



E.S.E. Hospital de Nazareth  
NIT. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



**E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH**  
**NIT. 892.115.347-1**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2022**  
**(cifras expresadas en pesos)**

**ACTIVO**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	1.018.703.488
CUENTAS POR COBRAR	4.718.673.723
INVENTARIO	644.719.113
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.382.096.324</b>

**ACTIVO NO CORRIENTE**

CUENTAS POR COBRAR	2.270.548.081
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.890.152.697
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.160.700.778</b>

**TOTAL ACTIVO**

**12.542.797.102**

**PASIVOS**

**PASIVO CORRIENTE**

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	498.592.379
RETENCION EN LA FUENTE O TIMBRES	40.554.000
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	221.695.069
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.872.147
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	594.046.735
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1.392.760.330</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	704.441.231
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	166.914.806
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	190.630.729
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.061.986.766</b>

**TOTAL PASIVO**

**2.454.747.096**

**PATRIMONIO**

**10.088.050.006**

CAPITAL FISCAL	8.749.933.517
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.102.067.740
RESULTADO DEL EJERCICIO	236.048.749

**TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**

**12.542.797.102**

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	6.011.163
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-6.011.163

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	0
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	0

**ORIGINAL FIRMADO**

**CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO**  
**GERENTE**

**JUAN LOPEZ GUANIPA**  
**CONTADOR**  
**T.P. 158566-T**

**CAMPO ELIAS MANOTAS**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 55568-T**





E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



**E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH**  
**NIT. 892.115.347-1**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2022**  
**(cifras expresadas en pesos)**

**INGRESOS**

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	16.387.211.718
COSTO DE VENTAS	8.473.493.502

<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>7.913.718.216</b>
-----------------------	----------------------

**GASTOS**

DE ADMIN Y OPERACIÓN	7.906.033.860
----------------------	---------------

<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>7.684.356</b>
-----------------------------	------------------

<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	355.000.000
--------------------------------------	-------------

<b>OTROS INGRESOS</b>	1.313.908
-----------------------	-----------

<b>OTROS GASTOS</b>	127.949.515
---------------------	-------------

<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>236.048.749</b>
--------------------------------	--------------------

**ORIGINAL FIRMADO**

**CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO**  
**GERENTE**

**JUAN LOPEZ GUANIPA**  
**CONTADOR**  
**T.P. 158566-T**



**CAMPO ELIAS MANOTAS**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 55568-T**

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Richacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH  
NIT. 892.115.347-1  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2022  
(cifras expresadas en pesos colombiano)

ACTIVO	NOTAS	2022	2021	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
EFFECTIVO O EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	5	1.018.703.488	207.188.784	811.514.704	79,66
CUENTAS POR COBRAR	6	4.718.673.723	5.299.090.782	-580.417.059	-12,30
INVENTARIO	7	644.719.113	423.240.942	221.478.171	34,35
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>6.382.096.324</b>	<b>5.929.520.508</b>	<b>452.575.816</b>	<b>7,09</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
CUENTAS POR COBRAR	8	2.270.548.081	3.412.436.267	-1.141.888.186	-50,29
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9	3.890.152.697	3.938.133.451	-47.980.754	-1,23
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>6.160.700.778</b>	<b>7.350.569.718</b>	<b>-1.189.868.940</b>	<b>-19,31</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>12.542.797.102</b>	<b>13.280.090.226</b>	<b>-737.293.124</b>	<b>-5,88</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	10	498.592.379	1.279.472.055	-780.879.676	-156,62
RETENCION EN LA FUENTE O TIMBRES	10	40.554.000	109.833.000	-69.279.000	-170,83
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	221.695.069	422.248.910	-200.553.841	-90,46
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10	37.872.147	34.101.315	3.770.832	9,96
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	594.046.735	1.047.082.759	-453.036.024	-76,26
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.392.760.330</b>	<b>2.892.738.039</b>	<b>-1.499.977.709</b>	<b>-107,70</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>					
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	12	704.441.231	1.034.709.747	-330.268.516	-46,88
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12	166.914.806	170.345.274	-3.430.468	-2,06
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	13	190.630.729	0	190.630.729	0,00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.061.986.766</b>	<b>1.205.055.021</b>	<b>-143.068.255</b>	<b>-13,47</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.454.747.096</b>	<b>4.097.793.060</b>	<b>-1.643.045.964</b>	<b>-66,93</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>10.088.050.006</b>	<b>9.182.297.166</b>	<b>905.752.840</b>	<b>8,98</b>
CAPITAL FISCAL	14	8.749.933.517	8.152.643.658	597.289.859	6,83
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	14	1.102.067.740	597.289.859	504.777.881	45,80
RESULTADO DEL EJERCICIO	14	236.048.749	432.363.649	-196.314.900	-83,17
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>12.542.797.102</b>	<b>13.280.090.226</b>	<b>-737.293.124</b>	<b>-5,88</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
FACTURACION GLOSADA EN VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	15	6.011.163	108.931.408	-102.920.245	-1.712,15
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	15	-6.011.163	-108.931.408	102.920.245	-1.712,15
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>					
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	16	175.098.261	175.098.261	0	0,00
ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	16	-175.098.261	-175.098.261	0	0,00

