

ANEXO No 1
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DICIEMBRE 2022 - DICIEMBRE 2021
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos)

ACTIVO	NOTA	DIC 31/2022	DIC 31/2021	VARIACION	
				\$	%
CORRIENTE		3,569,978,183	3,484,420,221	85,557,962	2.46%
Efectivo	6	2,543,748,416	2,726,090,797	(182,342,381)	-6.69%
Inversiones	7	5,805,954	8,280,361	(2,474,407)	-29.88%
Deudores	8	841,744,764	571,613,579	270,131,185	47.26%
Inventarios	9	178,679,049	178,435,485	243,564	0.14%
				-	
NO CORRIENTE		1,963,360,009	2,018,848,761	(55,488,752)	-2.75%
Propiedad Planta y Equipo	10	1,963,360,009	2,018,848,761	(55,488,752)	-2.75%
				-	
TOTAL ACTIVO		5,533,338,192	5,503,268,982	30,069,210	0.55%
				-	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORA	11	-	-	-	-
Derechos Contingentes		152,878,659	152,878,659	-	0.00%
Deudoras de Control		320,531,808	304,209,099	-	0.00%
Deudoras por contra		(473,410,467)	(457,087,758)	-	0.00%
				-	
PASIVO					
CORRIENTE		432,623,097	489,087,443	(56,464,346)	-11.54%
				-	
Cuentas por Pagar	12	244,301,257	305,111,518	(60,810,261)	-19.93%
Obligaciones laborales	13	188,321,840	183,975,925	4,345,915	2.36%
Otros pasivos	14	0	-	-	100.00%
				-	
TOTAL PASIVO		432,623,097	489,087,443	(56,464,346)	-11.54%
				-	
PATRIMONIO	15	5,100,715,095	5,014,181,540	86,533,555	1.73%
Capital Fiscal		3,935,708,937	3,935,708,937	-	0.00%
Excedente o Pérdida de Ejercicios Anteriores		1,078,486,403	895,561,000	182,925,403	-
Excedente o Pérdida del Ejercicio		86,519,755	182,911,603	(96,391,848)	-52.70%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,533,338,192	5,503,268,983	30,069,209	0.55%
				-	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA	16	-	-	-	-
				-	
Responsabilidades Contingentes		2,714,813,771	2,714,813,771	-	0.00%
Acreedoras de control		(11,594,000)	(11,594,000)	-	0.00%
Acreedoras por contra (db)		2,726,407,771	2,726,407,771	-	0.00%



CARLOS MARIO ARENAS DURAN
REPRESENTANTE LEGAL



SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA PUBLICA
TP 70211-T



PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



ANEXO No 2
SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DIC 2022 - DIC 2021
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos)



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

ACTIVO	DIC 31/2021	DIC 31/2021	VARIACION	
			\$	%
CORRIENTE	3,569,978,183	3,484,420,221	85,557,962	2.46%
			-	
EFFECTIVO	2,543,748,416	2,726,090,797	(182,342,381)	-6.69%
Caja	150,510	0	150,510	100.00%
Depositos instituciones financieras	2,543,597,906	2,726,090,797	(182,492,891)	-6.69%
INVERSIONES	5,805,954	8,280,361	(2,474,407)	-29.88%
Inversiones de liquidez titulos	5,805,954	8,280,361	(2,474,407)	-29.88%
DEUDORES	841,744,764	571,613,579	270,131,185	47.26%
Servicios de Salud	1,054,891,375	799,333,084	255,558,291	31.97%
Otras Cuentas por Cobrar	3,318,903	3,318,903	-	0.00%
Cunetas por cobrar de difícil recaudo	14,572,894			
Deterioro cuentas por cobrar	(231,038,408)	-231,038,408	-	0.00%
INVENTARIOS	178,679,049	178,435,485	243,564	0.14%
Materiales para la Prestación de Servicios	178,679,049	178,435,485	243,564	0.14%
			-	
			-	
NO CORRIENTE	1,963,360,009	2,018,848,762	(55,488,753)	-2.75%
			-	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,963,360,009	2,018,848,762	(55,488,753)	-2.75%
Terrenos	834,540,000	834,540,000	-	0.00%
Edificaciones	528,200,446	528,200,446	-	0.00%
Maquinaria y equipo	251,299,432	243,919,794	7,379,638	3.03%
Planta ductos y tuneles	9,883,545	9,883,545		
Equipo médico y científico	290,755,730	279,974,330	10,781,400	3.85%
Muebles, enseres y equipos de oficina	161,883,703	120,450,654	41,433,049	34.40%
Equipos de comunicación y computación	143,037,354	132,177,354	10,860,000	8.22%
Equipo de transporte, tracción y elevac.	331,589,217	331,589,217	-	0.00%
Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	47,073,636	47,073,636	-	0.00%
Depreciación acumulada	(634,903,054)	-508,960,214	(125,942,840)	24.75%
TOTAL ACTIVO	5,533,338,192	5,503,268,983	30,069,209	0.55%
			-	
CUENTAS DE ORDEN	-	-	-	-
			-	
Derechos Contingentes	152,878,659	152,878,659	-	0.00%
Deudoras de Control	320,531,808	304,209,099		
Deudoras por contra	(473,410,467)	-457,087,758		
			-	
			-	

PASIVO			-	
CORRIENTE	432,623,097	489,087,443	(56,464,346)	-11.54%
CUENTAS POR PAGAR	244,301,257	305,111,518	(60,810,261)	-19.93%
Adquisición de Bienes y Servicios	-	261,800.00	(261,800)	-100.00%
Subvenciones por pagar	35,954,795	96,959,447.00	(61,004,652)	
Recursos a Favor de Terceros	185,728,518	189,928,230	(4,199,712)	-2.21%
Descuentos de Nomina	6,285,497	7,194,510	(909,013)	-12.63%
Retención en la fuente	15,532,016	9,967,100	5,564,916	55.83%
Creditos Judiciales	800,431	800,431	-	0.00%
Otras Cuentas por Pagar	-	-	-	100.00%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD	188,321,840	183,975,925	4,345,915	2.36%
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	188,321,840	183,975,925	4,345,915	2.36%
OTROS PASIVOS	-	-	-	100.00%
Ingresos Recibidos por Anticipado	-	-	-	100.00%
TOTAL PASIVO	432,623,097	489,087,443	(56,464,346)	-11.54%
PATRIMONIO	5,100,715,095	5,014,181,540	86,533,555	1.73%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	5,100,715,095	5,014,181,540	86,533,555	1.73%
Capital fiscal	3,935,708,937	3,935,708,937	-	0.00%
Resultado de Ejercicios Anteriores	1,078,486,403	895,561,000	182,925,403	20.43%
Resultados del ejercicio	86,519,755	182,911,603	(96,391,848)	-52.70%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	5,533,338,192	5,503,268,983	30,069,209	0.55%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-
Cuentas de orden acreedoras	1,685,216,715	2,714,813,771	-	0.00%
Acreedoras de control (CR)	(11,594,000)	(11,594,000)	-	0.00%
Acreedoras por contra (db)	1,696,810,715.00	2,726,407,771	-	0.00%


