

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

**EL GERENTE Y
 LA CONTADORA PÚBLICA
 DEL HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE**

CERTIFICAN QUE:

El juego completo de Estados Financieros: Estado De Situación Financiera Individual, El Estado Del Resultados Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo Individual con corte a 31 de Diciembre de 2022, han sido preparados bajo responsabilidad de la administración, de conformidad con el Nuevo Régimen de Contabilidad Pública el cual incorpora el Marco Normativo para Empresas que no Cotizan en el Mercado de Valores, y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, atendiendo lo establecido en la Resolución 414 de 2014 al cual pertenece el Hospital Departamental de Granada ESE; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los Estados Financieros.

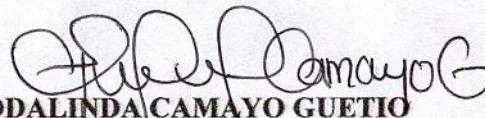
- Los Estados Financieros se presentan utilizando la moneda funcional de Colombia como es el Peso colombiano, cuyas cifras son expresadas en pesos colombianos (COP).
- Las cifras de los Estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales.
- La información revelada, refleja fidedignamente la situación financiera del Hospital Departamental de Granada ESE.

La presente certificación se expide en Granada Meta, a los 15 días de febrero de 2023.

JESUS EMILIO ROSADO SARABIA
GERENTE



ODALINDA CAMAYO GUETIO
CONTADORA PUBLICA E.P. N 224472 -T



	" UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " <small>CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</small>	
---	--	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC- F5		
		Versión 2		

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

El Hospital Departamental de Granada ESE fue creado mediante ordenanza 105 del 21 de noviembre de 1996, es un ente adscrito al sistema general de salud, descentralizada de origen departamental institución prestadora de servicios de salud en Alta complejidad: Cuidado intensivo adultos y neonatal. Mediana complejidad: Cirugía, Sala de Partos, Hospitalización adulto y pediatría, Cuidado intermedio y básico neonatal, Urgencias, Consulta prioritaria y externa en medicina general y especializada, Transporte asistencial. Baja complejidad en: Protección específica y detección temprana, Enfermería, Fisioterapia, Terapia ocupacional, Fonoaudiología/terapia del lenguaje, Terapia respiratoria, Nutrición, Vacunación y Psicología. Servicios de apoyo diagnóstico y complementación terapéutica en: Laboratorio clínico y toma de muestras, Servicio transfusional, Tamización cáncer de cuello uterino, Radiología e imágenes diagnósticas, Ultrasonido, DIAGNÓSTICO cardiovascular.

El Hospital Departamental de Granada ESE pertenece a la red pública hospitalaria del Departamento del Meta, identificada con el **NIT No: 800.037.021-7**, domiciliada en el municipio de Granada- Meta y ubicado en la Calle 15 entre carrera 2 y 4 Barrio Villa Olímpica. Teléfono 6587800.

El Hospital tiene autonomía administrativa, financiera y presupuestal, y cuenta con personería jurídica y patrimonio propio. Su objeto social es la prestación de servicios de salud. El órgano máximo de dirección es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

1.2. Declaración De Cumplimiento Del Marco Normativo y limitaciones

El Hospital elabora los presentes estados financieros individuales con base en el “Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público” Resolución 414 de 2014 y Resolución 139 del 2015

	“ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS” <small>CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050</small> www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co	
---	---	---

	<p align="center">HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 FORMATO DE OFICIO</p>	<p>HDG-GC- F5 Versión 2</p>		
---	---	---	---	---

Catálogo general de cuentas. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas de Colombia.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El Hospital prepara y presenta el siguiente juego completo de Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera
- b) Estado de Resultados o Estado de Resultados Integrales
- c) Estado de cambios en el patrimonio
- d) Estado de Flujo de Efectivo
- e) Las notas a los Estados Financieros

Los cuales cubren todo el periodo entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2022, preparados bajo el marco normativo de la Resolución 414 del 2014, y en Junta Directiva serán presentados para ser aprobados.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital Departamental de Granada ESE es una empresa pública descentralizada de carácter departamental, con autonomía administrativa; el órgano máximo de dirección es la Junta Directiva, la cual es la encargada de nombrar al gerente.

Con única sede, el Hospital Departamental de Granada ESE no agrega información de ninguna otra entidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

La medición se refiere al proceso de determinación de los valores monetarios que se asigna a los elementos de los estados financieros y se registran las transacciones que efectúa el Hospital, para efectos de valuación se aplicará, como regla general el costo histórico, el cual será objeto de actualización, utilizando para ello criterios técnicos acordes a cada circunstancia.



	<p align="center">" UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</p>	
---	---	---

	<p align="center">HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 FORMATO DE OFICIO</p>	<p>HDG-GC- F5 Versión 2</p>		
---	---	---	---	---

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 20X2 y 31 de diciembre de 20X1, y los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujo

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros se presentan utilizando la moneda funcional de Colombia como es el Peso colombiano, cuyas cifras son expresadas en pesos colombianos (COP)

Moneda funcional: Pesos colombianos

Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

El Hospital Departamental de Granada ESE no realiza transacciones en moneda extranjera.

Las transacciones y Estados financieros se registraron en la moneda de presentación: Pesos colombianos.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.