ORIGINAL FIRMADO

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO  
GERENTE

JUAN LOPEZ GUANIPA  
CONTADOR  
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS MANOTAS  
REVISOR FISCAL  
T.P. 55568-T

Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

hospitalnazareth@hotmail.com

Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

www.esehospitaldenazareth.gov.co

Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH  
NIT. 892.115.347-1  
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
PERIODO CONTABLE A CIERRE 31 DE DICIEMBRE 2022  
(cifras expresadas en pesos colombiano)

INGRESOS	NOTAS	2022	2021	VARIACION	
				Absoluta	Relativa
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>16.387.211.718</b>	<b>17.478.403.780</b>	<b>(1.091.192.062)</b>	<b>-6,66</b>
VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD	17	16.387.211.718	17.478.403.780	(1.091.192.062)	-6,66
COSTO DE VENTAS	18	8.473.493.502	10.352.462.121	(1.878.968.619)	-22,17
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>7.913.718.216</b>	<b>7.125.941.659</b>	<b>787.776.557</b>	<b>10</b>
<b>GASTOS</b>					
DE ADMIN Y OPERACIÓN	19	7.906.033.860	7.113.483.534	792.550.326	10,02
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>7.684.356</b>	<b>12.458.125</b>	<b>-4.773.769</b>	<b>-62,12</b>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20	355.000.000	498.528.117	(143.528.117)	
OTROS INGRESOS	21	1.313.908	912.427	401.481	30,56
OTROS GASTOS	22	127.949.515	79.535.020	48.414.495	37,84
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>236.048.749</b>	<b>432.363.649</b>	<b>(196.314.900)</b>	<b>-83,17</b>

CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO  
GERENTE

**ORIGINAL FIRMADO**  
JUAN LOPEZ GUANIPA  
CONTADOR  
T.P. 158566-T

CAMPO ELIAS MANOTAS MANOTAS  
REVISOR FISCAL  
T.P. 55568-T

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
 NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E. Hospital de Nazareth  
NIT. 892.115.347-1  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	CAPITAL FISCAL	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS DE EJERCICIO ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
<b>Saldos al 31 de Diciembre de 2020</b>	<u>5.648.070.927</u>	<u>-</u>	<u>949.155.978</u>	<u>60.528.541</u>	<u>6.657.755.446</u>
Traslado de resultado en el ejercicio	2.504.572.731	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicios	-	-	- 516.792.329	536.761.318	-
<b>Saldos a 31 de Diciembre de 2021</b>	<u>8.152.643.658</u>	<u>-</u>	<u>432.363.649</u>	<u>597.289.859</u>	<u>9.182.297.166</u>
Traslado de resultado en el ejercicio	597.289.859				
Resultado integral del ejercicios			- 196.314.900	504.777.881	
Otro resultado integral					
<b>Saldos a 31 De Diciembre de 2022</b>	<u>8.749.933.517</u>	<u>-</u>	<u>236.048.749</u>	<u>1.102.067.740</u>	<u>10.088.050.006</u>

**ORIGINAL FIRMADO**

**CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO**  
GERENTE

**JUAN LOPEZ GUANIPA**  
CONTADOR  
T.P. 158566-T

**CAMPO ELIAS MANOTAS**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 55568-T

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
 NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E. Hospital de Nazareth  
NIT. 892.115.347-1  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**  
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Recibidos por prestación de servicios	16.387.211.718
Pagos a proveedores y acreedores	(2.680.749.473)
Pagos por beneficios a empleados	(4.786.668.721)
Pagos de otras cuentas por pagar	(127.949.515)
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>8.791.844.009</b>

**ACTIVIDADES DE INVERSION**

Pago por compra de activos	-
Pago por compra de intangibles	-
Pago por otorgamiento de crédito	-
<b>FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-</b>

**FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO**

**8.791.844.009**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO**

**207.188.784**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO**

**1.018.703.488**

**CALMIDES ADAULFO GONZALEZ PRIETO**  
GERENTE

**ORIGINAL FIRMADO**

**JUAN LOPEZ GUANIPA**  
CONTADOR  
T.P. 158566-T




**CAMPO ELIAS MANOTAS**  
REVISOR FISCAL  
T.P. 55568-T

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel. 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
 NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



E.S.E. Hospital de Nazareth  
NIT. 892.115.347-1  
**INDICADORES FINANCIEROS**  
A DICIEMBRE 31 DE 2022

**CAPACIDAD FINANCIERA**

**1. Índice de Liquidez:**

Razon Corriente=	Activo Corriente	=	6.382.096.324	
	Pasivo Corriente		1.392.760.330	4,58

**2. Nivel de Endeudamiento**

Endeudamiento=	Pasivo Total	=	2.454.747.096	
	Activo Total		12.542.797.102	20%

**4. Capital de Trabajo=**

Activo Corriente -	=	6.382.096.324-	1.,392.760.330	
Pasivo Corriente				4.989.335.994


