron girados al contratista el 14 de agosto del año 2015., la cual por recomendaciones de la Contaduría General De La Nación se debe reclasificar a cuentas por pagar ya que se encuentra en proceso.

### Nota 6.2 INTANGIBLES

Está compuesta por las licencias y software adquiridos por la entidad, así como las licencias de los equipos en uso que son de propiedad de la empresa, en el cuarto trimestre del 2022 por valor de \$2.632.664.183 y en comparación del año 2021 es de \$ 2.527.664.183 teniendo una variación del 4% en comparación del año anterior tuvo un aumento por la renovación de licencias.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>2.216.586.344,0</b>	<b>416.077.839,0</b>	<b>2.632.664.183,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras			0,0
Adquisiciones en permutas			0,0
Donaciones recibidas			0,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
Baja en cuentas			0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0	0,0
<b>= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)</b>	<b>2.216.586.344,0</b>	<b>416.077.839,0</b>	<b>2.632.664.183,0</b>
<b>+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
<b>= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)</b>	<b>2.216.586.344,0</b>	<b>416.077.839,0</b>	<b>2.632.664.183,0</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
+ Amortización aplicada vigencia actual			0,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0,0
<b>= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)</b>	<b>2.216.586.344,0</b>	<b>416.077.839,0</b>	<b>2.632.664.183,0</b>

### Nota 6.3. AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES

Este rubro de Amortización acumulada de intangibles hace revelación referente al software financiero y asistencial por valor de \$1.598.770.611 siendo este valor del año 2022 y el mismo trimestre del 2021 es de \$ 1.448.243.538 teniendo una variación de 10% esta es equivalente a renovación de licencias.

## PASIVO.

### 7. CUENTAS POR PAGAR

#### Composición

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por la empresa con terceros originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>4.463.577.285,00</b>	<b>5.287.701.740,00</b>	<b>-824.124.455,00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.565.186.496,00	3.109.325.885,00	-544.139.389,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	143.966.729,00	146.669.209,00	-2.702.480,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	231.160.440,00	230.048.007,00	1.112.433,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	211.331.854,00	272.621.506,00	-61.289.652,00
2.4.40	Cr	Tasas	84.664.740,00	95.433.206,00	-10.768.466,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.227.267.026,00	1.433.603.927,00	-206.336.901,00

#### Nota 7.1 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS.

Este rubro Adquisición de bienes y servicios hace revelación referente a los bienes y servicios que adquirido la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** por valor de \$2.565.186.496 siendo este valor del año 2022 y el mismo trimestre del 2021 es de \$ 3.109.325.885 teniendo una disminución y generando una variación de 18% esta se refleja en el cuadro comparativo.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>			<b>2.565.186.496,0</b>
Bienes y servicios			2.565.186.496,0
Nacionales	PJ	4	2.565.186.496,0

#### Nota 7.2 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

Corresponde a las retenciones de estampillas (PRO-UNILLANOS, PRO-CULTURA, TURISMO, PROADULTO MAYOR), aplicadas a los pagos realizados por la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** y con un saldo de \$143.966.729 de pagos por realizar de 2022 donde el valor del cuarto trimestre del año 2021 por un valor de \$146.669.209 siendo una disminución en la variación de 2% entre las vigencias.

<b>ASOCIACIÓN DE DATOS</b>			
<b>TIPO DE TERCEROS</b>	<b>PN / PJ / ECP</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>143.966.729,0</b>
<b>Estampillas</b>			<b>128.454.440,0</b>
Nacionales	PJ	4	128.454.440,0
<b>Rendimientos financieros</b>			<b>15.512.289,0</b>
Nacionales	PJ		15.512.289,0

### **Nota 7.3 DESCUENTOS DE NOMINA**

Corresponde a los descuentos de nómina del mes de DICIEMBRE de 2022, causada y pagada, el saldo a DICIEMBRE de 2022 es de \$231.160.440 y el saldo al mismo corte de 2021 era de \$ 230.048.007, presentándose una disminución en el cuarto trimestre de 2022 del 0.48%, esto debido a que la nómina del mes de DICIEMBRE de 2022 se pagó dentro del mismo periodo.

Dentro de esto beneficios incluimos el personal que de confianza de la gerencia como es Subgerente administrativa y financiera, Subgerente asistencial, jefe presupuesto, jefe de almacén, jefe de recurso humano, Jefe de Jurídica, jefe de facturación, jefe de cartera, jefe de sistemas que se encuentran dentro del personal de planta con todas su prestaciones y beneficios económicos.

<b>ASOCIACIÓN DE DATOS</b>			
<b>TIPO DE TERCEROS</b>	<b>PN / PJ / ECP</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>231.160.440,0</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>44.804.300,0</b>
Nacionales	PJ		44.804.300,0
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>40.181.600,0</b>

Nacionales	PJ		40.181.600,0
<b>Sindicatos</b>			<b>277.500,0</b>
Nacionales	PJ		277.500,0
<b>Cooperativas</b>			<b>65.468.974,0</b>
Nacionales	PJ		65.468.974,0
<b>Fondos de empleados</b>			<b>38.693.224,0</b>
Nacionales	PJ		38.693.224,0
<b>Libranzas</b>			<b>39.713.151,0</b>
Nacionales	PJ		39.713.151,0
<b>Embargos judiciales</b>			<b>2.021.691,0</b>
Nacionales	PJ		2.021.691,0

#### Nota 7.4 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

Corresponde a las retenciones en la fuente e impuestos de industria y comercio de los 18 municipios los cuales prestamos los servicios por medio de los centros de atención (Honorarios, Servicios, Arrendamientos, Compras, Salarios, rete IVA, Industria y comercio), aplicadas a los pagos realizados por la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** y con un saldo de \$211.331.854 de pagos por realizar de 2022 donde el valor del cuarto trimestre del año 2021 por un valor de \$ 272.621.506 siendo una disminución en la variación de 22% entre las vigencias.

