



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

Grupo Gestión Hospitalaria
Secretaría de Salud de Boyacá

Nosotros Gerente y Contador Público certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujos de Efectivo a diciembre 31 de 2022, de acuerdo con la resolución 414 de 2014 de la Contaduría General de la Nación y sus decretos reglamentarios incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

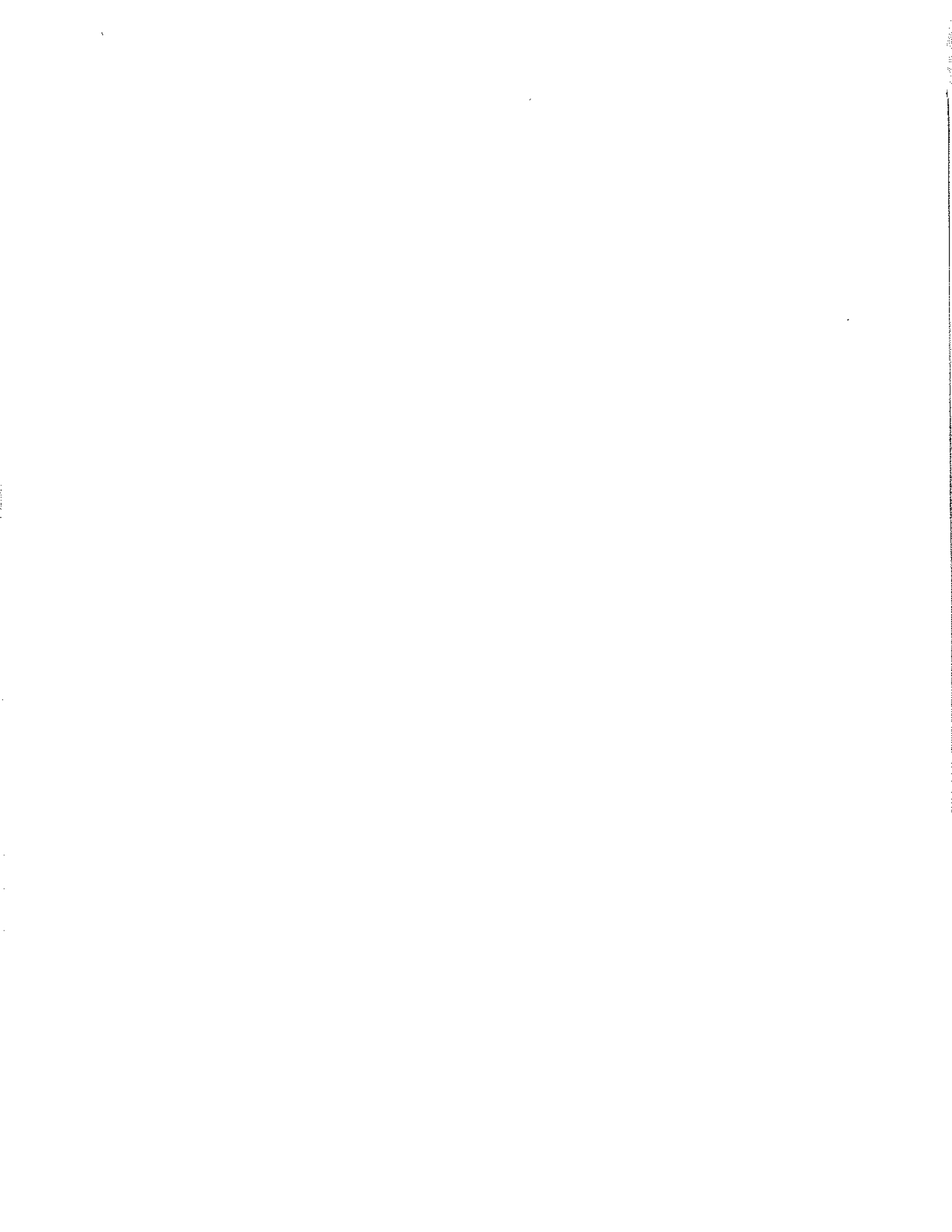
La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Moniquirá – Boyacá, a los nueve (9) días del mes de febrero del año dos mil veintitrés (2023).


LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS
REPRESENTANTE LEGAL


CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR
TP. 214659-T





HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA E.S.E.
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

VIGILADO Supersalud

EN PESOS COLOMBIANOS

HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRÁ E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - 2021

CÓDIGO	CUENTA	DIC - 2022	DIC - 2021	VARIACIÓN
	ACTIVOS			
1	ACTIVO CORRIENTE	37.642.195.528	21.672.527.084	74%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	445.923.180	506.217.295	-12%
1105	CAJA	5.466.701	1.122.425	387%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	440.456.479	505.094.870	-13%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	62.877.913	62.877.913	0%
	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A			
1221	VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	62.877.913	62.877.913	0%
13	CUENTAS POR COBRAR	35.298.415.117	20.048.100.495	76%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	35.298.415.117	19.992.154.003	77%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	0	37.970.069	-100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	17.976.423	-100%
15	INVENTARIOS	1.600.913.091	1.055.331.381	52%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.600.913.091	1.055.331.381	52%
19	OTROS ACTIVOS	234.066.227	0	100%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	13.705.363	0	100%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	220.360.864	0	100%
1	ACTIVO NO CORRIENTE	41.610.198.232	44.427.227.762	-6%
13	CUENTAS POR COBRAR	742.039.858	5.508.230.909	-87%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	8.486.430.936	8.532.737.129	-1%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-7.744.391.078	-3.024.506.220	156%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	40.322.465.564	38.636.208.691	4%
1605	TERRENOS	6.050.427.787	6.050.427.787	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.286.273.029	0	100%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	1.630.948.560	0	100%
1640	EDIFICACIONES	30.563.423.067	30.563.423.067	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624	27.590.624	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.783.148.455	6.003.177.729	-4%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	350.333.221	425.498.608	-18%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	257.497.203	256.001.619	1%



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

EN PESOS COLOMBIANOS

CÓDIGO	CUENTA	DIC - 2022	DIC - 2021	VARIACIÓN
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	723.378.538	723.378.538	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	9.838.800	10.172.000	-3%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-6.360.393.721	-5.423.461.281	17%
19	OTROS ACTIVOS	545.692.810	282.788.162	93%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	621.111.675	358.207.027	73%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-75.418.865	-75.418.865	0%
	TOTAL ACTIVO	79.252.393.760	66.099.754.846	20%
	PASIVO			
2	PASIVO CORRIENTE	5.148.453.134	3.610.614.283	43%
24	CUENTAS POR PAGAR	3.421.985.266	1.802.564.484	90%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.938.038.418	943.508.872	105%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	984.667	984.667	0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	1.807.450	0	100%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	154.005.000	103.079.227	49%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.327.149.731	754.991.718	76%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	331.430.948	415.870.450	-20%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	331.430.948	415.870.450	-20%
27	PROVISIONES	1.392.179.349	1.392.179.349	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.392.179.349	1.392.179.349	0%
29	OTROS PASIVOS	2.857.571	0	100%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2.857.571	0	100%
2	PASIVO NO CORRIENTE	28.402.662	28.402.662	0%
24	CUENTAS POR PAGAR	28.402.662	28.402.662	0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28.402.662	28.402.662	0%
	TOTAL PASIVO	5.176.855.796	3.639.016.945	42%
	PATRIMONIO			
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	74.075.537.964	62.460.737.901	19%
3208	CAPITAL FISCAL	62.460.737.900	50.142.631.478	25%
3230	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.614.800.064	12.318.106.423	-6%
	TOTAL PATRIMONIO	74.075.537.964	62.460.737.901	19%



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

VIGILADO Supersalud

EN PESOS COLOMBIANOS


CÓDIGO	CUENTA	DIC - 2022	DIC - 2021	VARIACIÓN
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		79.252.393.760	66.099.754.846	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.422.057.381	1.422.057.381	0%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.422.057.381	1.422.057.381	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	5.205.978.782	3.678.105.703	42%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	5.205.978.782	3.678.105.703	42%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	3.783.921.401	-5.100.163.084	-174%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.422.057.381	-1.422.057.381	0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	5.205.978.782	-3.678.105.703	-242%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS				
91	PASIVOS CONTINGENTES	820.575.143	820.575.143	0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	820.575.143	820.575.143	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-820.575.143	-820.575.143	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-820.575.143	-820.575.143	0%


LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS
REPRESENTANTE LEGAL


CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR
TP. 214659-T


ADRIANA FERRER PACHECO
REVISORÍA FISCAL



VIGILADO Supersalud 

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

EN PESOS COLOMBIANOS

T.P. 101383-T



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
 NIT. 891.800.395-1

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - 2021

CODIGO	NOMBRE	DIC - 2022	DIC - 2021	%
43	VENTA DE SERVICIOS	51.292.650.679	36.890.649.530	39%
4312	SERVICIOS DE SALUD	51.292.650.679	36.890.649.530	39%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	51.292.650.679	36.890.649.530	39%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	26.291.708.810	19.675.291.740	34%
6310	SERVICIOS DE SALUD	26.291.708.810	19.675.291.740	34%
	TOTAL COSTOS	26.291.708.810	19.675.291.740	34%
	RESULTADO OPERACIONAL	25.000.941.869	17.215.357.790	45%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	496.882.026	1.048.755.637	-53%
4430	SUBVENCIONES	496.882.026	1.048.755.637	-53%
	TOTAL TRANSFERENCIAS	496.882.026	1.048.755.637	-53%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6.922.377.021	4.866.537.992	42%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	693.985.532	532.758.837	30%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.726.533	0	100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	358.200.475	406.590.155	-12%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	94.462.600	70.406.400	34%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	625.652.503	255.392.908	145%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.891.200	119.213.358	-98%
5111	GENERALES	5.074.468.746	3.440.101.485	48%
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y			
5120	TASAS	69.989.432	42.074.849	66%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES,			
53	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.534.269.142	967.788.675	472%
	DETERIORO DE CUENTAS POR			
5347	COBRAR	4.719.884.859	0	100%
	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES,			
5360	PLANTA Y EQUIPO	814.384.283	894.798.324	-9%