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

3.1. Juicios

Los juicios que la administración ha realizado en el proceso de aplicación de las políticas contables han sido uniformes y ajustados a la realidad económica del hospital por consiguiente se realizo deterioro de la cartera a las EPS en liquidación y a las demás



	<p align="center">“ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS ” CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

entidades que presentaron cartera mayor a 720 días, afectando las cifras del resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2022.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones realizadas por el hospital están directamente relacionadas con el deterioro de cuentas por cobrar, litigios y vidas útiles para el cálculo adecuado de las depreciaciones de propiedad planta y equipo.

Durante el año 2022 no se presentaron cambios en las estimaciones contables.

Para el Deterioro de la cartera se aplicó la política contable: Entidades en liquidación, se reconocerá deterioro (100%), Cartera mayor a 720 días radicada se reconoce deterioro, aplicando la Tasa Anual Efectiva 17.27% publicada por el Banco de la República de Colombia

Por litigios y demandas se reconoció la provisión para los de alta probabilidad de perdida, el cálculo de las pretensiones y el porcentaje de probabilidad se dio aplicación a la Resolución 353 de 2016, Circular 003 de 2015 y el Análisis del procedimiento de pago de créditos judiciales de la Agencia Nacional de defensa jurídica del Estado y el PIC del Banco de la República de Colombia

3.3. Correcciones contables

No se realizaron correcciones de periodos anteriores.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

El Hospital Departamental de Granada por ser una institución prestadora de servicio de salud tiene como riesgos más recurrente al que esta expuestos es de liquidez por el no pago oportuno por parte de las EAPB de las cuentas por cobrar.

Este riesgo se presenta con la cartera mayor a 720 días, afectando la liquidez de la entidad, el riesgo y probabilidad de pérdida es alto, aún teniendo en cuenta que según la Política contable ya se reconoció el 100% de las entidades en liquidación.



	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	<p align="center">HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 FORMATO DE OFICIO</p>	<p>HDG-GC- F5 Versión 2</p>		
---	---	---	---	---

NOTA 4 – RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

El Hospital Departamental de Granada ESE aplicó la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014, con la cual se incorporó como parte integrante El Régimen de Contabilidad Pública., El Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de Hechos económicos, para las Empresas que No Cotizan En El Mercado de Valores, que No Captan Ni Administran Ahorro Del Publico; se incorporó catálogo de cuentas.

Principales políticas y prácticas contables que se adoptó:

2.1. Reconocimiento de las operaciones.

Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, reflejadas en el Activo, Pasivo, Patrimonio, Ingresos y Gastos, se registran aplicando la base de causación.

2.2. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y el flujo de efectivo originado durante el periodo contable 2022.

2.3. Periodo cubierto por los estados financieros

Corresponde a los estados de situación financiera con corte al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, y los estados de resultado integral, estados de flujo de efectivo y estados de cambios en el patrimonio, para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021.

2.4. Efectivo y equivalentes al afectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago. Lo componen los recursos de liquidez inmediata con que cuenta el Hospital Departamental de Granada ESE, Incluye el efectivo que no alcanza a transferirse a la entidades bancarias y depósitos en entidades financieras.



	<p align="center">“ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS ” CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</p>	
---	---	---

	<p align="center">HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 FORMATO DE OFICIO</p>	<p>HDG-GC- F5 Versión 2</p>		
---	---	---	---	---

2.5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar registran los derechos adquiridos por el HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE, originados en la prestación de servicios de salud, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero. Las cuentas por cobrar se clasifican en la categoría del costo.

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción. Cada seis meses del periodo se evalúa el indicio del deterioro y se reconoce como gasto

Las cuentas por cobrar originadas en la prestación de servicios de salud cuya morosidad supere los 720 días serán clasificadas como cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso contrario se mantienen en su clasificación original.

2.6. Inventarios:

Los inventarios son activos, con las siguientes características:

- a) Se encuentran para uso en **proceso de prestación de servicios**, o
- b) Se presentan en forma de materiales o suministros, para ser **consumidos** en la prestación de servicios.

Los inventarios se miden por el costo de adquisición que incluye:

- El valor original de compra de contado, menos descuentos comerciales y financieros;
- los fletes, seguros y demás costos asociados necesarios para dejarlo en bodega como mayor valor de los inventarios.

Para el control de los inventarios se cuenta con la farmacia, la cual hace la entrega de los insumos.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Son aquellos activos tangibles que el Hospital posee para la operación o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que

	<p align="center">" UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

su vida útil y económica exceda un (1) año; incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos.
- Edificaciones.
- Muebles, enseres y equipo de oficina.
- Maquinaria y equipo.
- Equipos de comunicación y computación.
- Equipos médicos científicos.
- Equipos de comedor, cocina y despensa Flota y equipo de transporte.

Las propiedades, planta y equipo se miden por el costo

Las propiedades, planta y equipo se registran a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas, en el caso de que existan.

Las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable de propiedades planta y equipo son:

- | | |
|--|----------|
| ▪ Edificaciones: | 100 años |
| ▪ Maquinaria y Equipo: | 10 años |
| ▪ Muebles y Enseres: | 10 años |
| ▪ Equipos de Cómputo y Comunicaciones: | 5 años |
| ▪ Equipo médico científico: | 10 años |
| ▪ Flota y Equipo de Transporte (Ambulancias): | 5 años |
| ▪ Flota y Equipo de Transporte (Administrativo): | 10 años |

El mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipos se reconocen como gasto en el periodo.

