



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

ACTIVO		Análisis Vertical
ACTIVO CORRIENTE		
Caja	2,000,000.00 <	0.01%
Bancos y corporaciones	1,316,257,740.52 ✓	7.21%
Efectivo de uso restringido	720,698,183.07 ✓	3.95%
Servicios de Salud	3,059,636,009.48 ✓	16.76%
Otros deudores	157,496.00 ✓	0.00%
Deterioro de cartera	-616,458,936.58 ✓	-3.38%
Materiales para la Prest. Del Servicio	223,549,157.88 ✓	1.22%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4,705,839,650.37 <	25.77% <i>OK.</i>
ACTIVO NO CORRIENTE		
INVERSIONES		
Acciones ordinarias	47,241,000.00 <	0.26%
TOTAL INVERSIONES	47,241,000.00 <	0.26% <i>OK.</i>
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Terrenos	4,138,040,830.00	22.66%
Construcciones y Edificaciones	7,624,141,815.00	41.76%
Maquinaria y Equipo	1,095,960,017.00	6.00%
Equipo Medico Cientifico	2,243,308,396.00	12.29%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	1,491,552,782.00	8.17%
Equipo de computacion	382,054,809.00	2.09%
Equipo de Comunicación	61,154,523.00	0.33%
Equipo de Transporte	1,204,368,192.00	6.60%
Depreciacion Acumulada	-4,762,833,513.58	-26.09%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	13,477,747,850.42 <	73.82% <i>OK.</i>
OTROS ACTIVOS		
Intangibles	48,229,200.00 ✓	0.26%
Amortizacion Acumulada de Intangi	-21,266,667.00 <	-0.12%
TOTAL OTROS ACTIVOS	26,962,533.00 <	0.15% <i>OK.</i>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	13,551,951,383.42	
TOTAL ACTIVO	18,257,791,033.79	100.00% <i>OK.</i>
	=====	
Cuentas de orden deudoras de control por contra	1,969,506,912.93	
Cuentas de orden acreedora por el contrario	-1,928,076,155.00	



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A SEPTIEMBRE 30 DE 2022**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Adquisicion de Bienes y Servicios	1,120,437,750.54	28.6%
Prestadores de Servicios	114,782,004.00	2.9%
Descuento de nomina	70,023,273.00	1.8%
Retefuente e Impuesto de timbre	18,081,229.00	0.5%
Impuestos, contribuciones y tasas	111,559,593.00	2.8%
Otras Cuentas por Pagar	14,286,500.00	0.4%
Beneficios a los empleados	629,221,419.00	16.1%
Provision para Contingencias	40,000,000.00	1.0%
Recaudos a favor de terceros	809,775,991.03	20.7%
Recursos recibidos en administracion	0.00	0.0%
Ingresos recibidos por anticipados	989,984,634.00	25.3%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,918,152,393.57	100.00% ✓

PASIVO NO CORRIENTE

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 0.00 **0.00** 0.0%

TOTAL PASIVO

3,918,152,393.57 ✓ *OK*

PATRIMONIO

Capital Fiscal	11,227,825,949.93	78.3%
Excedentes o Perdida de Ejercicios Anter.	1,667,228,632.03	11.6%
Excedente o Pérdida del ejercicio actual	1,444,584,058.26	10.1%
TOTAL PATRIMONIO	14,339,638,640.22	100.0%

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

18,257,791,033.79 ✓ *OK*


Deudoras de Control

-1,969,506,912.93

Cuentas de orden acreedoras de control por contra

1,928,076,155.00


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T

PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T
Ver Opinión Adjunta



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2022 A 30 SEPTIEMBRE DE 2022

INGRESOS OPERACIONALES

VENTA DE SERVICIOS

Urgencias- Consultas y Procedimientos	125,260,500.00 ✓	0.9%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	200,098,881.00 ✓	1.4%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	171,893,090.00 ✓	1.2%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencion	246,569,348.00 ✓	1.7%
Servicios ambulatorios - Otras Actividades-Traslados -Ambulancia	0.00	0.0%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	4,761,300.00 ✓	0.0%
Quirofanos y Salas de Parto	16,199,577.00 ✓	0.1%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	182,458,242.56 ✓	1.3%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	72,061,345.00 ✓	0.5%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	35,820,654.52 ✓	0.2%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	78,361,024.92 ✓	0.5%
Servicios de salud mecanismo capitado	11,903,781,709.00 ✓	82.6%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	13,037,265,672.00	90.5%

DESCUENTOS Y GLOSAS

Descuentos y glosas	92,498,637.00	0.6%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	92,498,637.00	

OTROS INGRESOS

Intereses sobre depositos	4,528,102.66	0.0%
Recuperaciones	813,598,835.24 ✓	5.6%
Reversion de perdidas por deterioro cta x cobrar	643,835,319.10 ✓	4.5%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,461,962,257.00	10.1%

TOTAL INGRESOS OPERACIONALES **14,406,729,292.00** **100.0%** ✓ 016.