HOSPITAL REGIONAL DE MONQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

CODIGO	NOMBRE	DIC - 2022	DIC - 2021	%
	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS			
5366	INTANGIBLES	0	72.990.351	-100%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES	12.456.646.163	5.834.326.667	114%
	RESULTADO DEL PERIODO	13.041.177.732	12.429.786.760	5%
48	OTROS INGRESOS	347.893.656	2.205.326	15675%
4802	FINANCIEROS	331.527	790.475	-58%
4808	INGRESOS DIVERSOS	347.562.129	1.414.851	24465%
	TOTAL OTROS INGRESOS	347.893.656	2.205.326	15675%
58	OTROS GASTOS	1.774.271.324	113.885.664	1458%
5804	FINANCIEROS	1.774.271.324	113.881.765	1458%
5890	GASTOS DIVERSOS	0	3.899	-100%
	TOTAL OTROS GASTOS	1.774.271.324	113.885.664	1458%
	RESULTADO INTEGRAL	11.614.800.064	12.318.106.422	-6%


LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS
REPRESENTANTE LEGAL


CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR
TP. 214659-T


ADRIANA FERRER PACHECO
REVISORÍA FISCAL
T.P. 101383-T



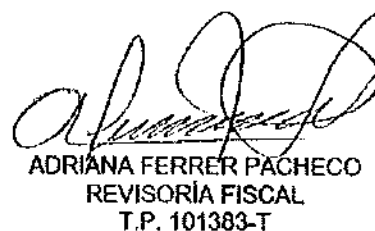
HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

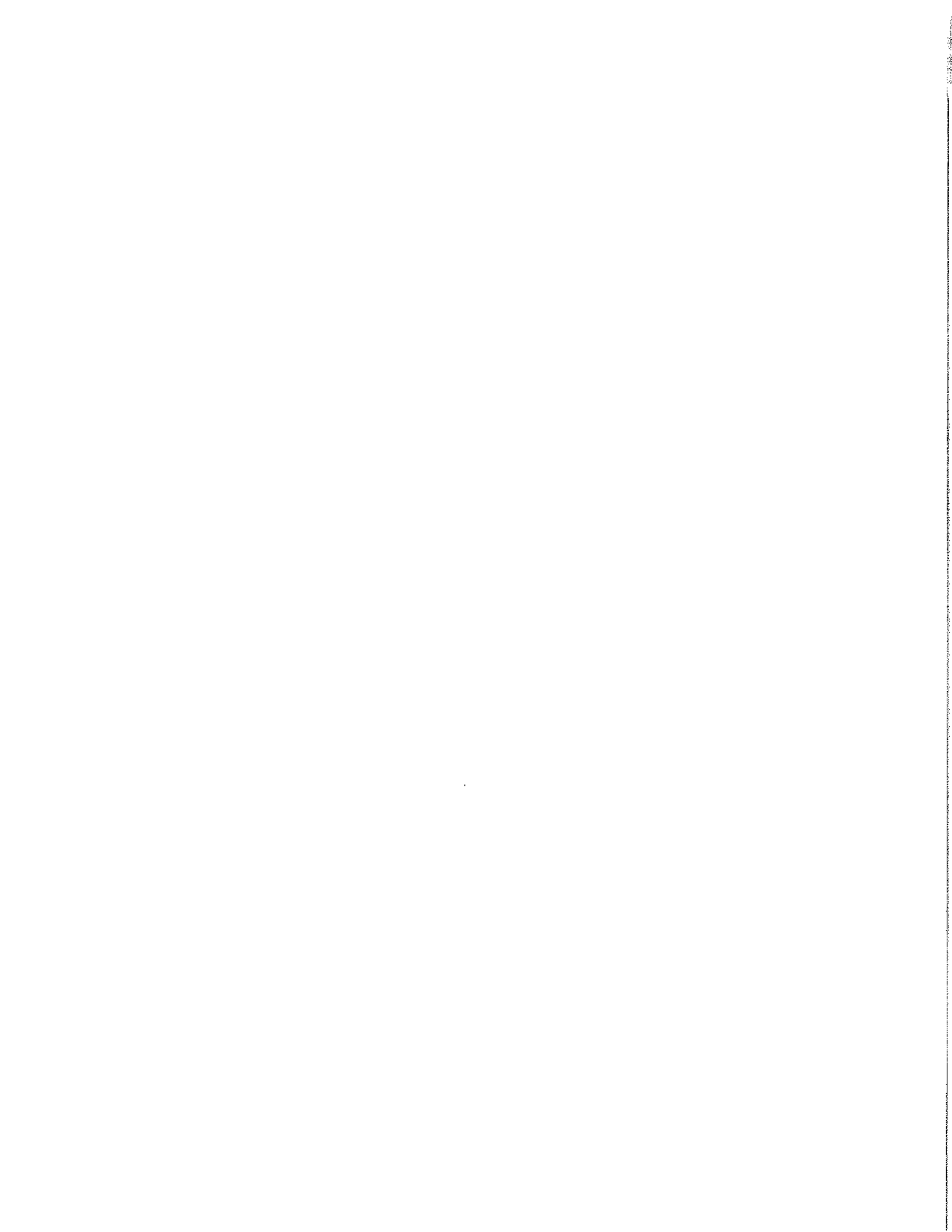
HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - 2021

CONCEPTO	VALOR	TOTAL
Entradas de Efectivo		34.109.161.228
Venta de servicios de salud	15.994.235.562	
Rendimientos financieros	251.848	
Aportes del estado	496.882.026	
Recaudo de vigencias anteriores	17.270.862.916	
Otros ingresos	346.928.876	
Actividades de Operación		32.471.877.613
Gastos de Personal	22.113.892.706	
Adquisición de Bienes	632.218.563	
Adquisición de servicios	3.605.289.226	
Transferencias corrientes	13.705.363	
Cuentas de vigencias anteriores	1.742.502.242	
Compra de insumos	4.364.269.513	
Actividades de inversión		1.576.989.500
Propiedad Planta y Equipo	1.576.989.500	
Otras inversiones	0	
Flujo Neto de Efectivo		60.294.115
Saldo Inicial a efectivos y equivalentes		445.923.180
Saldo final a efectivos y equivalentes		506.217.295


LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS
REPRESENTANTE LEGAL


CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR
TP. 214659-T


ADRIANA FERRER PACHECO
REVISORÍA FISCAL
T.P. 101383-T






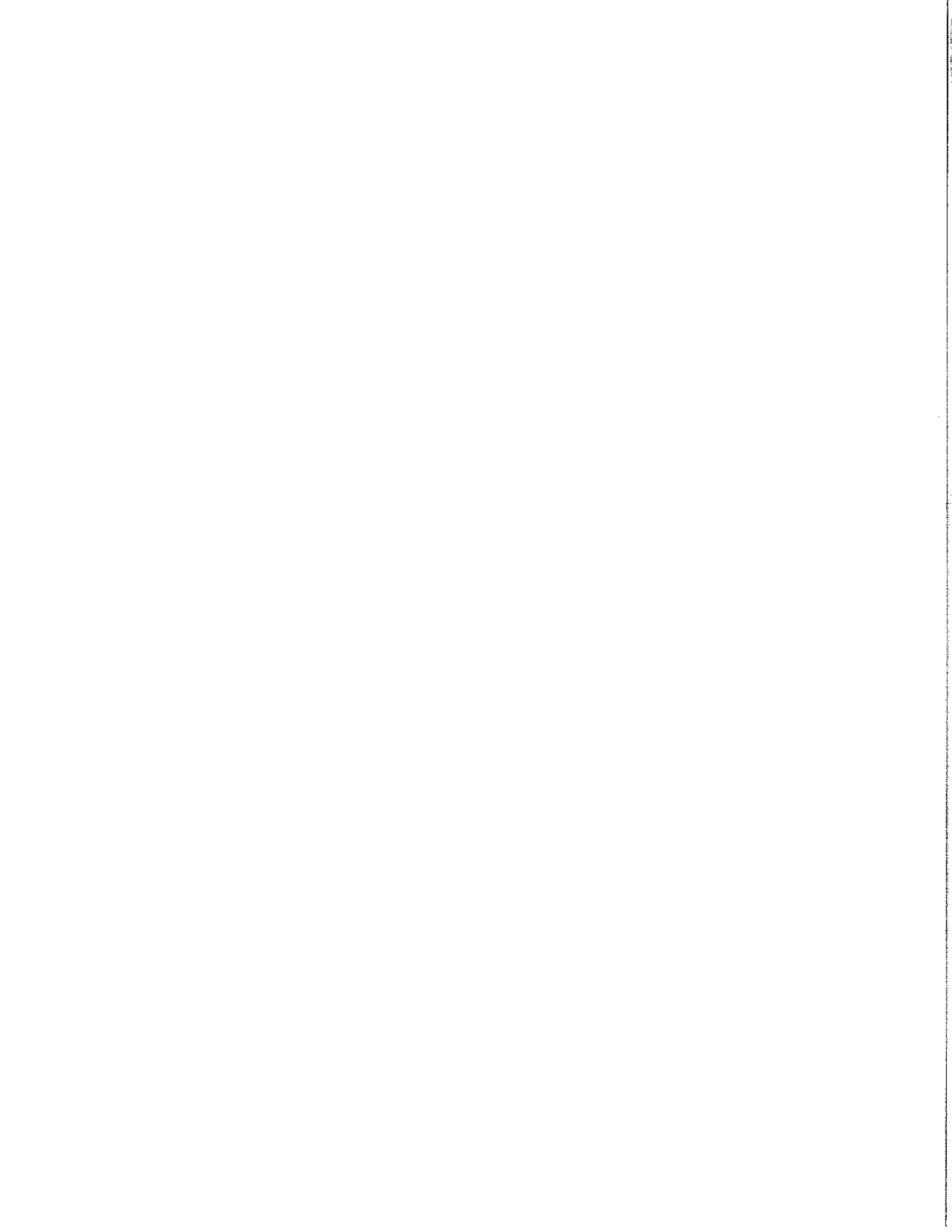
HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E.
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"
NIT. 891.800.395-1