ASOCIACIÓN DE DATOS			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
<b>Impuesto sobre la renta y complementarios</b>			<b>211.331.854,0</b>
HONORARIOS	PJ	1	48.342.000,0
SERVICIOS	PJ	1	25.298.020,0
ARRENDAMIENTOS	PJ	1	399.000,0
COMPRAS	PJ	1	17.364.600,0
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	PJ	1	46.983.057,0
IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	PJ	1	36.267.406,0
<b>Impuesto de industria y comercio</b>			<b>0,0</b>
Nacionales	PJ	18	36.677.771,0

#### Nota 7.5 TASAS

Corresponde a las retenciones de las tasas (PRO-DEPORTE, PRO-DESARROLLO),

aplicadas a los pagos realizados por la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** y con un saldo de \$84.664.740 de pagos por realizar de 2022 donde el valor del cuarto trimestre del año 2021 por un valor de \$ 95.433.206 siendo una disminución en la variación de 11% entre las vigencias.

<b>ASOCIACIÓN DE DATOS</b>			
<b>TIPO DE TERCEROS</b>	<b>PN / PJ / ECP</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>Tasas</b>			<b>84.664.740,0</b>
Pro Deporte Recreación Ord 1088 2020	PJ	1	36.238.870,0
Pro Desarrollo Ord 892 2015	PJ	1	48.425.870,0

#### **Nota 7.6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a las cuentas por pagar (SEGUROS, APORTES AL ICBF Y SENA, SERVICIOS PÚBLICOS, HONORARIOS, SERVICIOS), son las cuentas que fueron causadas y quedan pendientes por pagar, los servicios públicos se hará el ajuste al peso ya q son las decimas las que sumaron, y con un saldo de \$1.227.267.026 de pagos por realizar de 2022 donde el valor del cuarto trimestre del año 2021 por un valor de \$ 1.433.603.927 siendo una disminución en la variación de 14% entre las vigencias.

<b>ASOCIACIÓN DE DATOS</b>			
<b>TIPO DE TERCEROS</b>	<b>PN / PJ / ECP</b>	<b>CANTIDAD</b>	<b>VALOR EN LIBROS</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>			<b>1.227.267.026,0</b>
<b>Seguros</b>			<b>699.326.803,0</b>
Nacionales	PJ	1	699.326.803,0
<b>Aportes al icbf y Sena</b>			<b>56.246.900,0</b>
Nacionales	PJ	1	56.246.900,0
<b>Servicios públicos</b>			<b>1,0</b>
Nacionales	PJ	1	1,0
<b>Honorarios</b>			<b>463.548.322,0</b>
Nacionales	PN		463.548.322,0
<b>Servicios</b>			<b>8.145.000,0</b>
Nacionales	PJ		8.145.000,0

#### **Nota 7.7 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL**

Corresponde a los beneficios a los empleados donde reflejan los de corto plazo y los de pos empleo donde el saldo de \$4.099.849.414 de pagos por realizar de 2022 donde el valor del cuarto trimestre del año 2021 por un valor de \$4.394.621.597 siendo una disminución en la variación de 7% entre las vigencias.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.099.849.414,00	4.394.621.597,00	-294.772.183,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	4.093.849.414,00	4.394.621.597,00	-300.772.183,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo	6.000.000,00	0,00	6.000.000,00

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.093.849.414,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	888.270.225,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1.583.330.137,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	830.903.660,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	180.609.355,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	70.845.519,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	247.318.902,0
2.5.11.10	Cr	Otras primas	20.725.316,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	20.876.900,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	120.611.800,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	85.367.800,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	44.989.800,0

DETALLE	OTROS BENEFICIOS POSEMPLEO	TOTAL
	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL, ESTÍMULOS Y OTROS BENEFICIOS LEGALES O EXTRALEGALES	VALOR
VALOR EN LIBROS (pasivo)		0,0
PLAN DE ACTIVOS	6.000.000,0	6.000.000,0
Efectivo y equivalentes al efectivo	6.000.000,0	6.000.000,0
VALOR NETO DE LOS BENEFICIOS	(6.000.000,0)	(6.000.000,0)

Estos beneficios pos empleo corresponde a un estímulo para las personas que ya cumplen las condiciones de pensionados para que se retiren del trabajo y no esperen el retiro forzoso y aprovechen su pensión.

## Nota 7.8 PROVISIONES

Está compuesta por las provisiones realizadas a las demandas en contra de la Entidad, con alto riesgo de probabilidad de pérdida, de acuerdo a la información suministrada por el jefe asesora de la oficina jurídica de la Entidad, de acuerdo a las pretensiones de cada uno de los demandantes.

Las obligaciones producto de litigios y contingencias, se clasificarán considerando lo indicado en el literal 4 del numeral 6.1. la Norma de Provisiones emitida por la CGN, así como, lo mencionado en la Resolución 353 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con referencia a los lineamientos para el cálculo de la provisión contable a partir de una metodología de valor técnico.

las provisiones diversas son las deudas que la entidad tiene con otras IPS la cual no se han pagado.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	<b>PROVISIONES</b>	<b>7.236.290.862,00</b>	<b>7.762.306.319,00</b>	- <b>526.015.457,00</b>
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	7.115.669.160,00	7.641.684.617,00	- 526.015.457,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	120.621.702,00	120.621.702,00	0,00

### Litigios y Demandas

Al cierre del cuarto trimestre las provisiones para las demandas en contra de la Entidad ascienden a la suma de \$7.115.669.160 con una disminución del 7% frente al mismo corte de la vigencia 2021 que cerró con un saldo provisionado por la suma de \$ 7.641.684.617. La mayoría de las demandas en contra de la entidad son de índole administrativo. El responsable de entregar esta información es la asesora del área jurídica.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019 FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO FINAL
<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>		<b>4</b>	<b>7.115.669.160,0</b>
<b>Administrativas</b>			<b>7.115.669.160,0</b>
MENOR A 360	PN	2	373.754.543,0
MAYOR A 360	PN	2	6.741.914.617,0

Está compuesta por las provisiones realizadas a las demandas en contra de la Entidad, con

alto riesgo de probabilidad de pérdida, de acuerdo a la información suministrada por el jefe asesora de la oficina jurídica de la Entidad, de acuerdo a las pretensiones de cada uno de los demandantes.