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2022 A 30 SEPTIEMBRE DE 2022

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldos y salarios

Nómina Públicos Administrativos	681,609,722.00	18.1%
Bonificaciones	46,664,519.00	1.2%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	728,274,241.00	19.30%

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	32,989,900.00	0.9%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	60,509,856.00	1.6%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	17,080,400.00	0.5%
Cotizaciones a Pensión	83,787,813.00	2.2%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	194,367,969.00	5.15%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	24,745,800.00	0.7%
Aportes al SENA	16,499,100.00	0.4%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	41,244,900.00	1.09%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	60,664,079.00	1.6%
Vacaciones	92,222,775.00	2.4%
Bonificación especial de recreación	5,317,074.00	0.1%
Prima de Vacaciones	42,104,569.00	1.1%
Cesantías	61,082,479.00	1.6%
Intereses a las Cesantías	5,730,392.00	0.2%
Prima de Servicios	49,983,765.00	1.3%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	317,105,133.00	8.40%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitación, bienestar social y estímulo	3,710,000.00	0.1%
TOTAL PERSONAL DIVERSOS	3,710,000.00	0.10%

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	1,474,005,049.00	39.1%
Materiales y Suministros	111,617,343.25	3.0%
Servicios Públicos	66,614,752.00	1.8%
Arrendamientos	95,198,128.00	2.5%
Viáticos y gastos de viaje	13,772,612.00	0.4%
Impresos y publicaciones	615,000.00	0.0%
Comunicaciones y Transporte	0.00	0.0%
Seguros generales	1,666,000.00	0.0%
Servicios de aseo y cafetería	8,279,234.09	0.2%
Otros gastos generales	53,615,722.00	1.4%
TOTAL GASTOS GENERALES	1,825,383,840.34	46.70%

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Contribuciones	16,260,584.00	0.43%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	16,260,584.00	0.43%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2022 A 30 SEPTIEMBRE DE 2022

DETERIORO DE CARTERA, PROVISIONES Y AMORTIZACION

Deterioro cartera	406,330,093.69	10.8%
Amortizacion	3,300,000.00	0.1%
Provision para litigios	0.00	0.0%
TOTAL DETERIORO Y PROVISIONES	409,630,093.69	10.86%

Depreciación Propied, Planta y Eq.

Maquinaria y Equipo	2,511,000.00	0.1%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10,659,600.00	0.3%
Equipo de Comunicación	1,271,718.00	0.0%
Total Deprec Propiedades, planta	14,442,318.00	0.38%

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	2,360,657.10	0.1%
Perdida en baja de cartera	126,853,264.00	3.4%
Otros gastos extraordinarios	556,258.62	0.0%
Devoluciones descuentos y rebajas en ventas	92,751,899.33	
TOTAL OTROS GASTOS	222,522,079.05	3.44%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION

3,772,941,158.08 95.86%

COSTO PRESTACION SERVICIO

Sueldos y salarios

Nómina Empleados Públicos Operativos	1,478,421,484.00	16.1%
Cesantías	110,789,680.00	1.2%
Vacaciones	163,076,191.00	1.8%
Prima de servicios	108,090,358.00	1.2%
Prima de Navidad	95,717,017.00	1.0%
Bonificacion especial de recreacion	9,591,382.00	0.1%
Bonificaciones por servicios	83,485,268.00	0.9%
Intereses a las Cesantías	11,308,679.00	0.1%
Prima de Vacaciones	76,474,456.00	0.8%
Total sueldos y salarios	2,136,954,515.00	23.3%

Contribuciones efectivas

Sena	35,085,900.00	0.4%
I.C.B.F	52,616,000.00	0.6%
Cafaba	70,144,200.00	0.8%
Aportes Salud	141,883,602.00	1.5%
Aportes Pensión	197,893,485.00	2.2%
Aportes Riesgos Profesionales	36,265,100.00	0.4%
Total Contribuciones efectivas	533,888,287.00	5.8%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2022 A 30 SEPTIEMBRE DE 2022