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - 2021

CONCEPTO	VALOR	VARIACIÓN	
Saldo Patrimonio Enero 1 2022	62.460.737.901		
Saldo Patrimonio Diciembre 31 de 2022	74.075.537.964		
Variación Patrimonial		11.614.800.063	
DETALLE DE LAS VARIACIONES	ENERO 1 - 2022	DICIEMBRE 31 - 2022	VARIACIÓN
INCREMENTOS			-703.306.359
RESULTADO DEL EJERCICIO	12.318.106.423	11.614.800.064	-703.306.359
DISMINUCIONES			12.318.106.422
CAPITAL FISCAL	50.142.631.478	62.460.737.900	12.318.106.422
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES			11.614.800.063


LUIS CARLOS OLARTE CONTRERAS
REPRESENTANTE LEGAL


CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR
TP. 214659-T





HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022

CONTENIDO

Tabla de contenido

1	NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	4
1.1	Identificación y funciones	4
1.2	Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	4
1.3	Base normativa y periodo cubierto	5
1.4	Forma de Organización y/o Cobertura	5
2	NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA	5
2.1	Bases de medición	5
2.2	Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	6
2.3	Tratamiento de la moneda extranjera	6
2.4	Hechos ocurridos después del periodo contable	6
2.5	Otros aspectos	7
3	NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....	7
3.1	Juicios	7
3.2	Estimaciones y supuestos	8
3.3	Correcciones contables	8
3.4	Riesgos asociados a los instrumentos financieros	8
3.5	Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	9-
4	NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	16
5	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16
5.1	Depósitos en instituciones financieras	17
6	NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	18
	Composición.....	18
6.1	Inversiones de administración de liquidez	18
7	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	18
	Composición.....	18



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

9	NOTA 9. INVENTARIOS	20
9.1	Bienes y servicios	20
10	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	21
10.1	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	21
10.2	Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	24
10.3	Depreciación acumulada	25
10.4	Estimaciones	25
10.5	Revelaciones adicionales:	25
14	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	26
16	NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	26
21	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	26
	Composición	26
22	NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	27
	Composición	27
23	NOTA 23. PROVISIONES	27
	Composición	27
	23.1 Litigios y demandas	27
26	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	28
	26.1 Cuentas de orden deudoras	28
	26.2 Cuentas de orden acreedoras	29
27	NOTA 27. PATRIMONIO.....	29
	Composición	29
28	NOTA 28. INGRESOS.....	30
	Composición	30
	28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación	30
	28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación	31
	Ingresos por ventas de Servicios de Salud	31
	28.3 Efectos derivados de la emergencia del COVID-19 en los ingresos ... ¡Error! Marcador no definido.	
	28.4 Otros Ingresos	32
29	NOTA 29. GASTOS	32



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Composición.....	32
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas.....	32
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	34
29.3 Otros gastos	34
30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	35
Composición.....	35
30.1 Costo de ventas de servicios	35



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.

1 NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Identificación y funciones

La naturaleza jurídica del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., la ubica como una Entidad descentralizada de categoría especial del orden Departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, sometida al régimen jurídico previsto en el Capítulo III, artículos 194,195 y 197 de la Ley 100 de 1993.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. es una institución prestadora del servicio de salud de baja, mediana y alta complejidad líder de la región, que articula acciones preventivas comunitarias e individuales para generar resultados en salud, con un crecimiento y desarrollo económico sostenible, que fundamenta la prestación de los servicios en la humanización, calidad, oportunidad, eficiencia y eficacia, siendo centro de referencia para la región de Ricaurte y los municipios del sur del departamento de Santander, con un talento humano con profundos valores de honestidad, transparencia, pulcritud y comportamiento ético y responsabilidad social, con un talento humano comprometido, de la más alta calidad técnica y científica, en una infraestructura física moderna amigable con el medio ambiente, con equipos y tecnología de punta, con procesos y procedimientos rigurosos que nos permiten garantizar la excelencia en la prestación del servicio.

1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., elabora sus estados financieros con base en el marco normativo aplicable para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del Público. Este marco normativo hace parte integral del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el máximo órgano rector en materia contable para las entidades públicas colombianas, junto con los procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo de cuentas y la Doctrina Contable Pública.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. desarrolló el Manual de Políticas Contables, que son aquellos principios, bases, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los Estados Financieros, conforme a los requerimientos de la resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, que contribuya a lograr una información financiera con las características fundamentales de relevancia y representación fiel, establecidas en el Régimen de Contabilidad Pública, tal como lo exige la Resolución 193 de 2016.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



1.3 Base normativa y periodo cubierto

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., para la preparación de los estados financieros se acoge al 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 de la Contaduría General de la Nación, y sus modificatorios, Resolución 426 de 2019 y Resolución No.168 del 14 de octubre de 2022 "Por la cual se modifica el marco conceptual para la preparación y presentación de Información financiera del marco normativo para Empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público".

Para efectos de registro de información se aplica el Catálogo General de Cuentas establecido mediante la resolución No. 139 de 2015 y sus modificaciones, actualizada con la resolución No. 222 de 2022, y el reporte de información financiera a este organismo de regulación, se hace según las condiciones y plazos definidos mediante la resolución No. 706 de 2016 y sus modificaciones.

Los estados financieros presentados comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral del Periodo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados financieros se realizan para los periodos contables terminados a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 y han sido elaborados, teniendo en cuenta el marco normativo aplicable a la entidad, junto con los Procedimientos contables, las guías de aplicación, el Catálogo de cuentas y la Doctrina Contable Pública de la Contaduría General de la Nación, y las Políticas Contables.

Previo al cierre se tiene en cuenta la información de diferentes áreas, la cual es conciliada entre Contabilidad, y los demás áreas y módulos financieros Facturación, cartera, Inventarios Activos fijos – movibles, Tesorería y Presupuesto entre otros. En relación a las obligaciones recíprocas se realiza conciliación con los terceros a que hay lugar.

Forma de Organización y/o Cobertura

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., no registra entidades agregadas y no agregadas, por esta condición los estados financieros presentados no contienen, agregan o consolidan información de unidades dependientes o de fondos sin personería jurídica,

2 NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADA

2.1 Bases de medición

- Costo: Según este criterio, los activos se miden por el efectivo y otros cargos pagados o por pagar para la adquisición, formación y colocación de los bienes en condiciones de



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

utilización o enajenación. Los pasivos se registran por el valor de los productos o servicios recibidos o por el efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el correspondiente pasivo en el curso normal de la operación.

- Valor presente neto: según este criterio, los activos se miden por el valor que resulta de descontar los flujos de efectivo netos futuros que se espera generen dichos activos durante el curso normal de la operación.
- Costo Re expresado: Según este criterio, el costo histórico de los activos o pasivos se puede actualizar con el fin de reconocer cambios en el valor.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

La información se registra en pesos colombianos - COP que es la moneda funcional de Colombia. sin embargo, las cifras las Notas a los Estados financieros se presentan en miles de pesos por facilidad de manejo en las tablas.

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 los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. con corte a diciembre 31 de 2022, no registra tratamiento contable de transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

Son todos aquellos eventos, favorables o desfavorables, que se producen entre el final del periodo contable hasta la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros y su presentación ante entes de control y vigilancia. A la fecha no se han presentado eventos subsecuentes que afecten la información contable en ese lapso de tiempo y que generen una Re expresión de los Estados Financieros.

Por lo anterior el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. ha establecido que, en la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinara con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.



2.5 Otros aspectos

Revisoría Fiscal.

De conformidad con lo establecido en el artículo 694 del Decreto ley 1298 de 1994 toda Empresa Social del Estado cuyo presupuesto anual sea igual o superior a diez mil (10.000) salarios mínimos mensuales legales vigentes, deberá contar con un Revisor Fiscal independiente, designado por la Junta Directiva a la cual reporta. Para la vigencia año 2021 el hospital reporta un presupuesto superior a los 10.000 salarios mínimos mensuales legales vigentes.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. registra el cumplimiento de esta disposición, y surtió la elección del proceso de Revisoría Fiscal, para las vigencias años 2022 a 2024.

Libros Oficiales

Los libros Oficiales del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., son generados desde el sistema de información Dinámica Gerencial, estos son:

- Libro Diario Mayor
- Libro Mayor y balances
- Libros auxiliares.