Las obligaciones producto de litigios y contingencias, se clasificarán considerando lo indicado en el literal 4 del numeral 6.1. la Norma de Provisiones emitida por la CGN, así como, lo mencionado en la Resolución 353 de 2016 emitida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado con referencia a los lineamientos para el cálculo de la provisión contable a partir de una metodología de valor técnico:

### Provisiones Diversas.

Al cierre del cuarto trimestre las provisiones diversas hacen a relación de unas deudas que tiene la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** con IPS las cuales se relacionan en el cuadro a continuación donde estas ascienden a la suma de \$120.621.702 en la vigencia 2022, esta no genera ninguna variación frente a la vigencia 2021.

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2022	
			INICIAL	FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	SALDO FINAL
<b>PROVISIONES DIVERSAS</b>			<b>120.621.702,0</b>	<b>120.621.702,0</b>
Obligaciones implícitas			<b>120.621.702,0</b>	<b>120.621.702,0</b>
HOSPITAL DPTAL DE GRANADA	PJ	1	80.963.342,0	80.963.342,0
HOSPITAL CIVIL - EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO IPIALES	PJ	1	148.340,0	148.340,0
HOSPITAL BOSA II NIVEL E.S.E.	PJ	1	215.770,0	215.770,0
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO ESE MUNICIPAL VILLA	PJ	1	5.303.929,0	5.303.929,0
HOSPITAL USME E.S.E.	PJ	1	64.354,0	64.354,0
E.S.E. HOSPITAL SAN JOSE DEL GUAVIARE	PJ	1	2.261.050,0	2.261.050,0
ESE HOSPITAL CAICEDO Y FLOREZ	PJ	1	242.693,0	242.693,0
E.S.E. HOSPITAL SAN VICENTE DE PAUL DE CALDAS	PJ	1	99.856,0	99.856,0
HOSPITAL MUNICIPAL DE ACACIAS E.S.E.	PJ	1	11.596.210,0	11.596.210,0
HOSPITAL LOCAL DE SAN MARTIN EMPRESA SOCIAL DEL MUNICIPIO	PJ	1	4.735.487,0	4.735.487,0
E.S.E. HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE VILLAVICENCIO	PJ	1	11.285.465,0	11.285.465,0
HOSPITAL CASTILLA LA NUEVA E.S.E.	PJ	1	153.300,0	153.300,0
E.S.E. HOSPITAL NIVEL I PUERTO RICO	PJ	1	2.805.658,0	2.805.658,0
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL LOCAL SAN CARLOS DE GUAROA	PJ	1	746.248,0	746.248,0

### Nota 7.4 OTROS PASIVOS

#### Recursos recibidos en administración

Ingresos recibidos por anticipado corresponde a la venta servicios salud capitados y particulares donde el saldo al corte de 31 de DICIEMBRE de 2022 es de \$3.323.612.610 y al mismo corte de la vigencia anterior era de \$1.223.764.176, presenta un incremento al cierre del presente periodo del 175%.

De la cuenta recursos recibidos en administración presenta un saldo de \$ 3,013,188,730. Estos corresponden a los saldos de pasivos no corrientes las provisiones para litigios y demandas mayores a 360 días y el saldo de recursos recibidos en administración del convenio 864 de 2015 pendiente de liquidación y demás procesos jurídicos.

Otros Pasivos diferidos: El saldo a DICIEMBRE de 2022 es de \$ 3,000,000, recursos para su respectiva devolución por manejo de destinación específica de la compra de ambulancias, recursos dados por el Ministerio y Pic Departamental.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.9</b>	<b>Cr</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.339.801.340,00</b>	<b>4.239.952.906,00</b>	<b>2.099.848.434,00</b>
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	6.336.801.340,00	4.236.952.906,00	2.099.848.434,00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00

## Nota 8 PATRIMONIO

EL valor correspondiente del patrimonio es de \$ 117.437.062.266 para el cuarto trimestre año 2022 y con relación al cuarto trimestre año 2021 que corresponde a \$ 118.946.461.478, presenta una disminución correspondiente a un 1% como afectación de la pérdida del ejercicio que ha venido incrementado la entidad en los últimos años.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>117.437.062.266,00</b>	<b>118.946.461.478,00</b>	<b>-1.509.399.212,00</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	119.049.012.478,00	131.502.739.511,00	-12.453.727.033,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio Perdida	-1.611.950.212,00	-12.556.278.033,00	10.944.327.821,00

### Nota 8.1 CAPITAL FISCAL

Corresponde a los bienes recibidos en el proceso de la fusión de los Hospitales y Centros de Salud que existían en el año 2003 y que no habían sido descentralizados, también forman parte del capital las utilidades del ejercicio de vigencias anteriores, donaciones y las inversiones realizadas mediante construcciones o mejoras realizadas por la Gobernación del Meta, a la infraestructura de las 17 IPS existentes y que forman parte de la Empresa Social del Estado Solución Salud, desde su creación en agosto de 2003 a la fecha del cuarto trimestre año 2022. Esta cuenta presenta una variación del 9% en relación al cuarto trimestre año 2021; debido a la pérdida que se ha venido incrementado la entidad en los últimos años.

### Nota 8.2 RESULTADO DEL EJERCICIO PERDIDA

Corresponde a la pérdida del ejercicio generado al cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, por valor de \$1.611.950.212 presenta una variación del 87% respecto al cuarto trimestre al año de la vigencia anterior, esto debido a la disminución del valor de la pérdida en el actual trimestre, esto debido a la reclasificación de las cuentas de depreciación ya que por actualizaciones del sistema muchos de los activos se estaban volviendo a depreciar.