Las propiedades, planta y equipos se deprecian individualmente por el método de línea recta, con excepción de los terrenos

2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar registran las obligaciones adquiridas por el Hospital con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero. Las cuentas por pagar se clasifican en las categorías de costo y se miden por el valor de la transacción.

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC- F5		
		Versión 2		

2.9. Beneficios a los empleados

Aplica para los beneficios laborales de los funcionarios del Hospital, en relación con la remuneración causada y pagada en cumplimiento de un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También aplica para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos establecidos con los empleados contratados.

2.10. Provisiones

Una provisión representa un pasivo que el Hospital ha calificado como **probable**, cuyo monto es estimable confiablemente, pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos y se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, por la *existencia de incertidumbre* acerca del momento del vencimiento o la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para su cancelación.

2.11. Ingresos

En términos generales, los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la empresa y puedan medirse con fiabilidad. Los ingresos son generados por las actividades de prestación de servicios y se reconocen en el momento en el que el servicio es prestado, se miden por el valor de la transacción.

2.12. Costos y gastos: Los costos de venta se reconocen en el momento en que el servicio es prestado e incluyen las erogaciones que están asociadas directamente con la prestación del mismo.

Por su parte, los gastos se reconocen en la medida que se haya incurrido en ellos.

2.13. Presentación de Estados Financieros: Para la presentación de los estados financieros con propósito general el Hospital Departamental de Granada ESE aplica lo establecido por la resolución 414 de 2014.

Con corte a 31 Diciembre de 2022 Se presenta como conjunto completo de estados financieros anuales, los siguientes:

- Un estado de la situación financiera al final del periodo contable.
- Un estado de Resultados Integrales
- Un estado de cambios en patrimonio del periodo contable.



	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC- F5		
		Versión 2		

- Un estado de flujo de efectivo individual
- Notas a los estados financieros.

➤ **LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD**

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES.
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS.
- NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN – ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL
- NOTA 34. EFECTO DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIÓN SOBRE ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los recursos del Hospital corresponden 100% a recursos propios obtenidos por la prestación de servicios de salud con Internación, el saldo en caja corresponde al valor recaudado los días 29, 30 y 31 de Diciembre que no se consignó por cierre bancario de fin de año, y al valor correspondiente por reintegro de descuentos tributarios practicados por caja menor.



	<p align="center"> “ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS ” CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELÉFONO 6587800 LÍNEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

5.1 Depósitos en instituciones financieras

Los recursos se manejan, en su mayoría, en cuentas de ahorro y corrientes del banco de Bogotá y Davivienda.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
I.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	856,229,413.99	456,451,497.48	399,777,916.51
I.1.05	Db	Caja	6,348,613.00	2,285,472.00	4,063,141.00
I.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	849,880,800.99	454,166,025.48	395,714,775.51

Su valor está conformado por el saldo pendiente por consignar al día 31 del mes de Diciembre de 2022, el cual corresponde a la venta de servicios de salud con internación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
I.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	849,880,801.00	454,166,025.48	395,714,775.52
I.1.10.05	Db	Cuenta corriente	598,509,292.00	183,542,210.55	414,967,081.45
I.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	251,371,509.00	270,623,814.93	(19,252,305.93)

El saldo corresponde a los depósitos que posee la entidad en las cuentas de ahorro y cuentas corrientes, saldo que es conciliado mensualmente por el área contable. Al cierre de la vigencia presenta saldo por valor de \$ 849.880.801

NOTA - 6 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.

6.1 Inversiones de administración de liquidez.

Corresponde a los aportes efectuados a la Cooperativa Coopsalum hasta la vigencia del año 2022, esta cooperativa fue creada por los hospitales del departamento del Meta como apoyo en los productos farmacéuticos, en la actualidad no presta ningún servicio al Hospital.

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	0.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	15,287,932.00	15,287,932.00	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones de administración de liquidez (cr)	(15,287,932.00)	(15,287,932.00)	0.00
-	Cr	Deterioro acumulado de inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos (cr)	0.00	0.00	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ	0.00	0.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	15,287,932.00	15,287,932.00	0.00
1.2.80.42	Cr	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	(15,287,932.00)	(15,287,932.00)	0.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro presenta saldos pendientes por recuperar por la prestación de servicios en salud tanto la facturación radicada, como la pendiente de radicar.

La facturación pendiente por radicar son aquellas que por disposición de las E.P.S y demás clientes se entregan al mes siguiente de ser facturadas.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	35,995,169,600.11	38,536,122,458.41	(2,540,952,858.30)
1.3.19	Db	Prestacion de servicios de salud	32,214,687,624.66	29,824,790,696.83	2,389,896,927.83
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	27,148.00	0.00	27,148.00
1.3.85	Cr	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	34,637,689,601.51	29,131,246,872.00	5,506,442,729.51
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(30,857,234,774.06)	(20,419,915,110.42)	(10,437,319,663.64)
1.3.86.09	Cr	Deterioro: Prestación de servicios de salud	(30,857,234,774.06)	(20,419,915,110.42)	(10,437,319,663.64)