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

3.1 Juicios

Depuración Contable: según lo establecido, en la Resolución 193 de 2016 “por la cual se adopta el procedimiento para la evaluación de control interno contable” y deroga la Resolución 357 de 2008. Que cita en su numeral 3.2.15 Anexo Depuración Contable y permanente y sostenible, deberá la entidad adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales y de relevancia y representación fiel, Así mismo adelantar las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se encuentra comprometida, con la verificación y revisión de los saldos contables para lo cual se tienen conformado el Comité de Sostenibilidad Contable, el cual fue ajustado con el fin de realizar reuniones periódicas en



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

las cuales se realizan propuestas de ajustes, para ser aplicadas en los estados financieros y adicionalmente a efectos de garantizar el registro adecuado y seguimiento a los derechos, responsabilidades, obligaciones y compromisos adquiridos y concertados por la entidad, con el cual se pretende hacer un adecuado reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

En relación al Sistema: el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. cuenta con un Sistema de Información por módulos manejados en cada una de las áreas, información que es entrelazada en su totalidad por medio de interfaces, realizando el reconocimiento contable de los hechos económicos en tiempo real. El sistema de información Dinámica Gerencial inició su etapa de implementación durante la vigencia 2021 para los módulos de producción y comenzó su ejecución en módulos financieros en enero 1 de 2022.

Por otra parte, algunos módulos generan un mismo reporte desde diferentes fuentes y estos presentan diferencias que no permiten identificar claramente su origen ni confirmar cual es el reporte confiable. Creando dificultades para realizar la validación de los datos entre las diferentes áreas que proveen la información financiera de la entidad.

3.2 Estimaciones y supuestos

Las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro cuando existe evidencia objetiva del incumplimiento de pago por parte del deudor.

De igual forma los beneficios a los empleados a corto plazo de los funcionarios que actualmente se encuentran contratados en planta definitiva, son objeto de estimaciones que son reportadas a contabilidad por parte del área de Talento Humano.

Y se establece la provisión de activos y pasivos contingentes por demandas a favor o en contra del Hospital, información conciliada con el reporte de pasivos judiciales expedido por la oficina jurídica.

3.3 Correcciones contables

Soportado en el análisis generado por el área contable, en las mesas de trabajo con los diferentes líderes de área, realizadas con el fin de obtener una información más clara, precisa y oportuna, se hace necesaria la depuración de algunas de las partidas descritas en los Estados Financieros.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., no ha implementado una política de administración del riesgo, donde estén incorporados dentro de la matriz de riesgos institucional, por gestión financiera, presupuestal y contable, que orienten a crear e implementar medidas que permitan cuantificar, administrar, evitar o mitigar situaciones que se constituyan en amenaza o vulnerabilidad al curso normal de las actividades y objetivos propuestos que se resumen en:

Financieros:

Déficit presupuestal.

Inconsistencias y/o errores en los registros contables.

Falta de seguimiento y monitoreo constante de los saldos diarios de las cuentas de bancos

Consignaciones sin identificar

Administrativos:

Procesos manuales de la información financiera

Incidentes de seguridad:

Fraude bancario

Legal:

Demandas en contra.

Corrupción:

De acuerdo con lo establecido en la Ley 1474 de 2011, Artículo 73 Plan Anticorrupción y Atención al Ciudadano, reglamentada por el Decreto Nacional 2641 de 2012, El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. publicó a través del sitio Web el Plan Anticorrupción al Ciudadano.

3.5 Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Con la declaratoria de la emergencia sanitaria emitida por el Gobierno Nacional según lo establecido en el decreto 385 de marzo 12 de 2020, el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. ha tenido impactos en la actividad económica, presentando un incremento en los costos de prestación de servicios, representado en la compra de elementos de protección personal, contratación de personal idóneo para apoyar el proceso de vacunación.

4 NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E.
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Las Políticas Contables están formalizadas mediante el acto administrativo emitido por la Junta Directiva del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., según lo establecido en el numeral 2.1.1 de la Anexo de la resolución 193 de mayo de 2016 emanado por la Contaduría General de la Nación, "Por la cual se incorpora, en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable" que señala. "las Políticas Contables se formalizarán mediante documento emitido por el Representante Legal o la máxima instancia administrativa de la entidad."

De acuerdo con el Marco Conceptual para las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y sucesos agrupados por los elementos relacionados directamente con la medida de la Situación Financiera que incluye los activos, pasivos y patrimonio. Los elementos directamente relacionados con la medida del Resultado Integral son los ingresos, gastos y costos.

Para reconocer un elemento en los estados financieros este debe tener un valor que se haya determinado con fiabilidad. La medición es el proceso mediante el cual se asigna un valor monetario al elemento. Este proceso se lleva a cabo en dos momentos diferentes: en el reconocimiento y en la medición posterior.

De igual manera en el resultado de las políticas contables se detallará las bases de medición. Las normas que aplican son las siguientes:

NORMA	DESCRIPCIÓN	FASE
MARCO CONCEPTUAL		
CAPÍTULO I. ACTIVOS		
1	Inversiones en administración de liquidez	APLICA
2	Cuentas por cobrar	APLICA
9	Inventarios	APLICA
10	Propiedades, Planta y Equipo	APLICA
11	Propiedades de Inversión	APLICA
12	Activos Intangibles	APLICA
16	Deterioro del Valor de los Activos	APLICA
CAPÍTULO II. PASIVOS		
3	Cuentas por pagar	APLICA
5	Beneficios a los Empleados	APLICA
6	Provisiones	APLICA
CAPÍTULO III. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES		
1	Activos contingentes	APLICA
2	Pasivos contingentes	APLICA
CAPÍTULO IV. INGRESOS		
1	Ingresos de Actividades Ordinarias	APLICA
2	Transferencias y Subvenciones	APLICA



CAPÍTULO VI. NORMAS PARA LA PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES		
1	Presentación de Estados financieros	APLICA
5	Políticas Contables, Estimaciones contables y Corrección de Errores	APLICA
6	Hechos Ocurridos después del Periodo Contable	APLICA

Aplicación del catálogo general de cuentas La Contaduría General de la Nación incorporó, mediante la Resolución No. 139 de 2015, el Catálogo General de Cuentas en sus componentes: estructura, descripciones y dinámicas, el cual será utilizado por las empresas que no cotizan en el mercado de valores, y que no captan ni administran ahorro del público, para efectos de registro y reporte de información financiera a la CGN, en las condiciones y plazos que determine este organismo de regulación.

Efectivo y equivalente al efectivo

Hace referencia a los recursos de liquidez inmediata con la que cuenta la institución en caja e instituciones financieras con cuentas de ahorro o cuentas corrientes. Estos recursos comprenden también los recursos equivalentes al efectivo como inversiones a corto plazo con alta liquidez, fácilmente convertibles en dinero y de bajo riesgo.

De igual manera, comprende el efectivo de uso restringido para clasificar los recursos que no están disponibles sino para un fin particular, porque tienen algún tipo de restricción legal o económica. Tal es el caso de los recursos de Convenios y del Sistema General de Participaciones que tienen una destinación específica, en el caso de no ser utilizados se debe devolver o reintegrar a las entidades respectivas.

Inversiones en administración de liquidez

Se reconocerán como inversiones de administración de liquidez los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos, estas inversiones en administración de liquidez en el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. no son una práctica frecuente ni adoptada que aplique para el manejo de excesos de liquidez, no obstante con las que se cuentan corresponden al cumplimiento de los acuerdos contractuales y el de sus flujos de efectivo hasta su vencimiento y las mismas no tienen valor razonable (no cotizan en bolsa) por tanto son mantenidas al costo. El deterioro de estos instrumentos de patrimonio corresponde con el exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor de la participación en el patrimonio y reconoce de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

Cuentas por cobrar



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran al costo dado que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, estas cuentas por cobrar corresponden a atenciones por servicios de salud, facturación a universidades, incapacidades, arrendamientos, además de otras cuentas por cobrar por otros conceptos de recuperación, cuentas de difícil cobro y sistema general de participaciones entre otros. Por el contrario, en los casos que por las condiciones del mercado sobrepasen el número de días pactados contractualmente y en razón a esto se originen derechos para reclamar acreencias se discriminará el valor inicial de la factura y los intereses generados en los flujos futuros esperados, los flujos de efectivo susceptibles de ser percibidos por concepto de intereses serán registrados una vez sean realmente reconocidos y efectivamente pagados por el cliente.

Las cuentas por cobrar se deterioran según la Políticas Contables mínimo una vez al año, y se determina la recuperabilidad de las mismas de acuerdo con las fechas estimadas de pago y el porcentaje estimado de recaudo (deterioro); de igual manera se verifica el indicio de deterioro de las cuentas por cobrar de las entidades en proceso de liquidación, cuando el proceso de liquidación supere un año de iniciado.

Inventarios

Los inventarios del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., son adquiridos para el consumo y utilización en la prestación del servicio de salud, se evalúan por el sistema de inventario permanente con aplicación del método de costo promedio.

Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye el deterioro para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones y se estima por lo menos una vez al año, en el caso que no se presenten reducciones no se hará el deterioro.

Propiedades, planta y equipo

Corresponde a los activos fijos que posee el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. para uso en la prestación de servicios ya sea para fines administrativos o asistenciales y cuya utilización se espera corresponda a un tiempo mayor a un año. Los terrenos no se deprecian, la depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta

Activos Intangibles

En el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se adoptó la política de intangibles para los bienes de carácter no monetario y sin apariencia física que se registran al costo y corresponden a licencias perpetuas, software, pólizas multirriesgo entre otros, que son susceptibles de amortizarse de acuerdo con su vida útil.

Aquellas licencias de software que no sean separables del hardware como equipos de cómputo y servidores, constituirán un mayor valor de estos activos y se amortizarán por el



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

tiempo estimado de uso del activo, según se define en la política contable de propiedades, planta y equipo.