CARLOS MARIO ARENAS DURAN
 REPRESENTANTE LEGAL


SONIA MUÑOZ MORALES
 CONTADORA PUBLICA
 TP 70211-T


PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
 REVISOR FISCAL
 TP No. 93071-T

CONCEPTO	NOTA	DIC 31/2022	DIC 31/2021	VARIACION	
				\$	%
INGRESOS OPERACIONES		2,070,642,591	1,772,675,833	(297,966,758)	0
VENTA DE BIENES		43,900,119	226,706,348	182,806,229	80.64%
Bienes comercializados		43,900,119	226,706,348	182,806,229	80.64%
VENTA DE SERVICIOS		2,026,742,472	1,545,969,485	(480,772,987)	-31.10%
Servicios de salud		2,823,751,452	2,021,228,745	(802,522,707)	-39.70%
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)		(797,008,980)	(475,259,260)	321,749,720	-67.70%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		7,662,330,603	7,263,076,649	(399,253,954)	-5.50%
COSTO DE VENTAS		4,103,567,882	3,879,797,016	(223,770,866)	-5.77%
COSTO DE VENTA DE BIENES		321,966,007	352,298,864	30,332,857	8.61%
Bienes comercializados		321,966,007	352,298,864	30,332,857	8.61%
Costo de ventas de Servicios		3,781,601,875	3,527,498,152	(254,103,723)	-7.20%
Servicios de Salud		3,781,601,875	3,527,498,152	(254,103,723)	-7.20%
GASTOS OPERACIONALES		3,558,762,721	3,383,279,633	(175,483,088)	-5.19%
ADMINISTRACION		3,503,671,860	3,299,232,024	(204,439,836)	-6.20%
Sueldos y Salarios		1,601,531,541	1,495,854,775	(105,676,766)	-7.06%
Contribuciones Imputadas		24,103,377	26,213,843	2,110,466	8.05%
Contribuciones Efectivas		482,860,203	456,095,070	(26,765,133)	-5.87%
Aportes Sobre la Nómina		88,723,404	85,452,462	(3,270,942)	-3.83%
Prestaciones sociales		593,228,116	539,492,032	(53,736,084)	-9.96%
Gastos de personal diversos		90,669,110	83,101,677	(7,567,433)	-9.11%
Generales		619,494,173	607,206,252	(12,287,921)	-2.02%
Impuestos, Contribuciones y Tasas		3,061,936	5,815,913	2,753,977	47.35%
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones		55,090,861	84,047,609	28,956,748	34.45%
Deterioro de cuentas por cobrar		-	22,422,806	22,422,806	100.00%
Provisión Litigios y Demandas		-	-	-	100.00%
Depreciacion propiedad planta y equipo		55,090,861	61,624,803	6,533,942	10.60%
Amortización de Intangibles		-	-	-	100.00%
GASTO PUBLICO					
Subvenciones		-	-	-	100.00%
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL		(5,591,688,012)	(5,490,400,816)	101,287,196	-1.84%
				-	100.00%
ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:		5,678,207,767	5,673,312,419	(4,895,348)	-0.09%
				-	100.00%
OTROS INGRESOS (Ingresos no operacionales)		16,966,068,048	15,913,234,920	(1,052,833,128)	-6.62%
Transferencias y Subvenciones		16,641,804,466	15,597,460,466	(1,044,344,000)	-6.70%
Rendimientos financieros		5,672,011	21,439,313	15,767,302	73.54%
Otros ingresos ordinarios		318,591,571	294,335,141	(24,256,430)	-8.24%
OTROS GASTOS (Gastos no operacionales)		11,287,860,281	10,239,922,501	(1,047,937,780)	-10.23%
Comisiones		93,910,755	3,943,874	(89,966,881)	-2281.18%
Financieros		22,626,980	6,508,183	(16,118,797)	-247.67%
Gastos Diversos		60,337,203	1,524,593	(58,812,610)	1.00%
Ajustes de ejercicios anteriores		-	-	-	0.00%
subvenciones		11,110,985,343	10,227,945,851	(883,039,492)	0.00%
EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL		5,678,207,767	5,673,312,419	(4,895,348)	-0.09%
				-	1
Excedente o Pérdida del Ejercicio		86,519,755	182,911,603	96,391,848	52.70%
				-	100.00%
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación		-	-	-	100.00%
				-	100.00%
Resultado del Ejercicio		86,519,755	182,911,603	96,391,848	52.70%



CARLOS MARIO ARENAS DURAN
REPRESENTANTE LEGAL



SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA PUBLICA
TP 70211-T



PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



ANEXO 3
SANATORIO DE CONTRATACION ESE
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DIC 2022 - DIC 2021
VIGILADOS SUPERSALUD
(CIFRAS EN PESOS)



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

CONCEPTO	NOTA	SEPT 30/2022	SEPT 30/2021	VARIACION	
				\$	%
ACTIVIDAD OPERACIONAL:					
INGRESOS OPERACIONES	17	2,070,642,591	1,772,675,833	297,966,758	16.81%
<hr/>					
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		7,662,330,603	7,263,076,649	399,253,954	5.50%
Costo de Venta	18	4,103,567,882	3,879,797,016	223,770,866	5.77%
De Administración	19	3,558,762,721	3,383,279,633	175,483,088	5.19%
<hr/>					
<u>EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL</u>		<u>(5,591,688,012)</u>	<u>(5,490,400,816)</u>	<u>(101,287,196)</u>	<u>1.84%</u>
<hr/>					
ACTIVIDAD NO OPERACIONAL:					
		5,678,207,767	5,673,312,419	4,895,348	0.09%
Otros Ingresos	20	16,966,068,048	15,913,234,920	1,052,833,128	6.62%
Gastos no operacionales	21	11,287,860,281	10,239,922,501	1,047,937,780	10.23%
<hr/>					
<u>EXCEDENTE (PERDIDA) NO OPERACIONAL</u>		<u>5,678,207,767</u>	<u>5,673,312,419</u>	<u>4,895,348</u>	<u>0.09%</u>
<hr/>					
Excedente o Pérdida del Ejercicio		86,519,755	182,911,603	(96,391,848)	-52.70%
<hr/>					
Exced. o Pérd. Exp. a la Inflación					
<hr/>					
Resultado del Ejercicio		86,519,755	182,911,603	(96,391,848)	-52.70%

CARLOS MARIO ARENAS DURAN
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA PUBLICA
TP 70211-T

PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



ANEXO No.5

SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

DIC 2022 - DIC 2021
VIGILADO SUPERSALUD

(cifras en pesos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE			
	2022	2021	VARIACION
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	5,100,715,095	5,014,181,539	86,533,556
CAPITAL FISCAL	3,935,708,937	3,935,708,937	-
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	1,078,486,403	895,561,000	(182,925,403)
RESULTADO DEL EJERCICIO	86,519,755	182,911,602	(96,391,847)
			-
TOTAL PATRIMONIO	5,100,715,095	5,014,181,539	(279,317,250)

CARLOS MARIO ARENAS DURAN
REPRESENTANTE LEGAL

SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA PUBLICA
TP 70211-T

PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T



SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2022
VIGILADOS SUPERSALUD
(Cifras en pesos)



PRESIDENCIA DE LA REPÚBLICA

	DIC 31/2022	DIC 31/2021
RECURSOS PROVISTOS:	2,874,933,426	2,973,550,586
DISPONIBLE INICIAL	2,726,090,797	1,977,547,208
CARGOS QUE NO AFECTAN EFECTIVO	-	-
Resultado de Ejercicios Anteriores	-	-
Excedente o Pérdida del Ejercicio	-	-
DISMINUCION DE ACTIVOS	57,963,158	648,566,907
Deudores		590,348,103
Inventarios		8,325,571
Inversiones	2,474,407	
Otras Cuentas por Cobrar		
Deudads de difícil recudo		
Provisión Cuetas por Cobrar		
Propiedad Planta y Equipo	55,488,752	49,893,233
AUMENTO DE PASIVOS Y PATRIMONIO	90,879,471	347,436,471
Cuentas por Pagar		151,614,004
Obligaciones laborales		
Pasivos estimados		
Otros pasivos	-	
Obligaciones Laborales resultado de Ejercicios	4,345,915	12,897,064
Capital Fiscal	86,533,556	182,925,403
RECURSOS APLICADOS:	331,185,011	247,459,789
AUMENTO DE ACTIVOS	270,374,750	2,825,014
Efectivo		
Inversiones		2,825,014
Deudores	270,131,185	
Inventarios	243,564	
Anticipos al Personal		
Otras Cuentas por Cobrar		
Propiedad Planta y Equipo		-
Bienes de uso publico historico y cultural		
Muebles y Equipo de Oficina		
Equipo de Computación y Comunicación		
DISMINUCION DE PASIVOS Y PATRIMONIO	60,810,261	244,634,775
Cuentas por Pagar	60,810,261	
Obligaciones laborales		

Pasivos estimados		
Otros pasivos		244,634,775
Beneficios a Empleados		
Diferidos		
Capital Fiscal		
Resultado ejercicio		
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERIODO	2,543,748,416	2,726,090,797



CARLOS MARIO ARENAS DURAN
REPRESENTANTE LEGAL



SONIA MUÑOZ MORALES
CONTADORA PUBLICA
TP 70211-T



PEDRO ANTONIO MARTINEZ OVALLE
REVISOR FISCAL
TP No. 93071-T

**NOTAS DE REVELACION
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1: ENTIDAD DEPORTANTE

NOTA 1.1 IDENTIFICACION Y FUNCIONES.

- El Sanatorio de Contratación Empresa Social del Estado, es una entidad de orden nacional adscrita al Ministerio de Salud y Protección Social conforme al Art. 194 de la Ley 100 de 1993, del régimen especial por ser no contribuyente, creada según el Decreto No.1289 del 22 de junio de 1994; con personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa; se constituye además como una entidad que presta los servicios médicos de baja complejidad.
- El Sanatorio de Contratación E.S.E. tiene por objeto social la prestación con el carácter de servicio público a cargo del Estado, el servicio de salud relacionado con los enfermos de Hansen en todo el territorio nacional.
- En virtud del cumplimiento del objeto social, la entidad tiene las siguientes funciones:
 - Prestar atención médica a los enfermos de Hansen y a sus convivientes.
 - Asistir a los discapacitados y enfermos de Hansen asilados en las instituciones oficiales asignadas por la Ley.
 - Llevar a cabo programas de rehabilitación física y social para los enfermos de Hansen.
 - Administrar los subsidios destinados a los enfermos de Hansen.
 - Prestar atención médica, hospitalaria y ambulatoria.
 - Desarrollar programas de promoción y prevención en salud.

NOTA 1.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO MARCO NORMATIVO

- **MISION:** Somos una Empresa Social del Estado del orden Nacional, especializada en el manejo integral de los pacientes de Hansen, orientada a la prestación de servicios de salud con calidad técnico – científica, segura y humanizada, con talento

humano comprometido en la optimización de los procesos, en procura del mejoramiento de la calidad de vida de los usuarios y sus familias. (**Acuerdo 007, 26 de octubre de 2011 J.D.**).

- **VISION:** En el 2022 seremos una institución acreditada, líder y referente a nivel nacional en el conocimiento científico de la lepra, a través de la optimización de procesos de investigación en el manejo integral de la enfermedad y en la prestación de servicios de baja y mediana complejidad con personal calificado y comprometido con la atención al usuario y el bienestar de sus familias. (**Acuerdo 009, 12 de septiembre de 2019 J.D.**)

1.3 BASE NORMATIVA Y PERIODO CUBIERTO

- En materia de registros y presentación de estados contable del Sanatorio de Contratación E.S.E., utiliza el catálogo general de cuentas establecido en el Plan General de Contabilidad Publica definido en la Resolución 356 de 05 septiembre/2007 como instrumento de homogenización y consolidación de los estados financieros.

1.4 FORMA DE ORGANIZACIÓN Y/O COBERTURA

- La entidad utiliza para la preparación y revelación de la información financiera, económica y social el marco conceptual de la contabilidad pública vigente aplicando los principios y normas técnicas establecidos. Igualmente ha dado cumplimiento a lo establecido en la Resolución 356 del 05 septiembre/2007 expedidas por la Contaduría General de la Nación y las demás normas de obligatorio cumplimiento. Resolución 414 de 2014.
- Instructivo 02 de 2014, Resolución 533 de 2015, Resolución 033 febrero de 2020 y Decreto 417 del 17 de marzo de 2020, emanados de la CGN, informe que fue reportado de manera oportuna de acuerdo a instrucciones emitidas por Contaduría General de la Nación.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1 BASES DE MEDICION

- Políticas y prácticas contables. Para el procedimiento de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contable el Sanatorio de Contratación ESE está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública a nivel de documento fuente. Así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría

General de la Nación en materia de registro de los libros y preparación de los documentos soporte.

- Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el de compromiso en los gastos.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION, REDONDEO Y MATERIALIDAD.