## Nota 9 INGRESOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>58.360.728.448,00</b>	<b>54.051.563.728,00</b>	<b>4.309.164.720,00</b>
4.3	Cr	Venta de servicios	54.605.187.889,00	46.844.447.617,00	7.760.740.272,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	1.248.934.193,00	6.117.438.563,00	-4.868.504.370,00
4.8	Cr	Otros ingresos	2.506.606.366,00	1.089.677.548,00	1.416.928.818,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>57.111.794.255,00</b>	<b>47.928.072.037,00</b>	<b>9.183.722.218,00</b>
<b>4.3</b>	<b>Cr</b>	<b>Venta de servicios</b>	<b>54.605.187.889,00</b>	<b>46.838.394.489,00</b>	<b>7.766.793.400,00</b>
4.3.12	Cr	Servicios de salud	54.605.187.889,00	46.844.447.617,00	7.760.740.272,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	0,00	-6.053.128,00	6.053.128,00
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>2.506.606.366,00</b>	<b>1.089.677.548,00</b>	<b>1.416.928.818,00</b>
4.8.02	Cr	Financieros	9.401.463,00	5.963.705,00	3.437.758,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	2.497.204.903,00	1.083.713.843,00	1.413.491.060,00

### Nota 9.1 VENTA DE SERVICIOS

Al cierre del presente trimestre de 2022 las ventas presentaron un incremento del 80%, al 31 de DICIEMBRE de 2022 las ventas totales fueron de \$54.605.187.889, presentando un aumento de \$7.760.740.272, mientras que al mismo corte de la vigencia 2021 las ventas fueron de \$46.844.447.617.

### Nota 9.2 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Al cierre del presente trimestre de 2022 las transferencias y subvenciones presentaron una disminución del 80%, al 31 de DICIEMBRE de 2022 las transferencias y subvenciones totales fueron de \$1.248.934.193, presentando una disminución de \$4.868.504.370, mientras que al mismo corte de la vigencia 2021 las ventas fueron de \$6.117.438.563, esta cuenta representa las donaciones que le han hecho a la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO “SOLUCION SALUD”** de otras entidades.

### Nota. 9.3 OTROS INGRESOS

## Financieros

Corresponde a los rendimientos financieros recibidos de las Entidades Bancarias y que son para la Entidad, al cierre del cuarto trimestre la vigencia 2022 fue de \$9.401.463 y al cierre de la vigencia 2021 fue de \$5.963.705, presentando un aumento del 58% en 2022 frente al cierre del año anterior, debido a los recursos depositados en las cuentas bancarias de libre destinación de la Empresa.

## Ingresos Diversos

Corresponde a pagos de incapacidades, Responsabilidad Fiscal, recursos de venta por particulares sin factura para cruce, recuperación por venta de inservibles, sanción por no respuesta a glosas, ajustes o reclasificaciones de registros por la pérdida de información en vigencias anteriores, entre otros, al cierre del tercer trimestre de la vigencia 2022 el saldo es de \$ 2.491.796.886.

## Nota 10 GASTOS

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS</b>	<b>20.781.983.595,00</b>	<b>18.881.902.143,00</b>	<b>1.900.081.452,00</b>
5.1	Db	De administración y operación	11.622.393.585,00	9.353.088.798,00	2.269.304.787,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	8.648.761.617,00	8.241.245.721,00	407.515.896,00
5.8	Db	Otros gastos	510.828.393,00	1.287.567.624,00	-776.739.231,00

El total de los gastos a DICIEMBRE de 2022 ascienden a la suma de \$20.781.983.595, de los cuales los gastos de operación participan con la suma de \$11.622.393.585, presentando un aumento en el cuarto trimestre de 2022 del 24% con respecto al mismo corte de 2021, donde el valor total fue de \$9.353.088.798.

## Nota 10.1 DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Corresponde a los sueldos y salarios, contribuciones efectivas, Aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, gastos de personal diversos, generales, impuestos, contribuciones y tasas que, para la entidad al cierre del cuarto trimestre la vigencia 2022 fue de \$11.622.393.585 y al cierre de la vigencia 2021 fue de \$9.353.088.798, presentando un aumento del 24% en 2022 frente al cierre del año anterior, siendo estos los gastos de administrativos de nivel central de la Empresa.

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	VARIACIÓN
-------------	-----------------------------	-----------

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>11.622.393.585,00</b>	<b>9.353.088.798,00</b>	<b>2.269.304.787,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>11.622.393.585,00</b>	<b>9.353.088.798,00</b>	<b>2.269.304.787,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.205.450.813,00	1.966.020.526,00	239.430.287,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	935.179.500,00	530.408.848,00	404.770.652,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	691.645.500,00	645.412.500,00	46.233.000,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	881.671.533,00	800.846.905,00	80.824.628,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	11.723.996,00	1.128.000,00	10.595.996,00
5.1.11	Db	Generales	6.818.485.454,00	5.353.428.585,00	1.465.056.869,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	78.236.789,00	55.843.434,00	22.393.355,00

## NOTA 10.2 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Corresponde a deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones que, para la entidad al cierre del cuarto trimestre la vigencia 2022 fue de \$8.648.761.617 y al cierre de la vigencia 2021 fue de \$8.241.245.721, presentando un aumento del 5% en 2022 frente al cierre del año anterior, siendo los gastos por deterioro de cartera han sido los de mayor incremento en la presente vigencia, debido a la causación del deterioro de cartera por los saldos de difícil cobro o mayor a 360 días, la reclasificación de la depreciación de los activos ya que por recomendación de la CGN ya que se encontraban en una cuenta de costo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>8.648.761.617,00</b>	<b>8.241.245.721,00</b>	<b>407.515.896,00</b>
	<b>Db</b>	<b>DETERIORO</b>	<b>2.666.638.697,00</b>	<b>6.805.101.805,00</b>	<b>-4.138.463.108,00</b>
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	2.666.638.697,00	6.805.101.805,00	-4.138.463.108,00
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>5.492.479.491,00</b>	<b>54.087.227,00</b>	<b>5.438.392.264,00</b>
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	5.492.479.491,00	54.087.227,00	5.438.392.264,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>115.888.886,00</b>	<b>7.244.319,00</b>	<b>108.644.567,00</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	115.888.886,00	7.244.319,00	108.644.567,00
		<b>PROVISIÓN</b>	<b>373.754.543,00</b>	<b>1.374.812.370,00</b>	<b>-1.001.057.827,00</b>
5.3.68	Db	De litigios y demandas	373.754.543,00	1.374.812.370,00	-1.001.057.827,00