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

Anexo 7.9 Cuentas por cobrar prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORRIENTE 2022			DETERMINADO ACUMULADO 2022				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERMINADO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERMINADO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	64,612,751,228	2,239,653,144	66,852,404,372	20,419,915,111	13,914,299,602	3,476,979,989	30,857,234,724	46.2
Plan de Beneficios en Salud (PES) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,531,592,988		1,531,592,988				0	0.0
Plan de Beneficios en Salud (PES) por EPS - con facturación radicada	19,173,702,944	336,901,246	19,510,604,190	10,738,808,560	5,475,214,138	1,362,989,713	14,851,062,986	76.1
Servicios de salud por régimen subsidiado - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7,665,841,569		7,665,841,569				0	0.0
Servicios de salud por régimen subsidiado - con facturación radicada	21,173,902,961	145,890,628	21,319,793,589	7,872,577,895	5,586,837,668	2,084,450,436	11,374,765,127	53.4
Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	54,715,593		54,715,593				0	0.0
Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	68,621,314	54,014,653	122,635,967	0	0	0	0	0.0
Servicios de salud por ips privados - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	106,200,230		106,200,230				0	0.0
Servicios de salud por ips privados - con facturación radicada	525,327,781	12,494,513	537,822,294	33,641,041	52,879,368		86,520,409	16.1
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	83,558,422		83,558,422				0	0.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	83,445,597	29,660,286	113,105,883	11,102,096	14,057,835		25,139,931	22.2
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	262,522,017		262,522,017				0	0.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	133,245,923	39,952,807	173,198,730	23,062,948	57,049,045		80,111,993	46.3
Servicios de salud por particulares	252,593,361	18,492,133	271,085,494	39,657,624	64,230,250	295,577	103,592,496	38.2
Atención accidentes de tránsito scot por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1,150,722,494		1,150,722,494				0	0.0
Atención accidentes de tránsito scot por compañías de seguros - con facturación radicada	6,448,667,980	493,231,925	6,941,899,875	1,027,338,614	1,572,112,408		2,599,471,022	37.4
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	343,144,029		343,144,029				0	0.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	1,924,386,572	882,924,068	2,817,310,640	148,458,723	226,570,591	28,727,709	346,301,606	12.3
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	67,917,552		67,917,552				0	0.0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	169,938,592	7,809,976	177,748,568	18,927,257	35,636,484		54,563,741	30.7
Rodamientos con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación	739,120,333		739,120,333				0	0.0
Rodamientos con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	2,554,851,538	208,280,909	2,763,132,467	487,826,331	803,663,295		1,291,489,627	46.7
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	98,731,498	0	98,731,498	18,694,021	26,068,519	546,704	44,215,836	44.8



	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

Al anexo 7.9 Cuentas por cobrar prestación de servicios, a la columna saldo corriente y no corriente se tuvo en cuenta los valores correspondientes a la cartera radicada y sin radicar de la cuenta contable 1319 mas la cartera de difícil recaudo de la cuenta contable 1385.

NOTA9 - INVENTARIOS

9.1 Insumos y suministros: el inventario presenta el saldo a Diciembre 31 de 2022 de medicamentos, material médico quirúrgico, material para el Laboratorio Clínico;

Que son necesarios para la prestación de los servicios de salud y suministros como repuestos para el buen funcionamiento.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	3,327,783,244.69	3,116,131,423.45	211,651,821.24
1.5.14	Db	Materiales y suministros	3,327,783,244.69	3,116,131,423.45	211,651,821.24

NOTA 10 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

10. 1 Composición:

Conformada por las cuentas de terrenos, bienes muebles en bodega, edificaciones, maquinaria y equipo, equipo médico científico, muebles y equipo de oficina, equipo de comunicación y computación, equipo de transporte, y equipo de comedor y cocina. Con la depreciación correspondiente.

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

Handwritten signature

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2022	2021	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	44,387,042,515.12	47,256,089,016.40	(2,869,046,501.28)
1.6.05	Db	Terrenos	52,080,256.27	52,080,256.27	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	43,354,986,006.03	43,354,986,006.03	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1,928,076,879.52	1,928,076,879.52	0.00
1.6.60	Db	Equipo medico y centifico	17,809,074,477.00	18,041,443,400.00	(232,368,923.00)
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipo de oficina	2,503,266,084.60	2,414,189,324.60	89,076,760.00
1.6.70	Db	Equipos de computación y comunicación	1,510,242,529.00	1,422,138,529.00	88,104,000.00
1.6.75	Db	Equipo de Transporte tracción y elevación	2,210,436,882.50	1,882,436,882.50	328,000,000.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor cocina, despensa y hoteleria	675,128,631.40	675,128,631.40	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(25,656,249,231.20)	(22,514,390,892.92)	(3,141,858,338.28)
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(7,380,549,780.09)	(6,910,870,764.13)	(469,679,015.96)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(1,928,076,879.52)	(1,921,763,877.40)	(6,313,002.12)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(10,557,907,401.89)	(9,059,613,913.32)	(1,498,293,488.57)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(1,810,922,956.33)	(1,668,701,903.57)	(142,221,052.76)
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de computación y comunicación	(1,264,570,453.14)	(1,179,991,283.00)	(84,579,170.14)
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipo de transporte tracción y elevación	(2,039,093,128.83)	(1,149,205,314.83)	(889,887,814.00)
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(675,128,631.40)	(624,243,836.67)	(50,884,794.73)

Método de depreciación: El método de depreciación utilizado es en línea recta.