Otros Activos

Dentro de las políticas de otros activos se adoptó la normatividad relacionada con las cuentas por cobrar diferentes a la venta de servicios de salud, dentro de las cuales se encuentran las subvenciones por cobrar, los ingresos diferidos por subvenciones condicionadas, las otras cuentas por cobrar y las cuentas de difícil cobro.

Cuentas por pagar

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

El curso normal de la operación el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. clasificará las cuentas por pagar en la categoría del costo. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realiza dentro de los términos estipulados en los contratos de la vigencia operacional, y no corrientes cuando se pacten plazos de pago superiores a los plazos normales de la operación.

Beneficios a empleados

En el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. se contemplan como beneficios a los empleados, todas las retribuciones que la institución proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, incluyendo cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales (Convención Colectiva de los Trabajadores Oficiales, solicitudes respetuosas de los Empleados Públicos) o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a empleados se clasifican en su gran mayoría en beneficios a corto plazo inclusive con las cesantías retroactivas al ser estas administradas por un fondo privado.

Provisiones y contingencias

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

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

Los pasivos contingentes serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y que para satisfacerla, se requiera que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Para efectos de clasificar las provisiones para litigios y demandas se tiene en cuenta la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica según la clasificación de criterios establecida por la Agencia Nacional de Defensa Judicial del Estado:

CLASIFICACIÓN	PASIVO	RANGO	DESCRIPCIÓN	RECONOCIMIENTO
Alta - Probable	PROVISIÓN	Superior al 51%	La tendencia indica que seguramente se concretará.	Reconocer una provisión. Si se requiere revelar información complementaria
Medio - Posible	CONTINGENTE	Del 26% al 50%	Puede presentarse o no.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden y de ser necesario revelar información Complementaria
Bajo - Remota	REMOTO	Inferior del 0% al 25%	No se presentará o no producirá efectos para la Empresa.	No se reconoce provisión. Registrar en cuentas de orden, no es necesario revelar ningún tipo de información.

El valor de las pretensiones deberá ajustarse teniendo en cuenta los parámetros de la Resolución N°353 de 01 de 2016.

Otros Pasivos

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Se reconocerán como otros pasivos, las obligaciones adquiridas por el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo u otro instrumento tales como:

- Avances y anticipos recibidos
- Ingresos recibidos por anticipado
- Ingresos diferidos por subvenciones condicionadas
- Otras cuentas por pagar

En el curso normal de la operación del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. se clasificarán en los otros pasivos en la categoría del costo o valor de la transacción.

Reconocimiento de cuentas de orden

En el grupo 8, se registran el control las objeciones recibidas, contestadas y su saldo pendiente por responder, las potencialidades demandas en curso a favor y en contra, en el grupo 9 se controlan las responsabilidades por litigios o demandas y el control de activos fijos recibidos del área de Almacén, los comodatos con otras entidades gubernamentales, así como las responsabilidades contingentes por procesos administrativos entre otros.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden:

Ingresos de actividades ordinarias

- La prestación de servicios de salud, en la ejecución de un conjunto de tareas acordadas en un contrato de prestación de servicios de salud.
- Las actividades conexas a los servicios de salud, tales como: promoción y prevención de la salud.

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

Subvenciones

Las subvenciones se definen como recursos procedentes de terceros destinados al cumplimiento de un fin o propósito específico. Pueden ser condicionadas o no. Cuando las subvenciones sean condicionadas deberán ser registradas como un pasivo hasta tanto se dé cumplimiento a las condiciones, momento en el cual se reconocerán como ingreso. Las subvenciones no condicionadas se registrarán en el ingreso una vez se reciban.

Reconocimiento de costos y gastos

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



Los costos y gastos se imputan en función del criterio del devengo en el momento que se prestan los servicios.

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 15 - ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17 - ARRENDAMIENTOS

NOTA 18 - COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19 - EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20 - PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 24. OTROS PASIVOS

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 31 - COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32 - ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33 - ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

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

NOTA 35 - IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36 - COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

5 NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	506.217.295,00	445.923.180,20	-12%



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

1105	CAJA	1.122.425,00	5.466.701,00	387%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	505.094.870,00	440.456.479,20	-13%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 202 – 2022.
Valores en millones de pesos.

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2022 es controlada desde la Subgerencia Administrativa y Financiera.

En el concepto de caja se agrupan los saldos de caja menor y caja general para cada periodo descrito, y en la caja se encuentran recursos de liquidez inmediata que corresponden al recaudo de los facturadores y cajeros de los últimos dos días del mes de diciembre de 2022.

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas bancarias corriente y de ahorros con una variación porcentual negativa del 13%.

Revelaciones:

Los saldos registrados en la cuenta de bancos corresponden a los valores de destinación específica y un saldo residual de la consignación por prestación de servicios de salud de diciembre 31 que no hicieron parte de la última programación de pagos.

5.1 Depósitos en instituciones financieras

A diciembre 31 de 2022 no se registran saldos pendientes de conciliar en las cuentas de bancos. Las conciliaciones bancarias se elaboraron en contabilidad y son conciliadas con el área de tesorería respectivamente.

Se registra en la conciliación bancaria cheques girados y no cobrados, según relación descriptiva de cada conciliación bancaria realizada.

El detalle del saldo de cuentas bancarias es el siguiente:

NOMBRE CUENTA BANCARIA	MES CONCILIADO	SALDO EXTRACTO	SALDO CONTABLE
Banco Bogota 018-0	Diciembre	800.406,16	800.406,16
Davivienda Cta 374007672	Diciembre	73.968.324,60	73.968.324,60
Davivienda 176769999085	Diciembre	1.062.997.120,37	68.054.287,37
Davivienda 8855 Caja Menor	Diciembre	12.541,34	12.541,34
Davivienda 0560176769998673	Diciembre	4.636.022,88	4.636.022,88
Davivienda 0560176769998640	Diciembre	159.832,60	159.832,60
Davivienda 0560176769998632	Diciembre	625.302,21	625.302,21
Davivienda 0560176769998624	Diciembre	15.066.504,40	15.066.504,40
Convenio 3371 176769998582	Diciembre	5.339.818,60	5.339.818,60

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

CUENTA MAESTRA APORTES PATRONALES 8392	Diciembre	7.996,94	7.996,94
CTA CORRIENTE 176769998277	Diciembre	9.752.157,43	9.752.157,43
Cta Cte 17670003-4224 PIC DPTAL	Diciembre	16.123.719,72	16.123.719,72
Ahorros BBVA / 65380	Diciembre	27.412.997,92	27.412.997,92
Davivienda 176700023680 Saneamiento de aportes	Diciembre	134.440.111,98	134.440.111,98
Davivienda Cta 176700034216	Diciembre	10.683.265,16	10.683.265,16
davivienda cta 176700055591 - INFRAESTRUCTURA	Diciembre	41.156.319,83	41.156.319,83
Davivienda Donaciones Cta 176700055369- DONACION	Diciembre	2.427.146,58	2.427.146,58
Davivienda Ah 1767-00057746 PIC DPTAL	Diciembre	25.359.603,28	25.359.603,28
Davivienda 0550176700059155	Diciembre	0,41	0,41
Davivienda 0550176700059395	Diciembre	9.349,57	9.349,57
Davivienda 176700060823	Diciembre	4.420.770,22	4.420.770,22

6 NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	62.877.913,00	62.877.913,00	0%
1221	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	62.877.913,00	62.877.913,00	0%
122113	ACCIONES ORDINARIAS	2.290.002,00	2.290.002,00	0%
122115	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL	60.587.911,00	60.587.911,00	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos.

6.1 Inversiones de administración de liquidez

El valor correspondiente a las inversiones de administración de liquidez, están distribuidas en las acciones ordinarias adquiridas de la empresa BABARIA S.A. por valor en libros de 2.290.002, valor que será verificado durante el segundo trimestre de la presente vigencia; y por las cuotas partes, correspondientes a los aportes sociales de la cooperativa Coosboy O.C por un valor de 60.587.911.

7 NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
13	CUENTAS POR COBRAR	25.556.331.404,00	36.040.454.975,00	41%
1319	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	28.524.891.132,00	43.784.846.053,00	53%
1324	SUBVENCIONES POR COBRAR	37.970.069,00	0,00	-100%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17.976.423,00	0,00	-100%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3.024.506.220,00	-7.744.391.078,00	156%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos.

Las cuentas por cobrar en el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. corresponden a derechos adquiridos en desarrollo de la prestación de servicios de salud a la población, estos servicios se facturan y registran en línea desde el módulo de facturación y a los módulos de presupuesto y contabilidad a través de un proceso de interfaz de manera automática, proceso que fue ajustado durante la vigencia 2022, al ser la primera vigencia con funcionamiento de la interfaz del Software Dinámica Gerencial. De las cuentas por cobrar se espera a futuro que generen un flujo financiero fijo o determinable en efectivo, equivalentes de efectivo u otros instrumentos que son reconocidos al costo y corresponden a los siguientes valores.

Al realizar el análisis mediante el comité de sostenibilidad del sistema contable, se tomó en cuenta que las cuentas por cobrar en proceso de liquidación, se evidenció el indicio de deterioro actual de estos saldos, al mostrar un cambio significativo en las condiciones de pago, así como la incertidumbre en el recaudo de los recursos. El valor del deterioro reconocido durante 2022 se registró de la siguiente forma.