**ORIGINAL FIRMADO**  
**JUAN LOPEZ GUANIPA**  
**CONTADOR**  
**T.P. 158566-T**

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
 NazarethESE  
 hospitaldenazareth





E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



## EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE NAZARETH NIT. 892.115.347-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

### NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE

LA EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO HOSPITAL DE NAZARETH, NIT. 892.115.347-1, es una empresa social del estado Nivel I del corregimiento de Nazareth, Municipio de Uribí La Guajira, es una entidad pública descentralizada creada con el acuerdo del concejo municipal de Uribí 037 del 15 de diciembre 1,995, y actúa como tal desde el 28 diciembre de 2.008 cuando entró en pleno funcionamiento su junta directiva. Fue inscrito en el proceso de habilitación con radicado N° 00401 y el código 4484700401-01 para la habilitación de los servicios.

Financiada con recursos provenientes de la venta de servicios prestado en virtud de su objeto social, contratando con ARS, EPS y secretarías departamentales y municipales.

Somos una Empresa Social del Estado (E.S.E.), que vela por el bienestar de los Wayuu en la Alta Guajira, mediante la prestación de servicios de salud de primer nivel de complejidad, dedicada a la atención básica de enfermos agudos y crónicos de forma ambulatoria, domiciliaria y dentro del régimen de hospitalización en la Alta Guajira Colombiana.

A través de una red conformada por centro de atención, disponiendo de un personal idóneo y comprometido, con tecnología biomédica adecuada buscando la satisfacción y el mejoramiento de la calidad de vida de nuestros usuarios.

### NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El estado de situación financiera se elaboró de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera que corresponden las personas naturales o jurídicas que no son minoristas, que no pertenecen al régimen simplificado en el impuesto a las ventas, que tienen ingresos brutos totales de máximo 3500 SMMLV y que no son usuarios aduaneros, entre otras condiciones explicadas en artículo 499 del estatuto tributario. Período Contable E.S.E. Hospital de Nazareth preparara y presentara los estados financieros de propósito general en cada periodo contable a 31 de diciembre de 2022. Moneda funcional y de presentación Las

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth



partidas incluidas en los estados financieros de la E.S.E. Hospital de Nazareth se expresan y valoran utilizando la moneda funcional que es el peso colombiano.

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

- **Juicios**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

- **Estimaciones y supuestos**

La Entidad en la preparación de los estados financieros realiza estimaciones y supuestos que afectan los montos de activos, pasivos en general en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones usadas son continuamente evaluadas y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

- **Riesgos asociados a los instrumentos financieros**

En el entendido que, un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra entidad.

La E.S.E HOSPITAL DE NAZARETH reconoce como instrumentos financieros dentro de los Activo Financieros y los Pasivos Financieros del Estado de Situación Financiera las siguientes partidas:

- el efectivo y equivalente al efectivo
- las cuentas por cobrar
- las cuentas por pagar

Riesgo operacional, se encuentra controlado el riesgo de inventarios, de acuerdo a los controles establecidos de la toma física de manera anual y pruebas selectivas en el transcurso del año. El riesgo de personal se realiza verificación a la liquidación de la



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



nómina de manera selectiva y el registro de la misma de manera mensual mediante conciliación entre las áreas de contabilidad y nómina. El riesgo de no reconocimiento contable de la totalidad de las facturas se establece conciliación mensual entre las áreas de contabilidad y facturación.

El riesgo de liquidez para la ESE HOSPITAL DE NAZARETH se encuentra plenamente identificado y asociado al no pago oportuno de las entidades responsables de pago generando que la entidad no alcance a cubrir la totalidad de sus costos y gastos con el dinero recaudado mensual, para mitigarlo se han realizado conciliaciones, mesas de trabajo, cesiones de cartera. Este hospital por su situación de frontera de manera adicional presenta deuda significativa por parte del orden nacional en el no pago de la atención a la población migrante venezolana, el cual representa el 0.9% de la cartera de la entidad. El riesgo de liquidez a nivel de pasivos genera cada día el crecimiento del endeudamiento debido a la financiación con proveedores para continuar brindando la prestación del servicio.

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

La ESE HOSPITAL DE NAZARETH no recibió subvenciones para el pago del personal misional también se ha recibido donaciones de diferentes entidades, reflejándose en los inventarios en donde los principales elementos son de Protección personal.

#### **NOTA 4: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para la preparación y presentación de los estados financieros la empresa cumple con el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), establecido por la Contaduría General de la Nación (CGN), ente público de la República de Colombia. El RCP está armonizado con normas y prácticas de aceptación a nivel nacional e internacional para el sector público.