- Moneda Funcional: pesos colombianos
- Moneda de Presentación: pesos colombianos (COP)

2.5 OTROS ASPECTOS

- El Sanatorio de Contratación E.S.E. en cumplimiento de la norma técnica relativa a la tenencia de los libros contables; los libros principales y auxiliares son llevados en medio electrónico en idioma español, debidamente custodiados y con los registros debidamente actualizados. Los soportes tales como: comprobantes de pago, recibos de caja, facturas, contratos y otros se encuentran anexo a los comprobantes contables.

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

3.1 JUICIOS

- Los procesos y resultados de la consolidación de la información fueron buenos. Se hizo de manera responsable la preparación y presentación razonable de los estados financieros y las cifras han sido tomadas de libros y auxiliares respectivos.

3.2 RIESGOS ASOCIADOS A LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Para el año 2022 no se constituyeron CDTS, los recursos que quedaron de los CDTS que se tenían en el año 2020, están depositados en la cuenta de Davivienda y a 31 de diciembre quedó un valor de \$1.072.462.087.48

3.3 ASPECTOS GENERALES CONTABLES DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID- 19.

- Según lineamientos Presidenciales las EPS a las que se les prestaron servicios de salud en las vigencias anteriores, cancelaron en su mayoría las deudas contraídas con el Sanatorio logrando un recaudo por vigencias anteriores de un 78%.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

4.1 Manejo de Documentos y Soportes Contable.

- El registro de documentos se realizó en el software Generador de Documentos (GD), a la fecha en cuanto a contabilidad y las dependencias que son insumo para el registro, ha venido funcionando de manera adecuada.

4.2 Estructura del Área Financiera.

- No existieron limitaciones de orden contable, toda vez que el software permitió que se hicieran los registros en su debida forma, obedeciendo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

4.3 Cambios en la Aplicación de Métodos y procedimientos.

- En aplicación de las normas contables, durante la vigencia 2022, no se presentó ningún hecho particular que generara cambios significativos en la aplicación de los métodos y procedimientos.
- Se continuó dando aplicación a la normatividad expedida para la entidad, así como la expedida en la vigencia 2016.
- **Resolución 193 de 2016:** *Por la cual se incorpora en los procedimientos transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el procedimiento para la evaluación del Control Interno Contable.*
- **Resolución 108 de 2016:** *Por la cual se establece la información a reportar, requisitos y plazos de envío a la Contaduría General de la Nación para las empresas que conforman el Sistema General de Seguridad Social en Salud que se acogieron al cronograma definido en el parágrafo 1 del artículo 3° de la Resolución 414 de 2014, modificada por la Resolución 663 del 30 de diciembre de 2015.*
- **Resolución 525 de 2016:** *Por la cual se incorpora, la Norma del proceso Contable y Sistema Documental Contable.*

- *Instructivo 001 de 2016: Instrucciones para el reconocimiento y revelación contable de los activos de menor cuantía en el periodo contable 2016.*

4.4 Diferencias en los valores reportados en la Información y los valores establecidos mediante Inventarios Físicos Derechos y Obligaciones.

- En la vigencia 2022, se realizaron inventarios periódicos en las dependencias de Almacén, farmacia, urgencias, clínica y ambulancias; de igual forma se realizaron dos inventarios a la propiedad planta y equipo de la institución, el primero con corte a 30 de junio y el segundo con corte a 31 de diciembre de 2022, verificando el estado de los bienes y los responsables de cada uno de ellos.

4.5 Por efectos de Saneamiento Contable

- En el 2022 fueron llevados a comité técnico de sostenibilidad de los estados financieros, estado de cartera, solicitud de bajas de medicamentos, solicitud de baja de bienes y provisión de cartera.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

- **NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES**
- **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 EN PENSIONES (Fondos de Col 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**
- **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO EFECTIVO.**

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

COMPOSICION.

- En esta cuenta para la vigencia 2022, quedo saldo en Caja General por valor de \$150.510 y en caja menor no quedo valor.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,543,748,415.59	2,726,090,797.19	(182,492,891.60)
1.1.05	Db	Caja	150,510.00	0.00	
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,543,597,905.59	2,726,090,797.19	(182,492,891.60)

➤ 5.1 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

BANCOS Y CORPORACIONES

- Se realizaron las respectivas conciliaciones bancarias a 31 de diciembre de 2022 a cada cuenta que el Sanatorio posee en las entidades financieras, confrontando los movimientos de extractos bancarios contra los registros en los libros de contabilidad y tesorería; el saldo de la cuenta 029, son los giros por subsidios no cobrados con vigencia de un año para su respectivo cobro o en su defecto devolverlos al tesoro nacional.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,543,597,905.59	2,726,090,797.19	(182,492,891.60)	0.00	0.0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	585,392,992.67	946,432,124.07	(361,039,131.40)		
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1,958,204,912.92	1,779,658,673.12	178,546,239.80		

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

COMPOSICION

- El 30 abril de 1984 la empresa Bavaria emitió 356 acciones a nombre del Sanatorio Contratación, con valor nominal de \$2.50 C/u, con número de documento S-01172.
- 2.748 acciones con Coltejer con documento No. 406100-2, fecha de emisión 20 marzo de 1984, las cuales en el 2012 quedaron convertidas en 2 (dos) a valor nominal de \$10.000.

El portafolio de inversiones a 31 de diciembre de 2022 está representado por:

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
12	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	344,843.00	321,106.64	0.00
12.21.17	Db	CERTIFICADOS POR FONDO DE INVERSION			
12.21.17.01	DB	Fondo de inversion BBVA	344,843.00	321,106.64	0.00

DESCRIPCIÓN			SALDOS		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	5,461,111.04	7,959,254.04	0.00
1.2.24	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	5,404,275.04	5,404,275.04	0.00
1.2.24.13.01	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	5,394,962.84	5,394,962.84	0.00
1.2.24.13.02	Db	Deterioro: Inversiones de administración de liquidez al costo	9,312.20	9,312.20	0.00
1.2.24.19	Db	Aportes sociales en entidades del sector solidario	56,836.00	2,554,979.00	(2,498,143.00)
1.2.24.19.01		Coomuldesa	56,836.00	54,979.00	1,857.00
1.2.24.19.02		Cohoriente	0.00	2,500,000.00	(2,500,000.00)

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

Los aportes corresponden a la cuenta que la institución posee con la cooperativa de Coomuldesa.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

COMPOSICION

DESCRIPCIÓN		SALDOS			
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	(213,146,611.16)	(227,719,505.16)	14,572,894.00
1.3.16	Db	Venta de bienes			0.00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	3,318,903.20	3,318,903.20	0.00
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	14,572,894.00	0.00	14,572,894.00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(231,038,408.36)	(231,038,408.36)	0.00
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes			0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	(231,038,408.36)	(231,038,408.36)	0.00

La cuenta 1385 cuentas por Cobrar de difícil recaudo, son valores que cartera ya no puede recaudar, las Eps son: Cruz blanca por valor de \$92.862 y Cafesalud \$3.032.132 para un valor total de \$3.124.994 del Régimen Contributivo.