EPS	SALDO	%	DETERIORO 2021	DETERIORO 2022
MEDIMAS EPS	3.900.659.480,14	0%	103.011.510,00	0,00
EMDISALUD EPS	2.304.691.702,02	100%	436.021.013,00	1.868.670.689,02
SALUDVIDA EPS	1.938.318.581,31	100%	146.908.704,00	1.791.409.877,31
COOMEVA EPS	1.701.779.201,78	0%	242.903.954,00	0,00
COMPARTA EPS	1.573.645.515,00	0%	34.268,00	0,00
COMFAMILIAR HUILA	1.485.303.411,32	0%	0	0,00
CAFESALUD EPS	841.201.237,84	100%	295.070.970,00	546.130.267,84
CAPRECOM EPS	760.375.714,00	100%	699.874.679,00	60.501.035,00
SALUDCOOP EPS	392.537.405,26	100%	188.313.960,00	204.223.445,26
COLOMBIANA DE SALUD	190.664.089,40	100%	0	190.664.089,40
COMFABOY	63.944.880,00	100%	24.084.545,00	39.860.335,00
COMFACUNDI	61.944.459,00	0%	5.006.454,00	0,00
CRUZ BLANCA EPS	21.008.514,54	100%	3.366.721,00	17.641.793,54
ASOCIACIÓN BARRIOS UNIDOS QUIBDO	16.120.560,00	0%	4.182.954,00	0,00

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

COMFACOR	935.430,00	100%	152.103,00	783.327,00
TOTAL	15.253.130.181,61		2.148.931.835,00	4.719.884.859,37

9 NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

9.1 Bienes y servicios

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
15	INVENTARIOS	1.055.331.381,00	1.600.913.091,00	52%
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.055.331.381,00	1.600.913.091,00	52%
151403	MEDICAMENTOS	428.501.457,00	399.538.328,00	-7%
151404	MATERIALES MÉDICO - QUIRÚRGICOS	526.869.430,00	1.027.102.324,00	95%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	50.460.640,00	96.854.729,00	92%
151406	MATERIALES ODONTOLÓGICOS	6.975.451,00	9.117.179,00	31%
151409	REPUESTOS	813.734,00	4.983.793,00	512%
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	24.748.160,00	17.314.693,00	-30%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	16.962.509,00	46.002.045,00	171%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos.

En este concepto se registra el saldo reportado del inventario de materiales para la prestación de servicios de salud disponibles en farmacia y almacén según soporte documental suministrado por la administración (almacenista y regente de farmacia).

El método de valoración utilizado para determinar el costo de los inventarios, es el costo promedio, el cual se soporta en los cálculos establecidos en el software contable Dinámica Gerencial, el proceso de registro de la compra de insumos en la información contable se realiza a través del módulo de inventarios, generando la interfaz hacia el módulo de pagos donde se registra el valor del inventario valuado con el costo de compra, por lo cual se requiere de la conciliación de saldos entre los valores de inventario con costo promedio ponderado y el valor en contabilidad con valoración a costo de adquisición.

El inventario de materiales y suministros de la entidad presento un aumento de \$545 millones de pesos principalmente por la adquisición de insumos requeridos para prestación de los servicios con apertura durante la vigencia 2023, y los requeridos para la atención en la unidad



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

de cuidado intensivo, motivo por el cual aumenta la cantidad de stock disponible de manera global en la institución.

10 NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	38.636.208.691,34	40.322.465.563,50	4%
1605	TERRENOS	6.050.427.787,00	6.050.427.787,00	0%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	1.036.063.028,66	0%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	0,00	1.524.613.774,05	0%
1640	EDIFICACIONES	30.563.423.067,46	30.563.423.067,46	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624,00	77.800.624,00	182%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6.003.177.729,00	5.783.148.454,67	-4%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	425.498.608,00	550.333.221,40	29%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	256.001.619,08	362.498.789,08	42%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	723.378.538,00	723.378.538,00	0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.172.000,00	11.172.000,00	10%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.423.461.281,20	-6.360.393.720,82	17%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos.

El componente de propiedad planta y equipo en el comparativo registra un incremento del 4% equivalente a \$1.686 millones de pesos frente a la vigencia 2022, representado principalmente en la compra del equipo de tomografía, adquirida con recursos recibidos por la activación de póliza por cubrimiento a los activos del hospital y con recursos propios del Hospital, de igual manera se registra un incremento por el reconocimiento contable de los demás equipos médicos, equipos de cómputo, de seguridad sistemático como el Fortinet, y muebles y enceres en general tanto a nivel asistencial como administrativo.

10.1 Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37.888,82	38.636,21	2%
1605	TERRENOS	6.050,43	6.050,43	0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	3,51	0,00	-100%
1640	EDIFICACIONES	30.563,42	30.563,42	0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27,59	27,59	0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.216,82	6.003,18	15%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	138,22	425,50	208%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	186,93	256,00	37%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	220,38	723,38	228%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10,17	10,17	0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.528,66	-5.423,46	20%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos.

Terrenos

Los valores registrados en la cuenta contable de terrenos corresponden, a los siguientes conceptos.

CONCEPTO	VALOR
URBANOS	6.036.306.667
Pedio Urbano Según Escritura N° 004	1.500
Pedio Urbano Según Escritura Pública N° 150	2.227.299.583
Pedio Urbano Según Escritura Pública N° 311	2.000
Pedio Urbano Según Escritura Pública N° 117	250
Pedio Urbano Según Escritura Pública N° 210	3.809.003.334
RURALES	14.121.120
Pedio Rural Según Escritura Pública N° 1356	4.121.120
Pedio Rural Según Escritura Pública N° 44	10.000.000

Maquinaria y equipo

Los valores de maquinaria y equipo no presentan variación respecto al mismo periodo del de la vigencia anterior.

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624	77.800.624	182%
165590	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	27.590.624	77.800.624	182%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Equipo médico y científico

El Equipo médico muestra al final del resultado valores con poca fluctuación debido a los pocos años de usos dado que la sede actual del Hospital fue entregada en el año 2019 junto con la dotación de estos equipos, se realizó una redistribución general a la asignación de equipos a las diferentes áreas del hospital.

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
--------	--------	------	------	-------

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	6.003.177.729	5.783.148.455	-4%
166001	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	50.824.241	50.824.241	0%
166002	EQUIPO DE LABORATORIO	4.020.400	4.020.400	0%
166003	EQUIPO DE URGENCIAS	91.170.843	91.170.843	0%
166005	EQUIPO DE HOSPITALIZACIÓN	4.318.427.754	4.043.101.211	-6%
166006	EQUIPO DE QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO	234.879.132	234.879.131	0%
166007	EQUIPO DE APOYO DIAGNÓSTICO	212.731.968	1.212.731.968	470%
166008	EQUIPO DE APOYO TERAPÉUTICO	0	40.948.280	0%
166009	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	507.722.146	105.472.381	-79%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Muebles y enseres y equipo de oficina

La variación absoluta del año del 2022 comparado con el año 2021, presenta un incremento por valor de \$125 millones de pesos, por la actualización del inventario y la adjudicación de nuevas unidades de trabajo.

Las adquisiciones registradas durante este periodo corresponden a mobiliario para uso de la institución en cada una de las distintas áreas.

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	425.498.608	550.333.221	29%
166501	MUEBLES Y ENSERES	154.524.862	265.483.955	72%
166502	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	260.993.968	260.993.968	0%
166590	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	9.979.778	23.855.298	139%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Equipo de comunicación y computación.

El Incremento en la cuenta de equipos de computación corresponde a la adecuación de áreas para el mejoramiento de los procesos adscritos al ciclo económico interno, con la adquisición de nuevos equipos de cómputo que facilitarían el funcionamiento en la implementación del nuevo Software Integral Dinámica Gerencial Adquirido por la Entidad.

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	256.001.619	362.498.789	42%
167001	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	34.713.935	131.315.521	278%
167002	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	221.287.684	216.300.984	-2%
167090	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	14.882.284	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Equipo de transporte

Durante la vigencia 202 se realizó la compra de una ambulancia de transporte asistencial básico y una ambulancia medicalizada, adquirida con recursos aportados por el ministerio de salud, la Gobernación de Boyacá, la Alcaldía de Moniquirá y con recursos propios del Hospital,

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	723.378.538	723.378.538	0%
167502	TERRESTRE	723.378.538	723.378.538	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

Comedor, cocina, despensa y Hotelería

Para la vigencia año 2022, no se registra variación comparada con el mismo periodo de la vigencia anterior.

CÓDIGO	CUENTA	VALOR
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	10.172.000
168002	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	10.172.000

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

10.2 Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Los valores registrados en la cuenta contable de edificaciones corresponden, a los siguientes conceptos.

CONCEPTO	VALOR
Construccion Cedula Catastral 010000070011000	437.300.500
Construccion Cedula Catastral 000000060151000	3.150.700
Construccion Cedula Catastral 000000140151000	9.494.800
Construccion Cedula Catastral 010000690100000	1.473.924.201
NUEVA SEDE HRM 2019	28.639.552.866
TOTAL	30.563.423.067

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E
 “COMPROMETIDOS CON SU SALUD”

NIT. 891.800.395-1

10.3 Depreciación acumulada

La variación de la depreciación acumulada de los activos fijos de propiedad planta y equipo del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E., se han calculado con los valores de depreciación del los valores cargados como saldos iniciales al módulo de activos fijos, donde se realiza el cierre mensual generando el proceso de depreciación y registro de los comprobantes contables pertinentes.

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.423.461.281	-6.360.393.721	17%
168501	EDIFICACIONES	-2.251.326.254	-2.475.372.254	1%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	-27.590.624	-29.791.052	8%
168505	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-2.250.251.402	-2.917.399.245	30%
168506	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-138.356.927	-363.230.500	163%
168507	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-301.339.536	-324.698.789	8%
168508	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-220.378.538	-239.194.388	9%
168509	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-10.172.000	-10.707.493	5%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

10.4 Estimaciones

10.5 Revelaciones adicionales:

De acuerdo a las Políticas Contables, el método de depreciación aplicado para el reconocimiento del desgaste de los elementos de propiedad, planta y equipo es el método de línea recta.