Las normas vigentes de la CGN que rigen en materia contable son:

La Contaduría General de la Nación, en el marco de sus competencias constitucionales y legales, ha expedido la siguiente regulación para las entidades que conforman el sector público colombiano:

- la Resolución 354 de 2007 (modificada por la Resolución 156 de 2018), que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación;
- la Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública;
- la Resolución 037 de 2017 (que derogó la Resolución 743 de 2013), la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y la Resolución 461 de 2017, por las cuales se incorporan, al RCP, los marcos

 Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

 hospitalnazareth@hotmail.com

 Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

 www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



normativos para las empresas de propiedad estatal, para las entidades de gobierno y para las entidades en liquidación, y se incorporan a dicho marco normativo el marco conceptual y las normas;

- la Resolución 037 de 2017 (que derogó las resoluciones 117 de 2015 y 467 de 2016) y las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones y 611 de 2017, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las empresas de propiedad estatal, las entidades de gobierno y las entidades en liquidación;
- la Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimientos Transversales;
- las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables; y
- la Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable.

La E.S.E Hospital de Nazareth aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública para empresas que no cotizan en el mercado de valores y que no captan y que no captan ni administran ahorro del público, así como las demás normas técnicas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de registro oficial de libros y preparación de documentos soporte.

La falta de un software integrado de contabilidad hace que se generen riesgos en la información debido a que varios procesos de vital importancia para la E.S.E. se llevan de forma manual, como lo es el proceso de cartera, inventarios etc.

Los estados financieros bajo el nuevo marco normativo, no hacen parte integrante de estas notas a los estados financieros, los cuales corresponden a la normatividad precedente adoptando las prácticas contables que se detallan a continuación:

**a) Periodo Contable:** El periodo contable es de un año, sin embargo, periódicamente se preparan estados intermedios. Las notas que se presentan corresponden al año 2022 va desde el 1° de enero al 31 de diciembre del 2.022.

**b) Moneda funcional:** la moneda funcional de Colombia es el peso colombiano. En consecuencia, las operaciones que realiza la E.S.E Hospital de Nazareth es el peso.

**c) Inventarios:** Se clasifican como inventarios los bienes adquiridos con la intención de consumirlos en el proceso de prestación de servicios de salud, tales como medicamentos, material médico quirúrgico, material odontológico, materiales para imagenología, reactivos y material de laboratorio. Así mismo, comprende las existencias de elementos de consumo, tales como repuestos,



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



elementos de aseo, cafetería, y papelería. Los Inventarios se contabilizan al costo, por el sistema de inventario permanente, el método de valorización utilizado es el promedio ponderado.

**d) Propiedades planta y equipos:** Se contabilizan por su costo de adquisición o histórico. La depreciación se calcula sobre la vida útil estimada, utilizando el método de línea recta.

Representa los bienes tangibles e intangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente en las actividades para la prestación de los servicios, para usarlos como apoyo administrativo de la organización, que no están destinados para la venta en el curso normal de los negocios y cuya vida útil excede un año.

Para el cálculo de la depreciación se emplea el método de la línea recta, de acuerdo con los años de vida útil estimada para cada activo, según lo establecido en la circular externa No. 011 de noviembre de 1996, de la Contaduría General de la Nación, así: Edificios 50 años; maquinaria y equipo 15 años; equipo médico - científico 10 años; muebles, enseres y equipo de oficina 10 años; vehículos 10 años y equipo de cómputo 5 años.

Los mantenimientos y reparaciones de las propiedades, planta y equipos se contabilizan como gastos.

**e) Cuentas por pagar:** incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros.

Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción y de acuerdo con el valor pactado cumpliendo ciertas condiciones: Que el bien o servicio se haya recibido a satisfacción y se hayan recibido los riesgos y beneficios del mismo, que sea probable que del pago de dicha obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios futuros, que el valor pueda ser determinado en forma confiable.

**f) Impuestos, contribuciones y tasas:** se reconocen como tributos por pagar los derechos a favor de la Nación, los departamentos y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

**g) Obligaciones laborales y de seguridad social:** son los compromisos que el Hospital de Nazareth ha adquirido con sus trabajadores por los servicios prestados mediante un vínculo laboral establecido de acuerdo con la legislación laboral colombiana o convención colectiva.

**h) Patrimonio:** está conformado por las cuentas que representan el capital fiscal, el resultado del ejercicio, los superávits por donación y valorización y resultado de ejercicios anteriores.

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



**i) Cuentas de orden:** las cuentas de orden deudora y acreedora representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.

**j) Ingresos operacionales:** son los flujos recibidos por el Hospital de Nazareth en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal.

Para el reconocimiento de los ingresos se deben cumplir los siguientes requisitos: Que el servicio efectivamente se haya prestado o el bien haya sido entregado y que el valor del servicio o bien se pueda cuantificar en forma razonable.

#### NOTA 5: EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo está representado por las cuentas de caja, banco y cuentas de ahorro. La intención de la administración para este tipo de rubros es el uso de este efectivo para costos y gastos operativos.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1.10	Db	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1.018.703.488,00</b>	<b>207.188.784,00</b>	<b>811.514.704,00</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.018.703.488,00	207.188.784,00	811.514.704,00

Así mismo, se revela que la E.S.E Hospital de Nazareth. no presenta efectivo de uso restringido a la fecha de Corte.