Vida Útil: La vida útil de la propiedad planta y equipo, se muestran en la siguiente tabla

TIPO	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE CONCEPTOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
		MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10	10
	Equipos de comunicación y computación	5	5
	Equipos de transporte (ambulancias)	5	5
	Equipos de transporte (vehiculos administrativos)	10	10
	Equipo médico y científico	10	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10	10
INVUEBLES	Edificaciones	100	100

NOTA 21- CUENTAS POR PAGAR

Composición:

Este grupo reconoce las obligaciones adquiridas con terceros, en desarrollo del objeto social y de las actividades desarrolladas dentro del período contable.

Conformada por adquisición de bienes y servicios, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	21,909,241,518.88	19,274,590,979.82	2,634,650,539.06
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	20,622,739,765.04	17,817,663,129.10	2,805,076,635.94
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	52,461,634.57	40,174,418.57	12,287,216.00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	182,212.00	5,546,882.00	(5,364,670.00)
2.4.36	Cr	Retención en la Fuente e impuesto de timbre	259,234,669.00	237,017,945.00	22,216,724.00
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	91,387,946.00	76,825,405.00	14,562,541.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	883,235,292.27	1,097,363,200.15	(214,127,907.88)

21. Proveedores nacionales: son las entidades que nos suministran bienes y servicios para el desarrollo del objeto social, El total de este rubro es de \$20.622.739.765, estas acreencias deben ser canceladas a un término de 90 a 120 días.

ASOCIACIÓN DE DATOS			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
			PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES		20,622,739,765.04			
Bienes y servicios		20,622,739,765.04			
Nacionales	PN	373,343,595.0	SIN PLAZO	SIN PLAZO	NO HAY RESTRICCIONES
Nacionales	PJ	20,249,396,170.04			

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

2.2 Recursos a Favor de Terceros: Refleja el valor de los copagos que se han cobra y están pendiente de devolución.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			52,461,634.6		
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros			6,978,158.0		
	Nacionales	PN	20	6,978,158.0	SIN PLAZO	NO HAY RESTRICCIONES
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros			45,483,476.6		
	Nacionales	PN	37	45,483,476.6	SIN PLAZO	NO HAY RESTRICCIONES

2.3 Descuentos de Nomina: Valor que corresponde a descuento por seguridad social en la liquidación de un empleado, quedando pendiente por pagar a fondo de pensiones y a la eps.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
				PLAZO		RESTRICCIONES
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			182,212.0		
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			101,229.0	SIN PLAZO	SIN RESTRICCIÓN
	Nacionales	PN	1	101,229.0		
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud			80,983.0	SIN PLAZO	SIN RESTRICCIÓN
	Nacionales	PN	1	80,983.0		

2.4 Retención en la Fuente – Impuestos, contribuciones y tasas: El valor reflejado corresponde a las retenciones efectuadas en el mes de Diciembre del 2022, la Retención en la fuente se presenta mensualmente de acuerdo con lo normado por la legislación tributaria, la presentación y pago es oportuno.

2.5 Otras Cuentas por Pagar: En este rubro se agrupa los pasivos por honorarios servicios públicos que nos han prestado, deuda que corresponde al mes de Diciembre de 2022.



	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)		
	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO	RESTRICCIONES
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
				883,235,292			
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena						
				2,469,551			
	Nacionales	PN	2	2,469,551	SIN PLAZO		NO HAY RESTRICCION
2.4.90.51	Servicios públicos						
				69,926,748			
	Nacionales	PN	8	69,926,748	SIN PLAZO		NO HAY RESTRICCION
2.4.90.54	Honorarios						
				810,838,994			
	Nacionales	PN	61	810,838,994	SIN PLAZO		NO HAY RESTRICCION

NOTA 22 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo que presenta, corresponde al valor de prima de servicios prima de navidad y los períodos de Vacaciones y prima de vacaciones pendientes por disfrutar causadas a 31 de Diciembre de 2022

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	346,928,243.00	292,157,173.00	54,771,070.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	346,928,243.00	292,157,173.00	54,771,070.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	346,928,243.00	292,157,173.00	54,771,070.00
(+) Beneficios		A corto plazo	346,928,243.00	292,157,173.00	54,771,070.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID	DESCRIPCIÓN		SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	346,928,243.0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0.0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	76,617,508.0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	112,401,514.0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	84,489,886.0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	68,133,198.0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0.0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	242,948.0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	172,088.0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	4,871,101.0

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

NOTA 23 - PROVISIONES

23.1 LITIGIOS Y DEMANDAS

Los saldos que representan estas cuentas corresponden a las provisiones de demandas y litigios en contra del HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE, se registra el valor de las pretensiones ajustadas como provisión contable.

Para el cálculo de las pretensiones y el porcentaje de probabilidad se dio aplicación a la Resolución No. 353 de 2016, la Circular 00023 de 2015 y el Análisis del procedimiento de pago de créditos judiciales de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado y el IPC del Banco de la República.