## Nota 10.3 OTROS GASTOS

Del total de otros gastos, al cierre de la vigencia 2022 presenta una disminución del 60%, frente al mismo periodo de la vigencia 2021, esto debido a que durante el cuarto trimestre la vigencia 2022, no se generaron anulación de facturas por lo cual la disminución es

significativa, pero a su vez se refleja el pago de la multa a la SUPERSALUD.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>510.828.393,00</b>	<b>1.287.567.624,00</b>	<b>-776.739.231,00</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>28.370,00</b>	<b>325.925,00</b>	<b>-297.555,00</b>
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>496.165.115,00</b>	<b>1.212.821.898,00</b>	<b>-716.656.783,00</b>
5.8.90.12	Db	Sentencias	78.170.623,00	43.890.150,00	34.280.473,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	223.586.272,00	1.102.396.181,00	-878.809.909,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	12.700.020,00	66.535.567,00	-53.835.547,00
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>14.634.908,00</b>	<b>74.419.801,00</b>	<b>-59.784.893,00</b>
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	14.634.908,00	74.419.801,00	-59.784.893,00

## NOTA 11 COSTOS

El total de los costos a cierre del cuarto trimestre de 2022 es de \$39.190.695.05 y al mismo corte de la vigencia 2021 fue de \$47.719.886.490, presentándose una disminución del 18%.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>39.190.695.065,00</b>	<b>47.719.886.490,00</b>	<b>-8.529.191.425,00</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>39.190.695.065,00</b>	<b>47.719.886.490,00</b>	<b>-8.529.191.425,00</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	39.190.695.065,00	47.719.886.490,00	-8.529.191.425,00

### NOTA 11.1 COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS

Esto corresponde debido a los bajos costos que nos refleja (Urgencias-Observación, Consulta externa y Procedimientos, Actividades de promoción y prevención, Otras actividades extramurales, Hospitalización-Estancia general, Quirófano y Salas de Parto, Servicios conexos a la salud-centros y puestos de salud).

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>39.190.695.065,00</b>	<b>47.719.886.490,00</b>	<b>-8.529.191.425,00</b>
<b>6.3.10</b>	<b>Db</b>	<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>39.190.695.065,00</b>	<b>47.719.886.490,00</b>	<b>-8.529.191.425,00</b>
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	4.004.424.936,00	3.713.115.552,00	291.309.384,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	269.829.808,00	655.190.553,00	-385.360.745,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	26.126.429.119,00	32.043.080.847,00	-5.916.651.728,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	514.221.342,00	431.747.000,00	82.474.342,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	745.834.298,00	2.245.520.409,00	-1.499.686.111,00

6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	3.100.000,00	10.500.000,00	-7.400.000,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	672.149.164,00	889.933.589,00	-217.784.425,00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	6.841.000,00	8.202.500,00	-1.361.500,00
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - laboratorio clínico	515.547.333,00	427.473.000,00	88.074.333,00
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnóstico - Imagenología	260.886.666,00	228.598.320,00	32.288.346,00
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	2.440.784.716,00	2.282.585.957,00	158.198.759,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	174.717.000,00	468.063.000,00	-293.346.000,00
6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	485.262.524,00	300.629.793,00	184.632.731,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros Servicios	2.970.667.159,00	4.015.245.970,00	-1.044.578.811,00

## 2. Nota 12 Revelación referente al software financiero y asistencial.

El software continua presentando inconsistencias, dificultades y falencias, en el proceso de la migración de información en los diferentes módulos que integran el sistema financiero y asistencial, lo que puede llegar a causar incertidumbre en la información generada para los informes financieros, así mismo ocasiona traumatismos en la generación, elaboración y presentación de los informes a los entes de control; además de ello el sistema no genera ningún tipo de informe financiero para los entes de control, los estados financieros para presentar la información NIIF se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera y el flujo de efectivo está pendiente para generar, todos los informes del área contable y financiera como los de cartera y ejecución activa, se realizan en forma manual a través de hojas de Excel, lo que puede incrementar errores humanos en la información que se elabora para los envíos de los informes.

**NOTA DE SALVEDAD EN LA FIRMA DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS CONTADOR PUBLICO –CPS DE LA OFICINA  
DE CONTABILIDAD DE LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO  
SOLUCION SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL META  
“E.S.E. SOLUCION SALUD”**

Los Estados Financieros con corte a DICIEMBRE de 2022, se firmaron con salvedad, por los siguientes motivos:

La distribución de los registros de la liquidación de facturación capitada con el fin de determinar la utilidad o pérdida en el margen de contratación se realiza en forma manual en hoja de Excel y su cargue al sistema SEVEN se hace mediante Nota de Contabilidad, porque el sistema aún no tiene habilitado este proceso en forma sistemática, el área de sistemas se solicitó requerimiento, donde se debe implementar un nuevo desarrollo al no ser un informe de ley este genera un costo adicional.

La información de la facturación no migra desde el software HOSVITAL, correctamente con la afectación a las cuentas contables correspondientes, por error en los destinos o de parámetros desde su inicio no afectan las cuentas contables pertinentes, el área de

contabilidad ha venido realizando estas correcciones de forma manual mensualmente, pero para el 9 de diciembre de 2022 se realiza la entrega del acta (Solución Caso centros de costos Hosvital HIS - Seven ERP – Proceso parametrización). Por lo cual realizaron los ajustes pertinentes y verificado en el sistema.

Referente a los inventarios, el sistema utilizado para los traslados de insumos de farmacia, que se realizan desde el nivel central a los respectivos centros de atención, donde no se puede determinar de dónde nace el error ya que a fin de mes en la conciliación de saldos siempre toca hacer los respectivos ajustes y tener el proceso de egresos pertinentes en tiempo real. La entidad no cuenta con un inventario de elementos de farmacia real ya que la variación de los saldos a fin de mes llega hacer significativa

Continúa pendiente la actualización de los inventarios de la propiedad, planta y Equipo de los diferentes bienes devolutivos en uso en las áreas y centros de atención, actualización en el sistema de inventario-SEVEN desde el área de almacén, valoración o avalúo técnico de acuerdo a su vida útil y uso actual.