## NOTA 6: CUENTAS POR COBRAR

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Hospital de Nazareth, originados por la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones. Identificando los derechos por cobrar con facturación generada, radicada y pendiente por radicar en la entidad pagadora. Las subcuentas con denominación "facturación pendiente de radicar" se afectarán con la generación de la factura por la prestación del servicio y una vez se radique la facturación ante la entidad pagadora, procederá la reclasificación a las subcuentas con denominación "facturación radicada" hasta cuando se efectúe el recaudo. La E.S.E Hospital de Nazareth, utiliza dos modalidades de contratación por CAPITACION y EVENTO. En el año 2022 lo conformaron las siguientes entidades: Ana wayuu Epsi, Dusakawi Epsi, Comfaguajira EPS, Nueva Eps. Las cuales realizan el respectivo pago por el número de personas según las bases de datos con las novedades (LMA) que mensualmente envían las EPS.

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>4.583.673.723,00</b>	<b>5.299.090.782,00</b>	<b>(715.417.059,00)</b>
1.3.19	Db	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>4.668.995.130,00</b>	<b>5.440.011.549,00</b>	<b>(771.016.419,00)</b>
1.3.19.01	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	76.588.364,00	126.771.489,00	(50.183.125,00)
1.3.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	60.845.281,00	87.146.782,00	(26.301.501,00)
1.3.19.03	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	1.049.635.214,00	2.380.024.448,00	(1.330.389.234)
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	2.587.262.261,00	1.645.264.656,00	941.997.605,00
1.3.19.06	Db	Empresas de medicina prepagada (emp) - con facturación radicada	0,00	565.600,00	0,00
1.3.19.08	Db	Servicios de salud por ips privadas - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	52.636.600,00	0,00	0,00
1.3.19.09	Db	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	12.573.521,00	19.351.849,00	(6.778.328,00)



1.3.19.15	Db	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	0,00	343.300,00	0,00
1.3.19.17	Db	Atención accidentes de tránsito SOAT por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	6.766.200,00	0,00	0,00
1.3.19.18	Db	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	0,00	3.901.300,00	0,00
1.3.19.20	Db	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	0,00	290.171.928,00	0,00
1.3.19.21	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	207.878.172,00	218.724.618,00	0,00
1.3.19.22	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	749.809.517,00	0,00	0,00
1.3.19.80	Cr	Giro directo para abono a la cartera sector salud (cr)	0,00	(28.283.012,00)	0,00
1.3.19.90	Db	Otras cuentas por cobrar servicios de salud	0,00	696.028.591,00	(81.219.074,00)
<b>1.3.86</b>	<b>Cr</b>	<b>Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (CR)</b>	<b>(85.321.407,00)</b>	<b>(140.920.767,00)</b>	<b>(55.599.360,00)</b>
1.3.86.09	Cr	Prestación de servicios de salud	(85.321.407,00)	(140.920.767,00)	(55.599.360,00)

## NOTA 7: INVENTARIOS

Están constituidos por los saldos existentes a diciembre 31 de 2022 por conceptos Medicamentos, Materiales e Insumos que son requeridos para la prestación del servicio y así brindar a nuestros usuarios los mejores servicios oportunos y una atención de calidad.

También representan los Elementos de aseo, Papelería, repuestos y otros materiales y suministros que son utilizados para la adecuada presentación higiénica de la empresa y los elementos de oficina que se necesitan en todas las áreas para su funcionamiento.





DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.5</b>	<b>Db</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>644.719.113,00</b>	<b>423.240.942,00</b>	<b>221.478.171,00</b>
<b>1.5.14</b>	<b>Db</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>644.719.113,00</b>	<b>423.240.942,00</b>	<b>221.478.171,00</b>
1.5.14.03	Db	Medicamentos	193.086.890,00	315.738.139,00	(122.651.429,00)
1.5.14.04	Db	Materiales médico - quirúrgico	84.025.412,00	45.875.489,00	38.149.923,00
1.5.14.05	Db	Materiales reactivos y de laboratorio	36.139.572,00	0,00	0,00
1.5.14.06	Db	Materiales odontológicos	47.492.768,00	8.745.214,00	38.747.554,00
1.5.14.09	Db	Repuestos	32.147.852,00	6.874.522,00	25.273.330,00
1.5.14.15	Db	Materiales para educación	18.452.125,00	0,00	0,00
1.5.14.17	Db	Elementos y accesorios de aseo	29.452.145,00	23.548.789,00	5.903.356,00
1.5.14.90	Db	Otros materiales y suministros (incluye también las subcuentas no solicitadas anteriormente)	145.236.897,00	22.458.789,00	122.778.108,00

#### NOTA 8: CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos a favor del Hospital de Nazareth con facturación radicada de difícil cobro mayor a 360 días originados en la prestación del servicio de salud a los usuarios, en desarrollo de sus funciones.



DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
<b>1.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.270.548.081,00</b>	<b>3.412.436.267,00</b>	<b>(1.141.888.186,00)</b>
<b>1.3.19</b>	<b>Db</b>	<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>1.706.428.293,00</b>	<b>2.822.316.479,00</b>	<b>(1.115.888.186,00)</b>
1.3.19.02	Db	Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	284.273.170,00	201.417.389,00	82.855.781,00
1.3.19.04	Db	Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	617.676.790,00	1.342.682.780,00	(725.005.990,00)
1.3.19.06	Db	Empresas de medicina prepagada (EMP) - con facturación radicada	565.600,00		
1.3.19.09	Db	Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	140.348.404,00	122.631.873,00	17.716.531,00
1.3.19.15	Db	Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	0,00	1.349.405,00	0,00
1.3.19.18	Db	Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	3.459.828,00	3.459.828,00	0,00
1.3.19.20	Db	Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	385.445.596,00	582.152.192,00	(196.706.596,00)
1.3.19.22	Db	Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	274.658.905,00	486.410.635,00	(455.536.266,00)
<b>1.3.84</b>	<b>Db</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>564.119.788,00</b>	<b>590.119.788,00</b>	<b>(26.000.000,00)</b>
1.3.84.90	Db	Otras cuentas por cobrar	564.119.788,00	590.119.788,00	(26.000.000,00)

#### NOTA 9: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los bienes tangibles de propiedad de la E.S.E Hospital de Nazareth, que se utilizan para la prestación de servicios de salud, la propiedades, planta y equipos de propiedad de la E.S.E está compuesto de la siguiente manera:



DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>1.6</b>	<b>Db</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>3.890.152.697,00</b>	<b>3.938.133.451,00</b>	<b>87.019.246,00</b>
1.6.40	Db	Edificaciones	364.696.347,00	364.696.347,00	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	446.793.198,00	446.793.198,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	25.152.163,00	25.152.163,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	20.634.900,00	20.634.900,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.427.316.978,00	3.325.354.564,00	101.962.414,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	368.794.756,00	346.994.756,00	21.800.000,00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	1.140.982.848,00	1.140.982.848,00	0,00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.006.246.002,00	1.073.746.002	-67.500.360,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0,00	0,00	0,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(2.879.753.113,00)	(2.775.407.362,00)	(104.345.751,00)
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(30.711.382,00)	(30.813.965,0)	(102.583,00)

## NOTA 10: CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones a cargo de la E.S.E Hospital de Nazareth, por concepto de adquisición de bienes y servicios, retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2022, honorarios, servicios técnicos asistenciales, beneficios a empleados y otras cuentas por pagar para la prestación de servicios o en desarrollo de su objeto social.

A continuación, se detallan según la clasificación hecha por la entidad.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>798.713.595,00</b>	<b>1.845.655.280,00</b>	<b>(1.046.941.685,00)</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	498.592.379,00	1.279.472.055,00	(780.879.676,00)
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	40.554.000,00	109.833.000,00	(69.279.000,00)
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	37.872.147,00	34.101.315,00	3.770.832,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	221.695.069,00	422.248.910,00	(200.553.841,00)

#### NOTA 11: BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta denominación se incluyen las cuentas correspondientes a las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del Sistema de Seguridad Social Integral.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>594.046.735,00</b>	<b>1.047.082.759,00</b>	<b>(453.036.024,00)</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	594.046.735,00	1.047.082.759,00	(453.036.024,00)



## PASIVO NO CORRIENTE

### NOTA 12: CUENTAS POR PAGAR

Representa las obligaciones a cargo de la empresa con más de 360 días de antigüedad a continuación relacionamos el comportamiento de los pasivos no corrientes.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>871.356.037,00</b>	<b>1.205.055.021,00</b>	<b>306.061.055,00</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	704.441.231,00	1.034.709.747,00	168.323.863,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	166.914.806,00	170.345.274,00	59.311.045,00

### NOTA 13: OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS

En esta denominación revelamos las obligaciones laborales que tiene la empresa con una antigüedad mayor a un año y esta discriminado en el siguiente cuadro.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>2.5</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>190.630.729,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	190.630.729,00	0,00	0,00



## NOTA 14: PATRIMONIO

Por su condición de entidad descentralizada del orden municipal, el patrimonio de la E.S.E Hospital de Nazareth pertenece a la comunidad en cabeza del Municipio de Uribía. Dicho patrimonio tuvo una variación significativa por reclasificaciones y está conformado como se relaciona a continuación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>3.2</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS</b>	<b>10.088.050.006,00</b>	<b>9.182.297.166,00</b>	<b>905.752.840,00</b>
3.2.08	Cr	Capital fiscal	8.749.933.517,00	8.152.643.658,00	597.289.859,00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	1.102.067.740,00	597.289.859,00	504.777.881,00
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	236.048.749,00	432.363.649,00	196.314.900,00

## NOTA 15: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS:

Bajo esta denominación se incluye los grupos que representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos que afecten la estructura financiera de la E.S.E Hospital de Nazareth, incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la Institución, se aclara que las cuentas de orden son aquellas que se abren para registrar un movimiento de valores, cuando este no afecta o modifica los estados financieros del Hospital, pero es necesaria para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes, establecer recordatorios en forma contable.