Del Régimen Subsidiado Empresa mutual Emdisalud por valor \$3.355.758, Salud Vida \$3.819.208 y Cafesalud \$4.272.934 para un total de \$11.447.900.

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2021					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.19 PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1.054.891.375,0	0,0	1.019.915.753,0	799.333.084,0	#####	0,0	559.088.413,0	54,8	460.827.340,0
1.3.19.01 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	71.150.797,0		71.150.797,0	50.501.023,0			50.501.023,0	71,0	20.649.774,0
1.3.19.02 Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	270.238.473,0		270.238.473,0	476.662.218,0	-130.729.182		345.933.036,0	128,0	(75.694.563,0)
1.3.19.05 Empresas de medicina prepagada (emp) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	843.557,0		843.557,0	425.770,0	(187.949,0)		237.821,0	28,2	605.736,0
1.3.19.06 Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	2.409.937,0		2.409.937,0	3.307.094,0			3.307.094,0	137,2	(897.157,0)
1.3.19.07 Planes complementarios de eps	0,0		0,0	0,0			0,0	0,0	0,0
1.3.19.08 Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	10.478.663,0		10.478.663,0	2.497.630,0	-9.306.971		(6.809.341,0)	(65,0)	17.288.004,0
1.3.19.09 Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	27.358.747,0		27.358.747,0	27.786.604,0			27.786.604,0	101,6	(427.857,0)
1.3.19.14 Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.305.912,0		1.305.912,0	2.754.483,0	(1.978.847,0)		775.636,0	59,4	530.276,0
1.3.19.15 Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	11.411.875,0		11.411.875,0	11.705.330,0			11.705.330,0	102,6	(293.455,0)
1.3.19.17 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	309.331,0		309.331,0	165.772,0	(803.614,0)		(637.842,0)	(206,2)	947.173,0
1.3.19.18 Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	4.784.472,0		4.784.472,0	4.808.509,0			4.808.509,0	100,5	(24.037,0)
1.3.19.19 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	0,0		0,0	1.278.912,0			1.278.912,0	0,0	(1.278.912,0)
1.3.19.20 Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,0		0,0	0,0			0,0	0,0	0,0
1.3.19.21 Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	117.252.441,0		117.252.441,0	97.094.890,0	(2.051.718,0)		95.043.172,0	81,1	22.209.269,0
1.3.19.22 Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	6.579.776,0		6.579.776,0	6.609.547,0			6.609.547,0	100,5	(29.771,0)
1.3.19.23 Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.683.205,0		1.683.205,0	253.900,0			253.900,0	15,1	1.429.305,0
1.3.19.24 Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	4.560.731,0		4.560.731,0	3.956.305,0	(314.733,0)		3.641.572,0	79,8	919.159,0
1.3.19.31 Recobros SOAT			0,0				0,0	0,0	0,0
1.3.19.80 Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	(107.012.460,0)		(107.012.460,0)	(204.779.121,0)			(204.779.121,0)	191,4	97.766.661,0
1.3.19.90 Otras cuentas por cobrar servicios de salud	34.975.622,0		0,0	9.206.263,0	(85.665.394,0)	0,0	219.432.561,0	0,0	(219.432.561,0)
Plan subsidiado de salud- pendiente de facturar	179.639.538,0		179.639.538,0	51.338.303,0			51.338.303,0	28,6	128.301.235,0
Plan subsidiado de salud- facturación radicada	416.920.758,0		416.920.758,0	253.759.652,0	(85.665.394,0)		168.094.258,0	40,3	248.826.500,0

Las cuentas por cobrar son por prestación de servicios de salud, otras cuentas por cobrar servicios de salud, otras cuentas por cobrar comisiones de las cuentas bancarias 577 y 042 del Banco Agrario.

- El total de la cartera con las diferentes EPS a 31 de diciembre de 2022, ascendió a \$947.878.914 La provisión de cartera se está realizando de acuerdo a lo establecido en el reglamento interno de cartera del Sanatorio.
- De acuerdo a lo establecido en el manual de procedimientos contables y demás normas establecidas para deudores, las EPS con deudas superiores a seis meses y mayores a cinco SMMLV, son reportados en el informe de la contraloría CGN DEUDORES MOROSOS en los meses de junio y Diciembre (Ley 716 de 2001 y Ley 901 de 2004).

- Del total de la cartera el mayor deudor es COOSALUD, la cual asciende a \$519.867.614, que comparada con la de la vigencia anterior (\$117.360.366) aumento en \$402.507.248, esta cartera tiene un porcentaje de participación de 54,84%, la segunda en valor es NUEVA EPS con \$362.947.510, compara con la vigencia anterior 352.288.653, disminuyo en \$10.658.857 con una participación de 38.29%

➤ 7.1 GLOSAS

- Se viene dando cumplimiento Manual De Procedimientos Contables Capitulo XIII – ítem 6. Tratamiento contable de las glosas a la facturación, emanado de la Contaduría General de la Nación. y estas se encuentran registradas en las cuentas de orden.

NOTA 9. INVENTARIOS

COMPOSICION

- Está conformado por los bienes adquiridos por la entidad, para ser comercializados o ser consumidos en el proceso de la prestación de servicios.

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	178,679,049.00	178,435,485.00	487,128.00
1.5.14	Db	MATERIALES Y SUMINISTROS	178,679,049.00	178,435,485.00	243,564.00
1.5.14.03	Db	medicamentos	31,246,003.00	31,906,529.00	(660,526.00)
1.5.14.04	Db	Materiales Medico Qururgico	147,433,046.00	146,528,956.00	904,090.00

9.1 Bienes y Servicios

- Se ha dado cumplimiento al mapa de riesgos y política de austeridad en gasto, con el fin de mantener lo exclusivamente necesario para el consumo. Con corte a 31 de diciembre de 2022 se realizó el conteo físico y comparativo con kárdex, tanto de medicamentos material médico quirúrgico que reposan en almacén, farmacia, clínica, urgencias y ambulancias de lo cual se levantaron actas, siendo firmadas por quienes participaron en dichos inventarios.

NOTA 10. PROPIEDADES DE INVERSION

COMPOSICION

- Las subcuentas del rubro Propiedades de Inversión, representan los bienes con que cuenta el Sanatorio de Contratación E.S.E. para el desarrollo de sus actividades y el cumplimiento de sus objetivos. Estos activos están debidamente clasificados de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública, individualizados y registran la depreciación acumulada de acuerdo con la cuenta y la naturaleza del bien.