En la cuenta 16 Propiedades, planta y equipo se encuentran valuados los bienes que posee el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. que emplea en el desarrollo de su objeto misional, los cuales no están destinados para la venta y su vida útil es superior a un año.

La propiedad planta y equipo es manejada y controlada por el área de Almacén General.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se determinaron las siguientes vidas útiles:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL
Edificaciones	20 - 60 años
Plantas, ductos y túneles	5 - 10 años
Maquinaria y equipo	5 - 15 años
Equipo médico y científico	4 - 5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	5 - 10 años
Equipos de comunicación y computación	4 – 5 años

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Equipos de transporte, tracción y elevación	9 -10 años
---	------------

Fuente. Manual de Políticas Contables versión 001

14 NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
19	OTROS ACTIVOS	282.788.162	779.759.037	176%
1904	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	0	13.705.363	0%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	0	220.360.864	0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	358.207.027	621.111.675	73%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-75.418.865	-75.418.865	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. debe evaluar si la vida útil de un activo intangible es finita o indefinida para determinar el reconocimiento, si es finita, evaluará la duración o el número de unidades productivas u otras similares que constituyan su vida útil. La entidad considerará que un activo intangible tiene una vida útil indefinida cuando, sobre la base de un análisis de todos los factores relevantes, no exista un límite previsible al periodo a lo largo del cual se espera que el activo genere entradas de flujos netos de efectivo para la entidad:

- Activo intangible con vida útil finita: es objeto de amortización
- Activo intangible con vida útil indefinida: no es objeto de amortización

Durante la vigencia 2022, el Hospital Regional de Moniquirá realizó el reconocimiento contable de las pólizas obligatorias, todo riesgo. En la cuenta de bienes y servicios pagados por anticipado.

El incremento en la cuenta de activos intangible corresponde a la adquisición del Software Dinámica Gerencial.

16 NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

21 NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
--------	--------	------	------	-------

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

24	CUENTAS POR PAGAR	1.830.967.146	3.450.387.928	88%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	943.508.872	1.938.038.418	105%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	984.667	984.667	0%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	0	1.807.450	0%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	103.079.227	154.005.000	49%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	783.394.380	1.355.552.393	73%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

El valor de las cuentas por pagar durante la vigencia 2022 se incrementó en un 88% correspondiente al incremento en el mes de diciembre de la inversión en los suministros necesario para el inicio de la producción durante la vigencia 2023, es importante tener en cuenta que se realizó el pago de las cuentas mayores a 360 días y se consolidó un hábito de pago a proveedores de 30 a 60 días.

22 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	415.870.450	331.430.948	-20%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	415.870.450	331.430.948	-20%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

El cálculo de los recursos de los beneficios a los empleados se registra conforme a la liquidación y reporte individual de la liquidación de las cesantías por ley 50 y con retroactividad, Durante la vigencia 2022 se realizó la actualización de los valores provisionados.

23 NOTA 23. PROVISIONES

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
27	PROVISIONES	1.392.179.349	1.392.179.349	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.392.179.349	1.392.179.349	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

23.1 Litigios y demandas

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
27	PROVISIONES	1.392.179.349	1.392.179.349	0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.392.179.349	1.392.179.349	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

La medición de las provisiones se realiza de acuerdo a la estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y de la política determinada por la empresa, y actualmente se adelanta proceso judicial contra el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E.

Los procesos judiciales en contra del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. y en atención a la política contable adoptada, se ha determinado que la mejor estimación para el cálculo de los procesos es la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado, mediante Resolución 353 del primero de noviembre de 2016.

Los registros contables, se encuentran conciliados entre el área de Contabilidad y la Oficina Asesora Jurídica del Hospital Regional de Moniquirá E.S.E.

26 NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
81	ACTIVOS CONTINGENTES	1.422.057.381	1.422.057.381	0%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.422.057.381	1.422.057.381	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	3.678.105.703	5.205.978.782	42%
8333	FACTURACIÓN GLOSADA EN VENTA DE SERVICIOS DE SALUD	3.678.105.703	5.205.978.782	42%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.100.163.084	-6.628.036.163	30%
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-1.422.057.381	-1.422.057.381	0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-3.678.105.703	-5.205.978.782	42%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

Las cuentas de orden deudoras corresponden a activos contingentes que no son susceptibles de ser incluidos en el Estado Financiero.

El valor registrado en litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos. Corresponde al registro de la contingencia judicial conforme a la metodología establecida en la Resolución 353 del 1 de noviembre de 2016, expedida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

En la facturación glosada en venta de servicios de salud se presenta un incremento correspondiente al registro de la glosa no definitiva por la facturación de servicios de salud.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
91	PASIVOS CONTINGENTES	820.575.143	820.575.143	0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	820.575.143	820.575.143	0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-820.575.143	-820.575.143	0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-820.575.143	-820.575.143	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

En las cuentas de orden acreedoras, se mantienen los valores reconocidos contablemente de los litigios y demandas que no hay tenido cambio en la factibilidad, así como del valor pretendido.

27 NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
32	PATRIMONIO DE LAS EMPRESAS	62.460.737.901	74.075.537.964	19%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
Valores en millones de pesos

El patrimonio reflejado en el Estado de Situación Financiera, para el año 2021 asciende a \$62.460 millones de pesos, que comparado con el año 2022 por valor de \$74.075 millones de pesos, presenta un aumento del 19% generada en el reconocimiento de la utilidad del 2022 por 11.614 millones de pesos.

El resultado del ejercicio es positivo, en parte por la venta de servicios de salud, y por los recursos recibidos por el Gobierno departamental en por concepto del convenio del subsidio a la oferta.

Los Costos y gastos asociados al normal funcionamiento de la entidad se mantuvieron y se mantienen, en razón a la normatividad que expidió el Gobierno Nacional en el Decreto 491 de 2021 que prohíbe la suspensión de contratos además de la política de austeridad del gasto y la eficiencia del costo que se maneja en la institución.

Además, el Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. para garantizar la atención de los pacientes y la seguridad del personal que labora en la institución incremento algunos costos y gastos debidamente justificados.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRÁ E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

28 NOTA 28. INGRESOS

Composición

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
43	VENTA DE SERVICIOS	36.890.649.530	51.292.650.679	39%
4312	SERVICIOS DE SALUD	36.890.649.530	51.292.650.679	39%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	977.370.775	3.489.610.324	257%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	29.175.378	1.585.075.741	5333%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.448.027.638	661.753.937	-54%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	3.834.855.768	1.816.442.718	-53%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	292.983.832	603.944.995	106%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	635.826.725	99.656.930	-84%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	9.020.954.482	7.397.294.589	-18%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	2.014.051.086	3.160.608.499	57%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	134.624.715	1.876.745.299	1294%
431230	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	1.992.968	150.465.753	7450%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	3.787.304.939	7.115.107.741	88%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	71.722.211	1.836.119.519	2460%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3.871.715.691	5.538.572.056	43%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	3.681.673.106	7.742.664.143	110%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	11.193.837	333.986.800	2884%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	405.880.736	3.579.745.218	782%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5.723.511.355	0	-100%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	118.184.579	315.566.881	167%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	471.101.692	790.606.666	68%
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	0	3.198.682.870	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

El Hospital Regional de Moniquirá E.S.E. reconoce ingresos por actividades ordinarias y extraordinarias en la venta de servicios de salud, subvenciones y otros ingresos.

28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.048.755.637	496.882.026	-53%
4430	SUBVENCIONES	1.048.755.637	496.882.026	-53%
443005	BIENES, DERECHOS Y RECURSOS EN EFECTIVO PROCEDENTES DE ENTIDADES DE GOBIERNO	347.924.682	496.882.026	43%
443090	OTRAS SUBVENCIONES	700.830.955	0	-100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.

Calle 4 A Nº 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

Valores en millones de pesos

Las subvenciones por recursos transferidos por el gobierno departamental corresponden al convenio del subsidio a la oferta para la vigencia 2022.

28.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

Ingresos por ventas de Servicios de Salud

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
43	VENTA DE SERVICIOS	36.890.649.530	51.292.650.679	39%
4312	SERVICIOS DE SALUD	36.890.649.530	51.292.650.679	39%
431208	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	977.370.775	3.489.610.324	257%
431209	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	29.175.378	1.585.075.741	5333%
431217	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	1.448.027.638	661.753.937	-54%
431218	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	3.834.855.768	1.816.442.718	-53%
431219	SERVICIOS AMBULATORIOS - SALUD ORAL	292.983.832	603.944.995	106%
431220	SERVICIOS AMBULATORIOS - PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	635.826.725	99.656.930	-84%
431227	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	9.020.954.482	7.397.294.589	-18%
431228	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	2.014.051.086	3.160.608.499	57%
431229	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	134.624.715	1.876.745.299	1294%
431230	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	1.992.968	150.465.753	7450%
431236	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	3.787.304.939	7.115.107.741	88%
431237	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	71.722.211	1.836.119.519	2460%
431246	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	3.871.715.691	5.538.572.056	43%
431247	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGIA	3.681.673.106	7.742.664.143	110%
431248	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	11.193.837	333.986.800	2884%
431256	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	405.880.736	3.579.745.218	782%
431262	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	5.723.511.355	0	-100%
431294	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	118.184.579	315.566.881	167%
431295	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - OTROS SERVICIOS	471.101.692	790.606.666	68%
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	0	3.198.682.870	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Los Ingresos acumulados por ventas de servicios de salud con corte a diciembre de 2022 se incrementaron en un 39% al pasar de \$36.891 millones de pesos a \$51.292 millones de pesos, estos valores representados en la mejora de servicios y apertura de nuevos servicios para la población objeto de la prestación de servicios de salud.