Costos Generales

Prestadores de Servicios Area Operativa	3,322,753,471.00 ✓	36.2%
Medicamentos	547,935,816.00 ✓	6.0%
Servicios Públicos	308,092,188.00 ✓	3.4%
Viaticos y gastos de viaje	84,611.00 ✓	0.0%
Mantenimiento	280,052,850.65	3.0%
Arrendamiento	651,049.00	0.0%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	42,885,828.71 ✓	0.5%
Publicidad y propaganda	6,030,780.00	0.1%
Combustible y Lubricantes	34,311,763.00	0.4%
Materiales y suministro	27,090,719.92	0.3%
Servicios de Aseo, Lavandería y Cafetería	435,933,388.00	4.7%
Comunicaciones y Transporte	29,385,707.00	0.3%
Seguros Generales	67,038,692.00	0.7%
Imagenología Citologías	214,331,199.00	2.3%
Servicio de vigilancia	501,473,520.00 ✓	5.5%
Elementos de Odontología y Laboratorio	205,481,531.38	2.2%
Gastos generales	12,249,707.00	0.1%
Depreciaciones y amortizaciones	482,578,452.00	5.3%
Total Costos generales	6,518,361,273.66 ✓	70.9%

TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS 9,189,204,075.66 100.00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS 12,962,145,233.74

UTILIDAD DEL EJERCICIO 1,444,584,058.26 ✓
=====


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P.85880-T

PABLO EMILIO MURILLO VILLARREAL.
Revisor Fiscal T.P. No. 14,953-T
Ver opinión adjunta

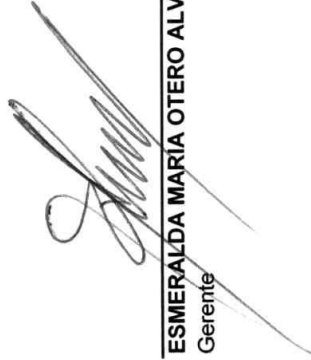


Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2022

CUENTAS	SALDO A DIC./21	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A SEPTIEMBRE/2022
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	11,122,706,517.75	2,922,198,404.00	2,817,078,971.82	11,227,825,949.93
Resultado de ejercicio anterior	2,874,154,497.93	0.00	1,206,925,865.90	1,667,228,632.03
Resultados del ejercicio	-1,206,925,865.90	2,651,509,924.16	0.00	1,444,584,058.26
TOTAL PATRIMONIO	12,789,935,149.78	5,573,708,328.16	4,024,004,837.72	14,339,638,640.22


ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente


JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público T. P. 85880-T


PABLO EMILIO MURIELLO VILLARREAL
Revisor fiscal T. P. No 14953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

	Sep-21	Sep-22	variacion absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
Caja	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.0%	0.01%
Bancos y corporaciones	116,859,963.86	1,316,257,740.52	1,199,397,776.66	1026.4%	7.21%
Efectivo de uso restringido	2,382,212,376.21	720,698,183.07	-1,661,514,193.14	-69.7%	3.95%
Servicios de Salud	6,028,133,366.31	3,059,636,009.48	-2,968,497,356.83	-49.2%	16.76%
Otros deudores	102,500.00	157,496.00	54,996.00	100.0%	0.00%
Deterioro de cartera	-809,465,204.82	-616,458,936.58	193,006,268.24	-23.8%	-3.38%
Materiales para la Prest. Del Servicio	94,144,498.00	223,549,157.88	129,404,659.88	137.5%	1.22%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7,813,987,499.56	4,705,839,650.37	-3,108,147,849.19	-39.8%	25.77%
ACTIVO NO CORRIENTE					
INVERSIONES					
Acciones Ordinarias	47,241,000.00	47,241,000.00	0.00	100.0%	0.26%
TOTAL INVERSIONES	47,241,000.00	47,241,000.00	0.00	100.0%	0.26%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS					
Terrenos	2,627,006,800.00	4,138,040,830.00	1,511,034,030.00	57.5%	22.66%
Construcciones y Edificaciones	10,491,870,251.82	7,624,141,815.00	-2,867,728,436.82	-27.3%	41.76%
Maquinaria y Equipo	1,083,650,017.00	1,095,960,017.00	12,310,000.00	1.1%	6.00%
Equipo Medico Cientifico	2,219,372,246.00	2,243,308,396.00	23,936,150.00	1.1%	12.29%
Muebles, Enseres y Equipos de Ofic	1,450,616,782.00	1,491,552,782.00	40,936,000.00	2.8%	8.17%
Equipo de computacion	340,548,799.00	382,054,809.00	41,506,010.00	12.2%	2.09%
Equipo de comunicación	61,154,523.00	61,154,523.00	0.00	0.0%	0.33%
Equipo de Transporte	964,956,427.00	1,204,368,192.00	239,411,765.00	24.8%	6.60%
Depreciación Acumulada	-4,088,150,001.63	-4,762,833,513.58	-674,683,511.95	16.5%	-26.09%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPOS	15,151,025,844.19	13,477,747,850.42	-1,673,277,993.77	-11.0%	73.82%
OTROS ACTIVOS					
Intangibles	26,987,700.00	48,229,200.00	21,241,500.00	78.7%	0.26%
Amortizacion Acumulada de Intangi	-16,866,667.00	-21,266,667.00	-4,400,000.00	26.1%	-0.12%
TOTAL OTROS ACTIVOS	10,121,033.00	26,962,533.00	16,841,500.00	100.0%	0.15%
TOTAL ACTIVOS NO CORIENTES	15,208,387,877.19	13,551,951,383.42	-1,656,436,493.77	-10.9%	0.74
TOTAL ACTIVO	23,022,375,376.75	18,257,791,033.79	-4,764,584,342.96	-20.7%	100.00%
	=====	=====			
Cuentas de orden deudoras de contr	1,756,620,354.41	1,969,506,912.93			
Cuentas de orden acreedoras de con	-2,599,272,689.00	-1,928,076,155.00			