A continuación, se reflejan en la tabla el resumen de cuentas en los cuales reposan los bienes de la institución:

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,963,360,009.00	2,018,848,762.00	(55,488,753.00)
1.6.05	Db	Terrenos	834,540,000.00	834,540,000.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	528,200,446.00	528,200,446.00	0.00
1.6.45	Db	plantas, ductos y tuneles	9,883,545.00	9,883,545.00	
1.6.55	Db	maquinaria y equipo	251,299,432.00	243,919,794.00	7,379,638.00
1.6.60	Db	equipo medico cientifico	290,755,730.00	279,974,330.00	10,781,400.00
1.6.65	Db	muebles, enseres y equipos de oficina	161,883,703.00	120,450,654.00	41,433,049.00
1.6.70	Db	equipos de comunicación y computacion	143,037,354.00	132,177,354.00	10,860,000.00
1.6.75	Db	equipo de transporte, traccion y elevacion	331,589,217.00	331,589,217.00	0.00
1.6.80	Db	equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	47,073,636.00	47,073,636.00	
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(634,903,054.00)	(508,960,214.00)	(125,942,840.00)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)			0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	(148,309,458.00)	(124,318,222.00)	(23,991,236.00)
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	(47,998,221.00)	(36,350,277.00)	(11,647,944.00)
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	(169,712,480.00)	(137,832,066.00)	(31,880,414.00)
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	(49,441,389.00)	(41,323,173.00)	(8,118,216.00)
1.6.85.07	Cr	equipo de computacion y comunicación	(50,873,633.00)	(39,540,168.00)	(11,333,465.00)
1.6.85.08	Cr	equipo de transporte, traccion y elevacion	(152,322,102.00)	(118,039,757.00)	-34282345
1.6.85.09	Cr	equipo de comedor y cocina	(16,245,771.00)	(11,556,551.00)	-4689220

- A la dependencia de almacén son devueltos aquellos bienes que se encuentran en mal estado u obsoleto donde se inicia el trámite para darlos de baja.

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

COMPOSICION.

- En esta cuenta están clasificadas las construcciones que mediante ley 1435 fueron declaradas Patrimonio Histórico y Cultural, las cuales se relacionan a continuación:

CONCEPTOS	SALDO 2022	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	533,328,691.00	148,309,458.00	385,019,233.00
Edificaciones	523,445,146.00	148,309,458.00	375,135,688.00
casa Administración Mazarello	26,004,457.00	7,584,634.00	18,419,823.00
Edificio don Bosco	70,509,858.00	20,565,375.00	49,944,483.00
edificio carrasquilla	426,930,831.00	120,159,449.00	306,771,382.00
Plantas, ductos y túneles	9,883,545.00	0.00	9,883,545.00
planta	9,883,545.00		9,883,545.00

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.

COMPOSICION.

- Aplicando el principio de causación, se han dejado provisto los compromisos ciertos y estimados que el Sanatorio de Contratación E.S.E tiene contraídos en sus obligaciones tales como subvenciones, libranzas, el impuesto de retención en la fuente por pagar causados a diciembre 31 de 2022, para ser cancelados en la vigencia 2023.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	221.683.313,00	287.149.477,00	-65.466.164,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	0,00	261.800,00	-261.800,00
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	35.954.795,00	96.959.447,00	-61.004.652,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	185.728.518,00	189.928.230,00	-4.199.712,00
2.4.60	Cr	Creditos Judiciales	800.431,00	800431	0,00

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	22.357.513,00	17.161.610,00	5.195.903,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nomina	6.825.497,00	7.194.510,00	-369.013,00
2.4.36	Cr	Retencion en la fuente	15.532.016,00	9.967.100,00	5.564.916,00

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

COMPOSICION

- Corresponde a la estimación prevista por concepto de bonificación por servicios, prima de servicios, prima de vacaciones, prima de navidad, debidamente causada y registrada a 31 de diciembre de 2022, de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	188.321.840,00	183.975.925,00	4.345.915,00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	188.321.840,00	183.975.925,00	4.345.915,00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	188.321.840,00	183.975.925,00	4.345.915,00
(-) Plan de Activos		A corto plazo	188.321.840,00	183.975.925,00	4.345.915,00

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	188.321.840,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	0,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	76.949.091,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	55.388.398,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	0,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	55.984.351,0

NOTA 23. PROVISIONES

COMPOSICION

- Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias de las cuales se pueden generar derechos que pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

23.1 Litigios y Demandas Administrativas.

- Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente al valor aproximado \$ 152.878.0.000. que en eventual fallo favorable le correspondería recibir al Sanatorio de Contratación E.S.E por concepto de los procesos que se surten actualmente ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandante en acción de repetición.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de Orden Deudores

- **DEUDORAS DE CONTROL.** Facturación Glosada correspondiente a glosas que han sido objetadas y se encuentran en trámite, el valor para la vigencia 2022 ascendió a la suma de \$87.674.584

- Las cuentas anteriores con sus correspondientes contrapartidas en las cuentas de Derechos contingentes por Contra.

26.2 Cuentas de Orden Acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	DERCHOS CONTINGENTES	1.740.763.195,00	1.725.899.465,00	14.863.730,00
8.1.20	Db	Litigios y Demandas	152.878.659,00	152.878.659,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	320.531.809,00	316.815.872,00	3.715.937,00
8.3.15	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	232.857.225,00	232.857.225,00	0,00
8.3.33	Db	Facturacion Glosada venta de servicios	87.674.584,00	83.958.647,00	3.715.937,00
8.9	Db	DEUDORAS POR EL CONTRARIO	473.410.459,00	469.694.531,00	3.715.928,00
8.9.05	Db	Bienes aprehendidos o incautados	152.878.659,00	152.878.659,00	0,00
8.9.15	Db	Deudoras de control por el contrario	320.531.800,00	316.815.872,00	3.715.928,00

- Se incluyen bajo este grupo aquellos hechos económicos futuros con propósito de revelación, que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden afectar más adelante la estructura financiera del Sanatorio de Contratación E.S.E.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	4.864.378.024,00	8.190.817.313,00	-3.326.439.289,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.447.568.594,00	2.714.813.771,00	-1.267.245.177,00
9.3	Cr	Deuda garantizada	11.594.000,00	11.594.000,00	0,00
9.3.08	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida	10.820.000,00	10.820.000,00	0,00
9.3.90	Cr	Garantías contractuales	774.000,00	774.000,00	0,00
9.9	Db	Obligaciones en opciones	1.696.810.715,00	2.726.407.771,00	-1.029.597.056,00
9.9.05	Db	Bienes aprehendidos o incautados	1.685.216.715,00	2.714.813.771,00	-1.029.597.056,00
9.9.15	Db	Calcuio actuarial de los rondos de reservas de opciones	11.594.000,00	11.594.000,00	0,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

- **LITIGIOS Y DEMANDAS.** Representan las contingencias registradas conforme a las cuentas establecidas en el Catálogo General de Cuentas, equivalente a las pretensiones \$1.685.216.715 en eventual fallo desfavorable, en que incurrirá el Sanatorio de Contratación E.S.E. por concepto de los procesos que se surten ante la jurisdicción respectiva en los cuales actúa como parte demandada.