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

28.3 Otros Ingresos

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
48	OTROS INGRESOS	2.205.326	347.893.656	15675%
4802	FINANCIEROS	790.475	331.527	-58%
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	790.475	331.527	-58%
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.414.851	347.562.128	24465%
480826	RECUPERACIONES	1.412.004	633.131	-55%
480828	INDEMNIZACIONES	0	346.928.876	0%
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	2.847	122	-96%
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0	0	0%
483005	INVENTARIOS	0	0	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

En relación a los Ingresos Financieros éstos presentan un incremento importante debido al aumento al reconocimiento contable de los valores recibidos por indemnización de los daños del equipo de tomografía.

29 NOTA 29. GASTOS

Composición

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	%
5	GASTOS	18.266.318.753	25.845.717.551	41%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.866.537.991	6.922.377.021	42%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	532.758.837	693.985.532	30%
510101	SUELDOS	499.322.440	606.534.949	21%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	905.174	490.854	-46%
510119	BONIFICACIONES	32.531.223	86.959.729	167%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	3.726.533	0%
510201	INCAPACIDADES	0	3.726.533	0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	406.590.155	358.200.475	-12%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	56.320.900	75.562.700	34%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	133.408.626	108.309.375	-19%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	34.082.800	26.833.100	-21%
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	0	43.884.700	0%
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	182.777.829	103.610.600	-43%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	70.406.400	94.462.600	34%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

510401	APORTES AL ICBF	41.196.900	56.673.000	38%
510402	APORTES AL SENA	29.209.500	37.789.600	29%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	255.392.908	625.652.503	145%
510701	VACACIONES	52.994.766	82.541.133	56%
510702	CESANTÍAS	46.376.033	146.502.147	216%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	8.149.564	17.760.281	118%
510704	PRIMA DE VACACIONES	41.739.969	74.629.864	79%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	54.649.937	230.912.949	323%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	51.482.639	73.306.129	42%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	119.213.358	1.891.200	-98%
510803	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	6.211.200	1.891.200	-70%
5111	GENERALES	3.440.101.484	5.074.468.746	48%
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	317.642.381	348.644.736	10%
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	174.983.931	23.907.714	-86%
511115	MANTENIMIENTO	257.346.769	796.310.862	209%
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	266.391.163	337.156.088	27%
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	101.797.055	373.132.081	267%
511121	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	11.998.196	16.800.000	40%
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	28.385.809	17.496.863	-38%
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	54.904.363	0%
511149	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	334.951.832	317.453.964	-5%
511164	GASTOS LEGALES	0	258.586	0%
511179	HONORARIOS	1.777.618.619	833.969.242	-53%
511180	SERVICIOS	52.471.347	1.949.371.952	3615%
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	5.062.295	0%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	42.074.849	69.989.432	66%
512002	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	33.344.000	53.528.000	61%
512026	CONTRIBUCIONES	0	16.461.432	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

Los gastos de administración presentan un aumento del 42% dado principalmente en los gastos de mantenimiento por las inversiones realizadas en adecuación y mantenimiento de las instalaciones, así como el mantenimiento preventivo continuo de los equipos médicos. También se registró un mayor valor de los gastos de personal administrativo por incremento salarial y la creación de nuevos puestos de trabajo para confrontar la demanda exponencial de los servicios ofertados por el hospital.

Los gastos generales incluyen gastos de útiles y papelería, también incluye gastos de servicios públicos, seguros generales, combustibles, honorarios.

Los impuestos, contribuciones y tasas se incrementan en proporción como incrementan el recaudo efectivo de la entidad.



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	967.788.675	5.534.269.142	472%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0	4.719.884.859	0%
534709	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	0	4.719.884.859	0%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	894.798.324	814.384.283	-9%
536001	EDIFICACIONES	476.880.024	392.436.768	-18%
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	0	38.761.986	0%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	0	15.440.072	0%
536005	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	405.643.620	196.368.229	-52%
536006	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	12.274.680	113.785.296	827%
536007	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	0	23.833.089	0%
536008	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	0	33.223.350	0%
536009	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	0	535.493	0%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

En relación a la cuenta de Deterioro de cuentas por pagar se tomó en cuenta que las cuentas por cobrar en proceso de liquidación, se evidenció el indicio de deterioro actual de estos saldos, al mostrar un cambio significativo en las condiciones de pago, así como la incertidumbre en el recaudo de los recursos. El valor del deterioro reconocido durante 2022 se registró de la siguiente forma.

Conforme a las depreciaciones se han calculado con los valores de depreciación de los valores cargados como saldos iniciales al módulo de activos fijos, donde se realiza el cierre mensual generando el proceso de depreciación y registro de los comprobantes contables pertinentes.

Se continua un valor constante el registro de la amortización del software SINFA registrado en libros por valor de 30 millones, ya que el software no se encuentra en funcionamiento y solo está activo para consulta se amortizó en un 90% su valor, así mismo se actualizó el valor de amortización de las licencias no perpetuas con las que cuenta el Hospital.

29.3 Otros gastos

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	VAR %
58	OTROS GASTOS	113.885.664	1.774.271.324	1458%
5804	FINANCIEROS	113.881.765	1.774.271.324	1458%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
 "COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

580423	PÉRDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE CUENTAS POR COBRAR	111.118.414	1.772.784.853	1495%
580490	OTROS GASTOS FINANCIEROS	2.724.351	1.486.471	-45%
5890	GASTOS DIVERSOS	3.899	0	-100%
589090	OTROS GASTOS DIVERSOS	3.899	0	-100%

Fuente. Estado de Situación Financiera Comparativo DICIEMBRE años 2021 – 2022.
 Valores en millones de pesos

El proceso de contestación y registro de glosas y devoluciones, se encuentra en proceso de actualización en el programa de información de la entidad sin embargo desde el Ciclo económico interno se expide el informe mensual de cuentas por objetadas con aceptación correspondientes a las vigencias anteriores, de las cuáles se observa un incremento debido a la gestión de conciliación efectuada durante la vigencia 2022, con ERP como Nueva EPS y Famisanar con un porcentaje importante dentro de los ingresos del Hospital.

30 NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

30.1 Costo de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2021	2022	%
6	COSTOS DE VENTAS	19.675.291.740	26.291.708.810	34%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	19.675.291.740	26.291.708.810	34%
6310	SERVICIOS DE SALUD	19.675.291.740	26.291.708.810	34%
631001	URGENCIAS - CONSULTA Y PROCEDIMIENTOS	3.241.276.384	4.820.085.358	49%
631002	URGENCIAS - OBSERVACIÓN	169.992.453	682.974.513	302%
631015	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA EXTERNA Y PROCEDIMIENTOS	5.147.304.151	1.832.558.661	-64%
631016	SERVICIOS AMBULATORIOS - CONSULTA ESPECIALIZADA	1.692.146.995	3.585.755.018	112%
631017	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE SALUD ORAL	300.011.547	162.272	-100%
631018	SERVICIOS AMBULATORIOS - ACTIVIDADES DE PROMOCIÓN Y PREVENCIÓN	667.849.017	85.909.759	-87%
631025	HOSPITALIZACIÓN - ESTANCIA GENERAL	1.817.300.194	4.782.581.206	163%
631026	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTENSIVOS	915.509.474	1.168.893.837	28%
631027	HOSPITALIZACIÓN - CUIDADOS INTERMEDIOS	0	219.360.906	0%
631028	HOSPITALIZACIÓN - RECIÉN NACIDOS	0	5.275.246	0%
631029	HOSPITALIZACIÓN - SALUD MENTAL	0	0	0%
631035	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - QUIRÓFANOS	1.560.295.905	2.059.765.354	32%
631036	QUIRÓFANOS Y SALAS DE PARTO - SALAS DE PARTO	95.723.853	42.671.051	-55%
631040	APOYO DIAGNÓSTICO - LABORATORIO CLÍNICO	1.540.200.163	1.589.998.421	3%
631041	APOYO DIAGNÓSTICO - IMAGENOLÓGÍA	1.738.305.491	2.572.136.030	48%
631042	APOYO DIAGNÓSTICO - ANATOMÍA PATOLÓGICA	0	85.539.118	0%
631050	APOYO TERAPÉUTICO - REHABILITACIÓN Y TERAPIAS	147.318.784	814.525.613	453%

Calle 4 A N° 9-101 Barrio Ricaurte – Teléfono (8) 7282630 -7281746 -7282854

Correo electrónico: contactenos@hrm.gov.co Página WEB: www.hrm.gov.co



HOSPITAL REGIONAL DE MONIQUIRA E.S.E
"COMPROMETIDOS CON SU SALUD"

NIT. 891.800.395-1

631056	APOYO TERAPÉUTICO - FARMACIA E INSUMOS HOSPITALARIOS	105.222.883	1.939.050.453	1743%
631060	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - MEDIO AMBIENTE	64.485.446	0	-100%
631066	SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD - SERVICIOS DE AMBULANCIAS	472.349.000	4.465.994	-99%

Los costos de ventas de prestación de servicios de salud registran un incremento del 34 % respecto a la vigencia anterior como consecuencia de un nivel de producción mayor, así como la apertura de nuevos servicios, y el incremento de la producción, aunque cuidando la eficiencia de los recursos físicos y humanos.

CRISTIAN FRANCO JIMÉNEZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 214659-T