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>8.3</b>	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>6.011.163,00</b>	<b>108.931.408,00</b>	<b>(102.920.245,00)</b>
8.3.33	Db	DEUDORAS DE CONTROL	6.011.163,00	108.931.408,00	(102.920.245,00)
8.3.33.16	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	6.011.163,00	108.931.408,00	(102.920.245,00)
<b>8.9</b>	<b>Cr</b>	<b>Deudoras por contra (CR)</b>	<b>(6.011.163,00)</b>	<b>(108.931.408,00)</b>	<b>(102.920.245,00)</b>
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (CR)	(6.011.163,00)	(108.931.408,00)	(102.920.245,00)
8.9.15.17	Cr	Facturación glosada en venta de servicios de salud	(6.011.163,00)	(108.931.408,00)	(102.920.245,00)

#### NOTA 16: CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la E.S.E Hospital de Nazareth. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>9</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>175.098.261,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	0,00	175.098.261,00	0,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	175.098.261,00	0,00



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



9.1.20.02	Cr	Laborales	0,00	175.098.261,00	0,00
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>0,00</b>	<b>(175.098.261,00)</b>	<b>0,00</b>
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	0,00	(175.098.261,00)	0,00
9.9.05.05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	(175.098.261,00)	0,00

## INGRESOS OPERACIONALES

### NOTA 17: VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

La fuente principal de ingresos de la E.S.E. Hospital de Nazareth está representada por la Venta de servicios de salud, ejecutados a través de contratos suscritos con las Diferentes EPSs, Gobernación de la Guajira, Alcaldía de Uribe y otras entidades con las cuales se celebran contratos bajo la modalidad de Capitado o Eventos.

En el siguiente cuadro relacionamos la clasificación de los ingresos a corte 31 de diciembre de 2022.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>16.387.211.718</b>	<b>17.478.403.780,00</b>	<b>(1.091.192.062,00)</b>
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>16.387.211.718</b>	<b>17.478.403.780,00</b>	<b>(1.091.192.062,00)</b>
<b>4.3.12</b>	Cr	<b>Venta de servicios de Salud</b>	16.387.211.718	17.478.403.780,00	(1.091.192.062,00)
4.3.12.08	Cr	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.342.502.891	2.341.773.353,00	(999.270.462,00)
4.3.12.09	Cr	Urgencias - Observación	479.169.846	1.691.467.956,00	(1.212.298.110,00)
4.3.12.17	Cr	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	1.388.785.479	1.880.471.088,00	(491.685.609,00)
4.3.12.19	Cr	Servicios ambulatorios - Salud oral	1.252.884.021	1.091.537.413,00	161.346.608,00





E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



4.3.12.20	Cr	Servicios ambulatorios - Promoción y prevención	3.575.366.936	1.521.196.496,00	2.054.170.440,00
4.3.12.21	Cr	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	790.163.903	1.232.258.883,00	(442.094.980,00)
4.3.12.27	Cr	Hospitalización - Estancia general	1.492.986.419	1.345.999.857,00	146.986.562,00
4.3.12.37	Cr	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	95.938.032	486.112.981,00	(390.174.949,00)
4.3.12.46	Cr	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	215.327.431	796.111.212,00	(580.783.781,00)
4.3.12.47	Cr	Apoyo diagnóstico - Imagenología	35.242.543	548.248.224,00	(513.005.681,00)
4.3.12.62	Cr	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	1.074.230.892	384.667.388,00	689.563.504,00
4.3.12.89	Cr	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	312.631.564	83.715.245,00	228.916.319,00
4.3.12.94	Cr	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	777.390.850	1.080.577.260,00	(303.186.410,00)
4.3.12.95	Cr	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	119.433.062	2.994.266.424,00	(2.874.833.362,00)

## NOTA 18: COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS DE SALUD

El Costo de Prestación de Servicios está representado por los salarios, Honorarios del personal asistencial, Materiales e Insumos y los costos indirectos que se presentan para la prestación del servicio. También por la depreciación realizadas a los Equipos Médicos científicos de la institución.