Una vez conocida la sentencia y valor de las demanda serán contabiliza como pasivo cierto.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	6,495,789,816.00	9,997,262,699.00	(3,501,472,883.00)
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	6,408,972,373.00	9,997,262,699.00	(3,588,290,326.00)
2.7.90	Cr	Provisiones diversas	86,817,443.00		86,817,443.00

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	652,109,050.00	329,596,453.00	322,512,597.00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	325,913,680.00	20,976,661.00	304,937,019.00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso	323,195,370.00	305,619,792.00	17,575,578.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(652,109,050.00)	(329,596,453.00)	(322,512,597.00)
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(652,109,050.00)	(329,596,453.00)	(322,512,597.00)

Facturación Glosadas Venta Servicio: Este rubro presenta el valor de las glosas recibidas y que esta pendientes de respuesta a Diciembre 31 del año 2022.

Responsabilidades en Proceso: La Contraloría Departamental del Meta tiene un proceso de hallazgos a tres personas que se incluyen cada seis meses en el boletín de deudores morosos del estado.

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

26.2 Cuentas de orden acreedoras.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2,983,754,472	4,599,133,000	(1,615,378,528)
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,983,754,472	4,599,133,000	(1,615,378,528)

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	2,983,754,472.0	38
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	2,983,754,472.0	38
9.1.20.04	Db	Administrativos	2,983,754,472.0	38

Litigios y mecanismos alternativos

El Hospital tiene 84 procesos judiciales cuya cuantía inicial de las pretensiones es de \$33.434.388.315, el valor indexado a 31 de diciembre de 2022 es de \$ 20.0174.798.714, hay 17 procesos con un alto porcentaje de pérdida (50% o más) contabilizadas como provisión por valor de \$6.408.972.373, así mismo hay 29 procesos a los cuales no se les ha determinado valor ya que su probabilidad de pérdida es baja.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	(0.00)
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	2,983,754,472.00	4,599,133,000.49	(1,615,378,528.49)
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	22,522,895,252.00	22,522,895,252.00	0.00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia	22,522,895,252.00	22,522,895,252.00	0.00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(25,506,649,724.00)	(27,122,028,252.49)	1,615,378,528.49
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	(2,983,754,472.00)	(4,599,133,000.49)	1,615,378,528.49
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)	(22,522,895,252.00)	(22,522,895,252.00)	0.00

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

NOTA 27 PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL

El capital del Hospital Departamental de Granada E.S.E, ésta compuesto por el Capital fiscal, los excedentes y Déficit de los ejercicios de los años 1997 a 2020 inclusive, las donaciones en Dinero y el patrimonio institucional incorporado. Los resultados del ejercicio se incorporan al capital fiscal al año siguiente.

Para el año 2019, la Contaduría General de la Nación dio instrucciones para el traslado a capital fiscal lo correspondiente a la cuenta “3268 Impacto por la transición al nuevo marco normativo”.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	55,814,265,195.92	59,954,783,543.92	(4,140,518,348.00)
3.2.08	Cr	Capital fiscal	59,405,442,233.93	59,405,442,233.93	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	549,341,309.99	2,650,522,125.05	(2,101,180,815.06)
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	(4,140,518,348.00)	(2,101,180,815.06)	(2,039,337,532.94)

Para el presente año dio como resultado un déficit, producto del deterioro de la cartera de las E.P.S que entraron en liquidación. Al deterioro de la cartera se le aplicó la tasa efectiva anual del 17.27%

NOTA 28 INGRESOS

Los ingresos del Hospital están compuestos así:

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	75.191.155.070	61.585.866.534	13.605.288.536
4.3	Cr	Venta de servicios	70.022.117.961	58.923.496.910	11.098.621.051
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	39.638.690	1.254.730.895	- 1.215.092.205
4.8	Cr	Otros ingresos	5.129.398.419	1.407.638.729	3.721.759.690


	<p align="center"> “ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS ” CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

Ingresos Venta de Servicios: Los ingresos por venta de servicios del HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E S E provienen de la prestación de servicios en salud de segundo nivel de cada centro de servicio y estos servicios se prestan a las personas afiliadas al sistema Contributivo, subsidiado, Población pobre no Asegurada, accidentes de tránsito, riesgos profesionales entre otras.

A continuación el detalle de cada centro de costo y se observa la recuperación con respecto al año 2022

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
43	Cr	INGRESOS	70.022.117.961	58.923.496.910	11.106.142.465
4312	Cr	Venta de servicios	70.226.537.751	59.088.215.473	11.138.322.278
431208	Cr	URGENCIAS - CONS. Y PROCEDIMIE	2.363.034.554	2.435.816.947	- 72.782.393
431209	Cr	URGENCIAS OBSERVACION	1.934.124.613	1.893.522.033	40.602.580
431217	Cr	SERV. AMB- EXTERNA Y PRO CONS.	21.884.175	242.796.122	- 220.911.947
431218	Cr	SERV. AMB- ESPECIALIZADA CONS.	1.345.746.431	1.296.204.484	49.541.947
431227	Cr	HOSPITALIZACION ESTANC. GRAL	9.219.656.338	8.111.491.442	1.108.164.896
431228	Cr	HOSPITALIZA CUIDADOS INTENSIVO	4.942.949.021	4.570.399.756	372.549.265
431229	Cr	HOSPITALIZ CUIDADOS INTERMEDIO	2.441.952.023	805.927.856	1.636.024.167
431230	Cr	HOSPITALIZACION RECIEN NACID	734.352.374	350.486.221	383.866.153
431231	Cr	HOSPITALIZACIN SALUD MENTAL	1.876.800	-	1.876.800
431233	Cr	OTROS CUIDADOS ESPECIALES	298.186.200	253.044.121	45.142.079
431236	Cr	QUIR. SALAS PARTOS - QUIROFANO	9.308.908.473	7.532.881.106	1.776.027.367
431237	Cr	QUIR. SALAS PARTOS - SALA PART	2.121.438.338	1.742.162.301	379.276.037
431246	Cr	APOYO DIAGNOSTICO-LAB. CLINIC	8.188.665.125	7.389.805.054	798.860.071
431247	Cr	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGI	10.549.093.754	7.300.291.400	3.248.802.354
431248	Cr	APOYO DIAGNOSTICO-AN. PATOLOG	651.870.301	574.666.300	77.204.001
431256	Cr	APOYO TERAPEUTICO-REH. TERAPI	946.266.361	758.566.200	187.700.161
431258	Cr	APOYO TERAPEUTICO-BCO SANGRE	328.303.755	248.639.200	79.664.555
431262	Cr	APOY TER. FARMACIA E	14.071.198.953	12.880.939.234	1.190.259.719