DETALLE	2022	2021
LITIGIOS Y DEMANDAS	1.685.216.715	2.714.813.771
CIVILES	1.447.568.591	1.875.851.591
EMILCEN ACUÑA GALEANO Y OTROS	291.810.494	291.810.494
JOHN FREDY SOLER AMAYA	0	428.283.000
JOSE VICENTE RIVERA CORTES	13.000.000	13.000.000
AURELIA SILVA CORREA	33.783.249	33.783.249
MARIA LUISA HERRERO ARIZA	21.980.087	21.980.087
CARLOS EDUARDO PINEDA AMORTEGUI	715.737.761	715.737.761
ANA LUZ SOLER ARDIFLA	10.690.000	10.690.000
BLANCA LUZ ROA CASTRO	10.316.000	10.316.000
BETSABE MORENO DE ROJAS	21.140.000	21.140.000
CARMEN RAMONA FIGUEROA DE PARRA	17.620.000	17.620.000
CARMEN ROSA VARGAS CRUZ	24.856.000	24.856.000
CECILIA SAENZ DE HERREÑO	16.917.000	16.917.000
MARIA DEL CARMEN AMAYA	10.787.000	10.787.000
MARIA DEL CARMEN ESTUPIÑAN NIEVES	10.363.000	10.363.000
MERCEDES DIAZ LOZADA	10.190.000	10.190.000
MARIA DEL ROSARIO TORRES	12.457.000	12.457.000
HERNANDO PINZON SANDOVAL	15.921.000	15.921.000
OSCAR VILLAMIZAR GONZALEZ	210.000.000	210.000.000
LABORALES	44.343.124	-
ANGELA RIOS	44.343.124	-
ADMINISTRATIVAS	193.305.000	838.962.180
NAIRA ALEJANDRA RUIZ Y OTROS	193.305.000	838.962.180

NOTA 27. PATRIMONIO

COMPOSICION

- El patrimonio del Sanatorio de Contratación E.S.E., se deriva de las asignaciones presupuestales provenientes del Presupuesto Nacional en cuanto hace al valor no

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

gastado y equivalente al resultado de los ejercicios de cada año acumulado desde su creación.

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	5.100.715.095,00	5.014.181.539,00	-1.059.372.776,05
3.2.08	Cr	Capital fiscal	3.935.708.937,00	3.935.708.937,00	0,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.078.486.403,00	895.561.000,00	182.925.403,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	86.519.755,00	182.911.602,00	-96.391.847,00

- El resultado del ejercicio al cierre de la vigencia es favorable como se logra evidenciar se hizo austeridad en el gasto, pero para esta vigencia la utilidad disminuyó en \$96.391.847

➤ **NOTA 28. INGRESOS**

COMPOSICION

INGRESOS OPERACIONALES

- En relación con los ingresos, corresponden al desarrollo de su objeto social como una entidad que presta los servicios de salud correspondientes al primer nivel de atención y la comercialización de medicamentos del Plan Obligatorio de Servicio de Salud; así mismo se han registrado las transferencias por operaciones interinstitucionales por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para el desarrollo de su objeto social en el programa Hansen y al sostenimiento de su administración. El Sanatorio, dentro de su gestión, suscribió dos convenios interadministrativos para la búsqueda activa de lepra; uno con el Departamento de Santander convenio No. 4001318 por valor de \$87.701.090 y otro con el Departamento de Boyacá convenio No. 2329 por valor de \$59.102.882 estos convenios se ejecutaron en esta vigencia. Durante la vigencia 2020, se registraron en la cuenta de descuentos los valores facturados a pacientes de Hansen por concepto de Curaciones a domicilio, Curaciones albergados, y servicios prestados a enfermos que no se encuentran sisbenizados en el municipio y por su condición de enfermos de Hansen requieren ser atendidos en esta entidad, dando cumplimiento al objeto social del Sanatorio.
- Con respecto a los fondos recibidos, son los recursos girados por el Ministerio de Salud, para gastos de funcionamiento, gastos de personal, gastos generales y transferencias por subsidios, se aclara que estos se reciben de acuerdo al PAC programado para cada mes.

A continuación, se presenta la tabla que registra los valores por estos conceptos en la vigencia 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	19.036.710.640,00	17.685.910.753,00	1.350.799.887,00
4.2	Cr	Venta de bienes	43.900.119,00	226.706.348,00	-182.806.229,00
4.3	Cr	Venta de servicios	2.026.742.472,00	1.545.969.485,00	480.772.987,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	16.641.804.466,00	15.597.460.466,00	1.044.344.000,00
4.8	Cr	Otros ingresos	324.263.583	315.774.454	8.489.129
4.8.02	Cr	Financieros	5.672.012	21.439.313	-15.767.301
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	318.591.571	294.335.141	24.256.430

28.2. Otros Ingresos

COMPOSICION

- En lo referente a otros ingresos financieros estos corresponden a los rendimientos que generan la cuenta de ahorros de recursos propios que posee la Institución, explicados en la nota de inversiones. Se registran también los dividendos recibidos por las acciones que la entidad posee en Bavaria y otros ingresos.
- También se encuentra registrado el valor por concepto de margen en la contratación de los contratos capitados del régimen subsidiado.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	2.351.006.055,00	1.861.743.939,00	489.262.116,00
4.3	Cr	Venta de servicios	2.026.742.472,00	1.545.969.485,00	480.772.987,00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	2.823.751.452,00	2.021.228.745,00	802.522.707,00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-797.008.980,00	-475.259.260,00	-321.749.720,00
4.8	Cr	Otros ingresos	324.263.583,00	315.774.454,00	8.489.129,00
4.8.02	Cr	Financieros	5.672.012,00	21.439.313,00	-15.767.301,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	318.591.571,00	294.335.141,00	24.256.430,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

NOTA 29. GASTOS

COMPOSICION

- Se han reconocido y contabilizado la totalidad de los gastos del ejercicio.
- En los gastos están incluidas las causaciones por conceptos de nómina, de igual forma se reconocieron las incapacidades, licencias e indemnizaciones, así como también fueron causados los aportes parafiscales y de seguridad social todos ellos del personal administrativo. En lo referente a gastos generales en esta cuenta están incluidas todas aquellas erogaciones por concepto de papelería, mantenimiento, materiales y suministros, repuestos, servicios públicos y todos aquellos gastos administrativos en que incurre la institución para el normal funcionamiento. La entidad se encuentra al día en el pago de impuestos, tanto predial como de vehículos. Las provisiones, depreciaciones y amortizaciones fueron contabilizadas dentro de la vigencia 2022 y en los plazos establecidos para tal fin.
- El gasto también está representado por la cancelación de los subsidios a los enfermos de lepra.