De igual forma los bienes inmuebles de la Empresa, continúan pendientes de legalizar y efectuar los avalúos pertinentes de las Edificaciones.

También desde al área de almacén se certifica los saldos y en la conciliación de los mismos se deben hacer los ajustes pertinentes ya que no concuerdan con los que reporta el sistema, se tienen activos pendientes por legalizar ya que no han sido ingresados al área del almacén, no se iniciado un proceso de chatarrización, martillo o el cual sea indicado ya que hay activos los cuales están totalmente depreciados y están generando un deterioro a la entidad.

El módulo de las NIIF del sistema financiero SEVEN, se está generando tres estados financieros que son el Estado de cambio en el Patrimonio, el Estado de Resultado Integral, el Estado de la Situación Financiera pero el flujo de efectivo no se genera, pero se comunicó desde el área de sistemas que está pendiente ya que es un problema de desarrollo del software, el área de sistemas se solicitó requerimiento, donde se debe implementar un nuevo desarrollo al no ser un informe de ley este genera un costo adicional.

El área de tesorería cierra el presente trimestre con un valor total en consignaciones por identificar por la suma de \$2.186.871.117 correspondiente a recursos consignados por las diferentes Entidades Responsables de Pago, pero que a la fecha del cierre no han sido enviado las relaciones de las facturas a aplicar con dichos pagos por lo cual no se evidencia la legalización de estos.

En el área de cartera extraen el reporte de edades pero deben ajustarlo manualmente ya que no se ha depurado la información, aún continúan realizándose ajustes de los saldos de cartera en el sistema SEVEN, mediante notas, persisten algunas diferencias en los saldos de cartera con respecto a los saldos de contabilidad, debido a la elaboración de algunas notas sin afectación contable o que fueron ingresadas al sistemas sin revisión previa que el saldo de la

factura estaba en cero bien sea porque tenía recibo de caja del recaudo total y adicional le hicieron nota crédito. La información de deterioro de la cartera se realiza en forma manual mediante hojas de Excel, los informes de cartera por edades se realizan en hojas de Excel, esto puede generar incertidumbre en los reportes o informes. Se evidencian facturas sin radicar de vigencias anteriores, debido a que muchas están sin radicar en el software como en las entidades.

En lo concerniente a los informes de ley para los diferentes Entes de control, el sistema a la fecha de cierre del cuarto trimestre de la vigencia 2022, se extrae la información ya que debido a ello todos los informes que se emiten para los entes de control de acuerdo a cada una de sus estructuras y que son competencia del área contable, se elaboran en forma manual, en formatos de Excel de acuerdo a cada una de las estructuras exigidas por las diferentes entidades.

Se firma la presente en Villavicencio (Meta), el veinte (20) días del mes de febrero del año Dos Mil veintitrés (2023).



**JUAN JACOBO ENCISO PARDO**  
Contador  
Firma con Salvedad  
TP 231944-T



**ELIZABETH BENAVIDES FARFAN**  
Revisora Fiscal  
TP 115126-T  
Firma con Salvedad



## DICTAMEN A LOS ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2022

### ESE DEPARTAMENTAL DEL META “SOLUCION SALUD”

Señores:

**JUNTA DIRECTIVA**

**ESE DEPARTAMENTAL DEL META “SOLUCION SALUD”,**

Villavicencio

#### ***Informe sobre los Estados Financieros***

He revisado los estados financieros separados adjuntos de la Empresa **ESE DEPARTAMENTAL DEL META “SOLUCION SALUD”**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre del 2022 el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las Notas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados a 31 de diciembre del 2022, fueron auditados por mi, lo cuales se dictaminaron con salvedades.

#### ***Responsabilidad de la Gerencia en relación con los Estados Financieros Separados***

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 414 del 2014, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de Estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, es de aclarar que este Decreto en la contabilidad de la ESE SOLUCION SALUD es aplicada solo en la homologación de cuentas contables. Adicionalmente, en la preparación de la información financiera la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.



## **Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas<sup>1</sup> expuestas en el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la entidad “ESE SOLUCION SALUD DEL DEPARTAMENTO DEL META”, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en la vigencia 2022, y he cumplido las demás responsabilidades de ética establecidas en la Ley 43 de 1990.

Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión descrita en el numeral tres (3) del presente documento.

### **1. RESPONSABILIDADES DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados adjuntos y con base en mi auditoría expreso.

- 1.1 Manifiesto que actué con toda la independencia de acción y criterio, para ejercer mi cargo como Revisor Fiscal, condición que me permitió expresar una opinión sobre los estados financieros y sobre el cumplimiento de otras normas legales.
- 1.2 El examen fue practicado conforme a las Normas Internacionales de Auditoría, establecidas en el decreto 2496 de 2015 normas que exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación, técnicas y procedimientos, para obtener cierto grado de seguridad sobre si los Estados financieros son razonables y se encuentran libres de errores de importancia material. Mi Auditoria incluyó el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que respaldan las cifras, incluyendo pruebas de los documentos y registros de contabilidad, el análisis de pruebas selectivas e inspección física y ocular, las revelaciones de los estados financieros, la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas, las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de los estados financieros en conjunto, por tal se Considera que la evidencia de auditoría es suficiente y apropiada



proporcionando una base razonable para fundamentar el presente **DICTAMEN**.

1.3 Manifiesto que obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisor Fiscal y el trabajo lo desarrollé con base en las normas de Auditoría dispuestas en el decreto 2496 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIAS. de conformidad con el Decreto 414 del 2014, y de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– y las Normas Internacional de trabajos para Atestiguar –ISAES. Dichas normas exigen cumplir con los requerimientos de ética, así como planificar y ejecutar la auditoría, con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

## 2. CONTROL INTERNO

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno. Mi estudio y evaluación del control interno, no descubriría necesariamente todas las debilidades del sistema administrativo, de acuerdo con lo auditado en términos generales la ESE SOLUCION SALUD cuenta con un control interno adecuado el cual puede ser mejorado permanentemente, teniendo en cuenta que para la vigencia 2022 se vio reflejado el incumplimiento de los planes de Mejoramiento internos que se proyectaron en materia del área financiera para esta vigencia 2022.