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

		INSUMOS H			
431294	Cr	SERV.CONEX. A SALUD-AMBULANCIA	757.030.162	700.575.696	56.454.466
4395	Db	DEVOLUCIONES	- 204.419.790	- 164.718.563	- 39.701.227
439512	Db	DEVOLUCIONES	- 204.419.790	- 164.718.563	- 39.701.227

NOTA 29 GASTOS

29.1 Gastos de administración, de operación y de venta

Los gastos del Hospital están integrados así:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	27.712.029.129	17.718.017.302	9.994.011.827
5.1	Db	De administración y operación	9.305.868.621	7.813.593.158	1.492.275.463
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	17.423.090.032	8.943.537.342	8.479.552.690
5.8	Db	Otros gastos	983.070.476	960.886.802	22.183.674

Gastos de Administración y operación: El HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA E S E, tiene una nómina de 12 personas, de ellos hay 9 en la parte administrativa y 3 en el área asistencial.

Los sueldos y salarios corresponden al personal de nómina, así mismo las contribuciones imputadas (Incapacidades e Indemnizaciones), contribuciones efectivas (aportes caja de compensación familiar, aportes seguridad social, aportes riesgos laborales, y aportes pensiones), aportes de nómina (aportes a Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, Servicio nacional de aprendizaje), prestaciones sociales (Cesantías, intereses a las cesantías, vacaciones, y primas)

Generales: Los gastos generales están compuestos por Honorarios, servicios, vigilancia, servicio de aseo, materiales e insumos, mantenimiento, reparación, servicios públicos, combustible, elementos de aseo.

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORRIENTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		DETALLE	
CÓDIGO	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DEVENTAS	9.305.868.621	7.813.593.158	1.492.275.463	9.305.868.621	-
5.1	Db	De Administración y Operación	9.305.868.621	7.813.593.158	1.492.275.463	9.305.868.621	-
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	691.155.894	595.576.166	95.579.728	691.155.894	-
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	21.945.131	19.909.700	2.035.431	21.945.131	-
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	178.697.578	157.822.110	20.875.468	178.697.578	-
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	35.089.583	29.583.300	5.506.283	35.089.583	-
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	249.191.686	228.319.520	20.872.166	249.191.686	-
5.1.11	Db	Generales	8.058.225.846	6.746.044.557	1.312.181.289	8.058.225.846	-
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	71.562.903	36.337.805	35.225.098	71.562.903	-

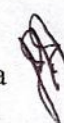
29.2 Deterioro, depreciación, amortizaciones y provisiones

29.2.1 Depreciación: La depreciación es el desgaste normal por el uso de la propiedad, planta y equipo (excepto terrenos), el Hospital aplica la depreciación en línea recta, la vida útil estimada de cada grupo se observa en la nota 7 Propiedad, planta y equipo.

29.2.2. Deterioro: Para el presente año el deterioro de cuentas por cobrar presenta un incremento bastante significativo frente al año anterior de \$ 9.465.226.138, especialmente por la aplicación de la política contable de deteriorar al 100% la cartera de las EPS que entran en liquidación.

29.2.3. Provisiones

Las provisiones se ajustan de acuerdo con el informe presentado por el Abogado que realiza la defensa judicial de los procesos que se realizan en contra del Hospital



	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	17.423.090.032	8.943.537.341	8.479.552.691
	Db	DETERIORO	13.139.737.338	3.689.799.132	9.449.938.206
5.3.46	Db	De inversiones	-	15.287.932	- 15.287.932
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	13.139.737.338	3.674.511.200	9.465.226.138
		DEPRECIACIÓN	2.838.253.484	2.818.758.702	19.494.782
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	2.838.253.484	2.818.758.702	19.494.782
		PROVISIÓN	1.445.099.210	2.434.979.507	- 989.880.297
5.3.68	Db	De litigios y demandas	1.445.099.210	2.434.979.507	- 989.880.297