29.1 Gastos de Administración de Operación y de ventas

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	14.846.623.002,00	13.623.202.134,00	1.223.420.868,00
5.1	Db	De administración y operación	3.503.671.860,00	3.299.232.024,00	204.439.836,00
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	55.090.861,00	84.047.609,00	-28.956.748,00
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	11.110.985.343,00	10.227.945.851,00	883.039.492,00
5.5	Db	Gasto público social			0,00
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	176.874.938,00	11.976.650,00	164.898.288,00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	3.503.671.860,00	3.299.232.024,00	204.439.836,00
5.1	Db	De Administración y Operación	3.503.671.860,00	3.299.232.024,00	204.439.836,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.601.531.541,00	1.495.854.775,00	105.676.766,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	24.103.377,00	26.213.843,00	-2.110.466,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	482.860.203,00	456.095.070,00	26.765.133,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	88.723.404,00	85.452.462,00	3.270.942,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	593.228.116,00	539.492.032,00	53.736.084,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	90.669.110,00	83.101.677,00	7.567.433,00
5.1.11	Db	Generales	619.494.173,00	607.206.252,00	12.287.921,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	3.061.936,00	5.815.913,00	-2.753.977,00

29.2. Gastos No Operacionales

COMPOSICION

- En cuanto a otros gastos, en estos se incluyen los valores por concepto de comisiones y gastos bancarios, se incluyen además las glosas por ventas de servicios de salud tanto de la vigencia como de vigencias anteriores.
- En la cuenta 589012 SENTENCIAS, es el pago de una reparación directa a señor YHON FREDY SOLER \$59.301.660.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	176.874.937,88	11.976.650,00	156.828.090,88
5.8.02	Db	COMISIONES	93.910.754,69	3.943.874,00	89.966.880,69
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	93.910.754,69	3.943.874,00	89.966.880,69
5.8.04	Db	FINANCIEROS	22.626.980,19	6.508.183,00	16.118.797,19
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	5.649.224,00	1.552.633,00	4.096.591,00
5.8.04.90	Db	otros gastos financieros	16.977.756,19	4.955.550,00	12.022.206,19
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	60.337.203,00	1.524.593,00	58.812.610,00
5.8.90.12	Db	Sentencias	59.301.660,00	0,00	59.301.660,00
5.8.90.15	Db	Margen en la comercialización de bienes y servicios	173.517,00	1.054.519,00	-881.002,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	862.026,00	470.074,00	391.952,00

NOTA 30. COSTO DE VENTAS

COMPOSICION

- Se incluyen en esta cuenta todos los costos por conceptos de medicamentos e insumos biomédicos, así como los gastos por el personal operativo de la institución. Los costos de producción son trasladados trimestralmente a los costos de ventas de acuerdo a lo establecido en el Manual de Procedimientos Contables del Régimen de Contabilidad Pública, reflejando los costos en que incurre la institución por la prestación de servicios. En la siguiente tabla se reflejan los valores por concepto de costos en que incurrió la institución durante la vigencia 2022.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	4.103.567.882,00	3.879.797.016,00	223.770.866,00
6.2	Db	COSTO DE VENTAS DE BIENES	321.966.007,00	352.298.864,00	-30.332.857,00
6.2.10	Db	Bienes comercializados	321.966.007,00	352.298.864,00	-30.332.857,00
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.781.601.875,00	3.527.498.152,00	254.103.723,00
6.3.10	Db	Servicios de salud	3.781.601.875,00	3.527.498.152,00	254.103.723,00

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071

Celulares 3125829153 - 3102095589

contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co

www.sanatoriocontratacion.gov.co

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	3.781.601.875,00	3.527.498.152,00	254.103.723,00
6.3.10	Db	SERVICIOS DE SALUD	3.781.601.875,00	3.527.498.152,00	254.103.723,00
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	486.157.715,00	452.253.073,00	33.904.642,00
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	319.500.696,00	283.595.435,00	35.905.261,00
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	151.358.417,00	146.831.375,00	4.527.042,00
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	231.590.165,00	173.615.474,00	57.974.691,00
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	358.659.431,00	346.546.349,00	12.113.082,00
6.3.10.35	Db	Quirofanos y salas de parto	0,00	33.573.782,00	-33.573.782,00
6.3.10.36	Db	Quirofanos y Sala de Partos-sala de Partos	33.926.735,00	0,00	33.926.735,00
6.3.10.40	Db	apoyo diagnostico laboratorio clinico	273.382.897,00	234.545.087,00	38.837.810,00
6.3.10.41	Db	Apoyo Diagnostico-imagenologia	41.640.171,00	37.729.211,00	3.910.960,00
6.3.10.50	Db	Apoyo terapeutico-Rehabilitacion y terapias	169.438.054,00	153.550.055,00	15.887.999,00
6.3.10.56	Db	apoyo terapeutico farmacia e insumos	136.574.183,00	127.700.349,00	8.873.834,00
6.3.10.61	Db	Servicios conexos a la salud -ancianatos y albergues	978.103.403,00	933.700.353,00	44.403.050,00
6.3.10.62	Db	servicio conexos a la salud		72.633.847,00	-72.633.847,00
6.3.10.66	Db	servicio conexos a la salud	314.596.678,00	296.427.914,00	18.168.764,00
6.3.10.67	Db	servicio conexos a la salud	286.673.330,00	234.795.848,00	51.877.482,00



CARLOS MARIO ARENAS DURAN
Gerente
Sanatorio de Contratación E.S.E.



SONIA MUÑOZ MORALES
Contador
Tarjeta Profesional No. 70211-T
Asesor Grado 02- Contabilidad

**Calle 3 No. 2-72, Contratación
Santander**

Código Postal 683071
Celulares 3125829153 - 3102095589
contabilidad@sanatoriocontratacion.gov.co
www.sanatoriocontratacion.gov.co

Los suscritos **CARLOS MARIO ARENAS DURAN**, representante legal y **SONIA MUÑOZ MORALES**, profesional Universitario-contabilidad, en ejercicio de las facultades legales que les confiere las leyes 298 de 1996 y 43 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las resoluciones 706 y 182 del 2016 expedidas por UAE-Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN

Que los saldos de la información Financieros Económica y Social revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por el **SANATORIO DE CONTRATACION E.S.E**, con corte a 31 de diciembre de 2022, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema contable del sanatorio, y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan ni administran ahorro del público, adoptado mediante resolución 414 del 2014 de la UAE-Contaduría General de la Nación.

Se han verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la empresa; y se dio cumplimiento al control interno en cuanto a la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Contratación, Santander, treinta y un (31) días del mes de diciembre de 2022



CARLOS MARIO ARENAS DURAN
Representante Legal
Sanatorio de Contratación E.S.E.



SONIA MUNOZ MORALES
Contador Asesor Grado 02
TP- 70211-T