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	<b>COSTOS DE VENTAS</b>	<b>8.706.692.177,00</b>	<b>10.352.462.121,00</b>	<b>(1.645.769.944,00)</b>
6.3	Db	<b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>8.706.692.177,00</b>	<b>10.352.462.121,00</b>	<b>(1.645.769.944,00)</b>
6.3.10	Db	Servicios de salud	8.706.692.177,00	10.352.462.121,00	(1.645.769.944,00)
6.3.10.01	Db	Urgencias - Consulta y procedimientos	1.041.100.243,00	1.013.438.916,00	27.661.327,00
6.3.10.02	Db	Urgencias - Observación	299.799.456,00	928.312.986,00	(628.513.530,00)
6.3.10.15	Db	Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	845.560.751,00	1.044.002.496,00	(198.441.745,00)
6.3.10.17	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	1.028.884.777,00	1.104.510.060,00	(75.625.283,00)
6.3.10.18	Db	Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	1.929.938.027,00	1.189.656.680,00	740.281.347,00
6.3.10.19	Db	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	494.377.329,00	561.890.924,00	(629.404.519,00)
6.3.10.25	Db	Hospitalización - Estancia general	986.701.266,00	657.375.116,00	329.326.150,00
6.3.10.36	Db	Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	60.025.000,00	354.490.368,00	(294.465.368,00)
6.3.10.40	Db	Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	134.722.683,00	430.957.278,00	(296.234.595,00)
6.3.10.41	Db	Apoyo diagnóstico - Imagenología	22.050.000,00	66.860.592,00	(44.810.592,00)
6.3.10.56	Db	Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	917.107.892,00	380.123.175,00	536.984.717,00
6.3.10.62	Db	Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	195.602.401,00	461.527.872,00	(265.925.471,00)



6.3.10.66	Db	Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	676.097.352,00	454.336.642,00	221.760.710,00
6.3.10.67	Db	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	74.725.000,00	1.704.979.016,00	(1.630.254.016,00)

## NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN.

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salida de recursos de la E.S.E Hospital de Nazareth, Susceptibles de reducir el patrimonio, bien sea por disminución de activos o por aumentos de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito. A continuación, los relacionamos según su clasificación.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>7.587.516.713,00</b>	<b>7.113.483.534,00</b>	<b>474.033.179,00</b>	<b>7.587.516.713,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>7.587.516.713,00</b>	<b>7.113.483.534,00</b>	<b>474.033.179,00</b>	<b>7.587.516.713,00</b>	<b>0,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.504.725.873,00	1.063.445.401,00	441.280.472,00	1.504.725.873,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.217.963.100,00	1.175.861.800,00	42.101.300,00	1.217.963.100,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	172.578.900,00	165.471.900,00	7.107.000,00	172.578.900,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	2.096.208.079,00	1.446.305.462,00	649.902.617,00	2.096.208.079,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	70.058.927,00	0,00	70.058.927,00	70.058.927,00	0,00



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



5.1.11	Db	Generales	2.580.575.395,00	3.252.922.450,00	(672.347.055,00)	2.580.575.395,00	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	15.465.366,00	9.476.521,00	5.988.845,00	15.465.366,00	0,00
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.51	Db	Deterioro de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0	0,00

## NOTA 20: TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

Representa el valor de los recursos transferidos por el gobierno que están orientados al cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específicos y sobre los cuales la empresa que los recibe no debe entregar nada a cambio.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>355.000.000,00</b>	<b>498.528.117,00</b>	<b>(143.528.117,00)</b>
<b>4.4</b>	<b>Cr</b>	<b>Transferencias y Subvenciones</b>	<b>355.000.000,00</b>	<b>498.528.117,00</b>	<b>(143.528.117,00)</b>
4.4.30		Subvenciones	355.000.000,00	498.528.117,00	(143.528.117,00)
4.4.30.05	Cr	Subvención por recursos transferidos por el gobierno	355.000.000,00	498.528.117,00	(143.528.117,00)



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nif. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



## NOTA 21: OTROS INGRESOS

Estos otros ingresos representan el valor de las ganancias de intereses adicionales por parte del banco a diciembre 31 de 2022 así como se relacionan en el siguiente cuadro.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>1.313.908,00</b>	<b>912.427,00</b>	<b>401.481,00</b>
<b>4.8</b>	<b>Cr</b>	<b>Otros ingresos</b>	<b>1.313.908,00</b>	<b>912.427,00</b>	<b>401.481,00</b>
4.8.02	Cr	Financieros	1.313.908,00	912.427,00	401.481,00

## NOTA 22: OTROS GASTOS

Representan los gastos en los que incurre la E.S.E Hospital de Nazareth y que se originaron de las operaciones financieras en la vigencia 2022 así como se detallan en el cuadro relacionado a continuación.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>102.752.215,00</b>	<b>79.535.020,00</b>	<b>23.217.195,00</b>
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>102.752.215,00</b>	<b>79.535.020,00</b>	<b>23.217.195,00</b>
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	102.752.215,00	79.535.020,00	23.217.195,00

## EVENTOS SUBSECUENTES.

 Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

 hospitalnazareth@hotmail.com

 Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

 www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth



E.S.E. Hospital de Nazareth  
Nit. 892.115.347-1  
"Nuestra Prioridad es tu Salud"



La E.S.E Hospital de Nazareth No ha tenido eventos posteriores al cierre de la vigencia 2022, los cuales puedan afectar las cifras de los estados financieros a corte 31 de diciembre de 2022.

  
Calle 11 # 5-51 Segundo piso  
Oficina en Riohacha  
Nazareth - Alta Guajira - Colombia

  
hospitalnazareth@hotmail.com

  
Telefax: 7285484  
Cel: 3145639453

  
www.esehospitaldenazareth.gov.co

 Ese hospital de Nazareth  
NazarethESE  
 hospitaldenazareth