29.3 OTROS GASTOS

Son las erogaciones que no son del giro normal del Objeto Social tales como comisiones bancarias y glosas de años anteriores.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	983.070.474,00	960.886.802,00	22.183.672,00
5.8.02	Db	COMISIONES	1.733.580,00	1.682.645,00	50.935,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	1.733.580,00	1.682.645,00	50.935,00
5.8.04	Db	FINANCIEROS	8.570.008,00	10.829.110,00	-2.259.102,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	8.570.008,00	10.829.110,00	-2.259.102,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	3.006.343,00	4.675,00	3.001.668,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3.006.343,00	4.675,00	3.001.668,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	969.760.543,00	948.370.372,00	21.390.171,00
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	969.760.543,00	948.370.372,00	21.390.171,00

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC- F5		
		Versión 2		

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas corresponde a las erogaciones y cargos directos e indirectos relacionados con la prestación de los Servicios de salud, los costos representan el 69% de los ingresos, cada centro de costo tiene los siguientes componentes:

- **Materiales:** Comprende el costo de medicamentos, médico quirúrgicos, material reactivo del laboratorio clínico y oxígeno; que se utilizan en la prestación de los servicios de Salud del Hospital Departamental de Granada E.S.E.
- **Generales:** Dentro de este grupo se cargan las erogaciones que son necesarias para la Prestación de los servicios de salud, como: Mantenimiento, Servicios Públicos, Seguros, Vigilancia, Publicidad, Servicio de Aseo, Honorarios, Elementos de aseo, Reparaciones.
- **Sueldos y Salarios:** Costo que corresponde a la remuneración del personal que participa en la prestación de los Servicios de Salud.
- **Depreciación:** Corresponde al valor de los costos originados en la utilización de los Activos del Hospital Departamental de Granada E.S.E. en función de la prestación de los servicios de Salud.

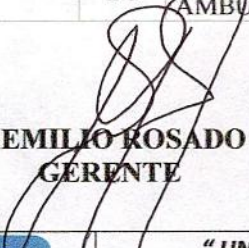
Se presenta el comportamiento de cada centro de costo así:

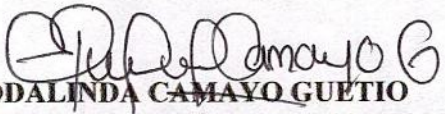
	<p align="center">“ UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS ”</p> <p align="center">CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co</p>	
---	--	---

Handwritten signature

	HOSPITAL DEPARTAMENTAL DE GRANADA ESE NIT. 800037021-7 <small>FORMATO DE OFICIO</small>	HDG-GC-F5		
		Versión 2		

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	51.619.644.287	45.969.030.039	5.650.614.248
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	51.619.644.287	45.969.030.039	5.650.614.248
631001	Db	URGENCIAS CONSULTA Y PROCEDIMI	3.023.435.474	3.862.213.199	- 838.777.725
631002	Db	URGENCIAS-OBSERVACION	3.095.868.494	2.457.252.309	638.616.185
631015	Db	SERV. AMB - CONSULTA EXT. Y PR	59.534.283	54.852.194	4.682.089
631016	Db	SERV. AMB - CONSULTA ESPECIALI	1.820.419.929	1.692.443.997	127.975.932
631025	Db	HOSPITALIZACION - ESTANCIA GEN	4.732.842.165	5.058.873.146	- 326.030.981
631026	Db	HOSPI - CUIDADOS INTENSIVOS	3.163.305.190	2.955.861.140	207.444.050
631027	Db	HOSPIT - CUIDADOS INTERMEDIOS	726.683.834	727.052.597	- 368.763
631028	Db	HOSPIT - RECIEN NACIDOS	2.240.155.107	1.980.170.144	259.984.963
631029	Db	SALUD MENTAL	328.610.521	32.197.799	296.412.722
631031	Db	HOSPITALI- OTROS CUIDADO ESPEC	299.266.258	276.252.898	23.013.360
631035	Db	QUIR. Y SALA PARTO - QUIROFANO	7.100.298.861	6.004.610.998	1.095.687.863
631036	Db	QUIROF. Y S.PARTO - SALA PARTO	1.981.151.957	1.924.197.981	56.953.976
631040	Db	APOYO DIAGN - LABORAT. CLINICO	3.689.085.836	3.125.689.495	563.396.341
631041	Db	APOYO DIAGNOSTIC-IMAGENOLOGIA	4.210.277.188	2.819.535.491	1.390.741.697
631042	Db	APOYO DIAG - ANATO. PATOLOGICA	82.307.984	321.073.172	- 238.765.188
631050	Db	APOYO TERAP - REHAB. Y TERAPIA	1.043.830.089	891.360.313	152.469.776
631052	Db	APOYO TERAPEUT-BANCO DE SANGRE	324.580.229	251.281.268	73.298.961
631056	Db	APOYO TERAP - FARMACIA E INS.H	12.800.742.084	10.646.461.622	2.154.280.462
631066	Db	SERV. CONEX. SALUD - AMBULANCI	897.248.804	887.650.276	9.598.528


JESUS EMILIO ROSADO SARABIA
 GERENTE


ODALINDA CAMAYO GUETIO
 CONTADORA PUBLICA T-P 224472 -T

	<p align="center"> " UN HOSPITAL SEGURO Y HUMANO PARA TODOS " CALLE 15 CARRERA 2 Y 4 TELEFONO 6587800 LINEA GRATUITA : 018000965050 www.hospitalgranada.gov.co E-mail: informaciónhospitalgranada.gov.co </p>	
---	---	---