Realicé los análisis de las cuentas de los Estados Financieros, a los aspectos de carácter legal, laboral, tributario y contable, el control interno es adecuado, pero es susceptible de mejora continua, en acompañamiento y apoyo de cada una de las área que integran la entidad.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la junta directiva, para la evaluación del cumplimiento legal y normativo tuve en cuenta las normas que afectan la actividad de la entidad, sus estatutos y las actas de la de la junta directiva, y las emitidas por las diferentes entes de control.

Excepto por lo descrito en el numeral 3 del presente documento descrito en la sección “Fundamento de la opinión con salvedades”, la entidad ha cumplido, en la mayoría de los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las de la junta directiva.



### **3. FUNDAMENTO DE OPINIÓN CON SALVEDADES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el *anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información*, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describieron en el numero 1. “Responsabilidades del revisor fiscal “

Los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2022, se firmaron con salvedad, por los siguientes motivos:

1. A la fecha de cierre de la vigencia de 2022 de la información financiera, continúan las falencias de migración entre el software asistencial HOSVITAL y software financiero SEVEN, donde no se ha dado solución por parte del proveedor del software DIGITAL WARE, a las inconsistencias o pendientes de estructuración, construcción, ajustes a los parámetros, generación de reportes o informes de ley para las entidades de control, desde la puesta en producción de los diferentes módulos en la vigencia 2015, hasta la fecha del presente cierre. Entendiendo que el sistema no genera los informes para los entes de control, los cuales se elaboran en formatos de Excel, extrayendo los registros del sistema y así poder dar cumplimiento a la rendición de informes pertinentes.
2. Referente al proceso en línea de facturación donde la información debe migrar desde el software HOSVITAL al de SEVEN, aún continúan quedando facturas en la interface que no migran; por lo que se hace necesario mensualmente estar realizando el proceso de revisión, verificación y de encontrarse facturas que no hayan realizado la respectiva migración , realizar este proceso de forma manual.

Al igual que la distribución de los registros de la liquidación de facturación capitada con el fin de determinar la utilidad o perdida en el margen de contratación se realiza en forma manual en hoja de Excel y su cargue al sistema SEVEN se hace mediante Nota de Contabilidad, y teniendo en cuenta la magnitud de las transacciones , se pueden presentar errores humanos al momento de liquidar ya que el sistema aún no tiene habilitado este proceso en forma sistemática (proceso pendiente desde el año 2015 y sin solucionar a la fecha).

3. Afectación incorrecta de cuentas: La información de la facturación no migra correctamente desde el software HOSVITAL, con la afectación a las cuentas



contables correspondientes, por error en los destinos o de parámetros desde su inicio no afectan las cuentas contables pertinentes, el área de contabilidad ha venido realizando estas correcciones de forma manual mensualmente, evidenciando debilidades en los procesos y en la veracidad de la información de ingresos, al igual que inconvenientes en los procesos de auditoría y seguimiento con los elementos de control (Ej: seguimiento al control de inventarios en insumos médico-quirúrgicos utilizados en la prestación de servicios

4. CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACION DE SERVICIOS: El modulo de cartea no genera la información o reportes de la cartera por edades, aún continúan realizándose ajustes de los saldos de cartera en el sistema SEVEN, mediante notas, persisten algunas diferencias en los saldos de cartera con respecto a los saldos de contabilidad, debido a la elaboración de algunas notas sin afectación contable o que fueron ingresadas al sistemas sin revisión previa que el saldo de la factura estaba en cero bien sea porque tenía recibo de caja del recaudo total y adicional le hicieron nota crédito.

  - La información de deterioro de la cartera se realiza en forma manual mediante hojas de Excel, los informes de cartera por edades se realizan en hojas de Excel, esto puede generar incertidumbre y errores en los reportes o informes y en la causación contable que se realiza por concepto de deterioro.
  - Se evidencian facturas sin radicar de vigencias anteriores,(PPNA del 2018 al 2020, facturación de ADRES desde febrero del 2020 al cierre de la vigencia, entre otros ) con diferencia entre lo que encuentra como radicado en el software financiero-con software Asistencial , esto debido en una parte a que no migran las radicaciones en su totalidad del software asistencial HOSVITAL al financiero SEVEN y por otra parte a errores u omisiones en los parámetros de radicación en el momento de afectación por parte del personal de la entidad.
  - Durante el 2022 se siguió con la conciliación de saldos de las cuentas por cobrar mayor a 360 días de las empresas con las cuales se estaba realizando el proceso conciliatorio con el área de auditoría y cartera, a su vez este proceso se realizó entre las áreas de contabilidad y cartera con el fin de detectar diferencias de registros y realizar los respectivos registros de ajustes en el sistema o software financiero, pero dicho proceso no ha culminado y con su avance se han encontrado diferencias que se han visto reflejados en los ajustes a la cartera y algunos que aun están pendientes por autorización antes el máximo órgano de la



entidad los cuales al finalizar reflejarían la real situación de la cartera, pero que a la fecha no reflejan la cartera real de la entidad.

5. **INVENTARIOS FARMACIA:** Referente a los inventarios, el sistema utilizado para los traslados de insumos de farmacia, que se realizan desde el nivel central a los respectivos centros de atención no están migrando en forma correcta, lo que hace que en los centros de atención no realicen el proceso de egresos pertinentes en tiempo real. La entidad no cuenta con un inventario de elementos de farmacia real en el sistema de información HOSVITAL y SEVEN, donde se pueda comprobar o verificar frente a las existencias en físico de los mismos por cada uno de los conceptos (medicamentos, Medico quirúrgicos, Laboratorio clínico, Odontología e Imagen logia-RX) en las bodegas de los diferentes Centros de Atención y en el Nivel central. Sumado a esto los registros de reingreso de insumos no utilizados durante las estancias intrahospitalarias de los pacientes, no se registran en el sistema, lo que conlleva a posibles glosas en la facturación radicada ante las diferentes entidades responsables de pago, de igual forma se continua cometiendo el error en generar los ingresos de farmacia sin presentar facturación e informe de supervisión para la causación de los ingresos y que estos se vean reflejados en las cuentas del activo-inventarios en bodega, para que cuando se realicen los egresos se tenga saldo de inventario para acreditar y no genere saldos negativos en dichas cuentas contables, lo que conlleva a que se evidencia que los saldos reportados en el sistema contable no reflejan la realidad de los inventarios físicos y se deban realizar ajustes contables para conciliar la información.
6. **INVENTARIO ALMACEN (PPYE):** Con respecto al proceso del sistema de almacén, está pendiente la revisión de algunos parámetros la afectación en línea de los elementos devolutivos que se trasladan para su uso en los diferentes Centros de Atención o áreas.

Adicionalmente hace falta la legalización de los predios a nombre de la ESE y realizar su respectivo avalúo tal como esta estipulado en las Políticas Contables de la entidad.

Teniendo en cuenta los anteriores puntos, la materialidad de los mismos y su porcentaje de participación dentro de los Estados Financieros conlleva a firmar los Estados financiero con salvedad al cierre de la vigencia del año 2022



#### **4. OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OTROS ASPECTOS LEGALES Y NORMATIVOS**

- 4.1. la contabilidad de la Entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable establecida por la CGN
- 4.2. Así mismo, en el momento del análisis de las normas sobre derechos de Autor, propiedad intelectual, según lo establecido en la Ley 603 de 2000, se evidencia que La Entidad cuenta con autorización referente a las licencias del Software contable conforme a lo evidenciado por la auditoría practicada.
- 4.3. Conceptúo que La Entidad debe mejorar en la conserva en forma actualizada los libros de Actas de la Junta Directiva, y los demás Comités definidos en el estatuto, tanto así que mediante auditoria de la Supersalud se evidencio que faltaba la firma en original de actas de Junta Directiva
- 4.4. Como Revisor Fiscal es mi obligación opinar sobre el adecuado y oportuno pago de los aportes al sistema de seguridad social integral conforme a lo requerido en el decreto 1406/99, y basado en el alcance de mis pruebas, manifiesto que a este aspecto la entidad ha dado cumplimiento, La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables; la Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral de la vigencia 2022.
- 4.5. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva
- 4.6. la correspondencia, los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan adecuadamente.
- 4.7. existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- 4.8. En cuanto a la auditoria del Sarlaft; mensualmente se rindieron los informes correspondientes ante el organismo pertinente, para dar cumplimiento a la normatividad Circular Externa 019 del 2016, Según la evaluación, la entidad cuenta con:



- a) Manual de prevención de lavado de activos.
- b) identificación de riesgos mediante metodologías definidas.
- c) Programa de prevención de lavado de activos.
- d) Oficial de cumplimiento, y su respectivo suplente, el cual quedo asignado mediante asignación por cargo dentro de la entidad, queda por analizar la capacitación idoneidad exigida, cuando exista rotación de personal dentro de la entidad.**
- e) Informes enviados por el Oficial de Cumplimiento a los entes de Control, esta dentro de las fechas establecidas por la normatividad nacional.
- f) Políticas y procedimientos aprobados por la Junta Directiva.
- g) Existen los procedimientos que permiten identificar transacciones con movimientos que involucren altos volúmenes de efectivo, aunque en la entidad sus transacciones a excepción de las cajas menores, se realizan por transacción bancaria.
- h) Programa de monitoreo de actividades sospechosas o inusuales.
- i) Formatos asociados a prácticas de conocimiento de sus clientes y proveedores y actividades de prevención y control para lavado de dinero y financiación del terrorismo.
- j) Existen formatos de vinculación clientes y Proveedores

**Esta pendiente por incluir:**

- k) No existe Capacitación suficiente a empleados, Oficial de cumplimiento, suplente y otras personas designadas.
- l) No existe registro de capacitaciones sobre el SARLAFT.
- m) Falta Definiciones claras sobre Personas Públicamente Expuestas.
- n) Falta incluir dentro del manual de procedimientos la revisión y rendición de información.

4.9 La ESE Solución Salud cumplió oportunamente con la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias, nacionales y municipales, al igual que



suministró la información exógena correspondiente, según las resoluciones y acuerdos emitidos para el efecto, por la DIAN, y la secretaria de hacienda correspondiente, en los diferentes municipios donde se realizan actividades.

4.10 Se evaluaron los aspectos relacionados con cumplimiento de operaciones activas y pasivas

4.11 En la Entidad la correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevan adecuadamente , pero se hace necesario que la administración evalúe el manejo del archivo de vigencias anteriores, el cual se ha visto afectado en su conservación debido a condiciones generadas en el lugar de almacenamiento de los mismos.

4.11 La entidad ha establecido medidas conservación y custodia de sus bienes y los de terceros en su poder, pero puede mejorar ya que aunque se encuentra establecido un procedimiento para tal fin, se hace necesario que la administración tome medidas para mejorar dicho proceso y en tiempo real se tenga conocimiento de los bienes , en cabeza de quien se encuentra en custodia y en que área, y en el momento de realizar auditorias de cumplimiento, la información suministrada en el software facilite el levantamiento y conciliación de los datos en el sistema con los físicos encontrados en cada centro de atención.

El informe de gestión correspondiente al año 2022, que se presenta por separado, no hace parte de los estados financieros, este ha sido preparado por la Alta Gerencia. Mi actuar como Revisor Fiscal, se limita al cumplimiento de lo sugerido en los Artículos 446 y 447 del Código de Comercio y los Artículos 46, 47 y 48 de la ley 222 de 1995.

Dado en Villavicencio a los Veinte (20) días del mes de febrero del año dos mil veintitres (2023).

Cordialmente,

**ELIZABETH BENAVIDES FARFAN**  
**T.P. N. 115126-T**  
**REVISOR FISCAL**  
**ESE “SOLUCION SALUD” META**