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

PASIVO	Sep-21	Sep-22	Variación Absoluta	Variación Relativa	Analisis Vertical
PASIVO CORRIENTE					
Adquisicion de Bienes y Servicios	5,584,800,992.00	1,120,437,750.54	-4,464,363,241.46	-79.9%	28.60%
Prestadores de Servicios	146,327,148.00	114,782,004.00	-31,545,144.00	-21.6%	2.93%
Descuento de nomina	71,628,574.00	70,023,273.00	-1,605,301.00	-2.2%	1.79%
Retefuente e Impuesto de timbre	14,738,034.00	18,081,229.00	3,343,195.00	22.7%	0.46%
Impuestos, contribuciones y tasas	135,078,694.00	111,559,593.00	-23,519,101.00	-17.4%	2.85%
Otras Cuentas por Pagar	15,970,400.00	14,286,500.00	-1,683,900.00	-10.5%	0.36%
Beneficios a los empleados	1,102,616,981.19	629,221,419.00	-473,395,562.19	-42.9%	16.06%
Provision Para Contingencias-Litigios	1,873,426,616.00	40,000,000.00	-1,833,426,616.00	-97.9%	1.02%
Recaudos a favor de terceros	954,402,955.08	809,775,991.03	-144,626,964.05	-15.2%	20.67%
Recursos recibidos en administrataci	1,688,864,724.29	0.00	-1,688,864,724.29	100.0%	0.00%
Ingresos recibidos por anticipados	228,358,379.00	989,984,634.00	761,626,255.00	333.5%	25.27%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11,816,213,497.56	3,918,152,393.57	-7,898,061,103.99	-66.8%	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.0%	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0.00	0.00	0.00	0.0%	0.00%
TOTAL PASIVO	11,816,213,497.56	3,918,152,393.57	-7,898,061,103.99	-66.8%	100.00%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal	9,784,644,491.75	11,227,825,949.93	1,443,181,458.18	14.7%	78.30%
Excedentes o Perdida de Ejercicios /	2,874,154,497.93	1,667,228,632.03	-1,206,925,865.90	-42.0%	11.63%
Excedente o Pérdida del ejercicio act	-1,452,637,110.49	1,444,584,058.26	2,897,221,168.75	-199.4%	10.07%
TOTAL PATRIMONIO	11,206,161,879.19	14,339,638,640.22	3,133,476,761.03	28.0%	100.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	23,022,375,376.75	18,257,791,033.79	-4,764,584,342.96	-20.7%	
Deudoras de Control	-1,756,620,354.41	-1,969,506,912.93			
Cuentas de orden acreedoras de con	2,599,272,689.00	1,928,076,155.00			

ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Público
T.P. No. 85880-T

PABLO E. MURILLO VILLARREAL
Revisor fiscal
T.P. No. 14.953-T



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL DE ENERO 1 DE 2022 A SEPTIEMBRE 30 DE 2022

INGRESOS OPERACIONALES	SEPTIEMBRE-21	SEPTIEMBRE-22	Variación Absoluta	Variación Relativa	Análisis Vertical
VENTA DE SERVICIOS					
Urgencias- Consultas y Procedimientos	65,176,368.00	125,260,500.00	60,084,132.00	92.2%	0.87%
Servicios ambulatorios - Consulta Externa	470,088,192.00	200,098,881.00	-269,989,311.00	-57.4%	1.39%
Servicios ambulatorios - Salud Oral	423,155,985.00	171,893,090.00	-251,262,895.00	-59.4%	1.19%
Servicios ambulatorios - promocion y prevencior	2,425,923,707.00	246,569,348.00	-2,179,354,359.00	-89.8%	1.71%
Servicios ambulatorios - Otras Actividades-Trasl	55,297,645.00	0.00	-55,297,645.00	-100.0%	0.00%
Hospitalizacion - Otros cuidados Especiales	2,575,710.00	4,761,300.00	2,185,590.00	84.9%	0.03%
Quirofanos y Salas de Parto	6,313,490.00	16,199,577.00	9,886,087.00	156.6%	0.11%
Apoyo diagnostico, Laboratorio Clinico	321,529,555.00	182,458,242.56	-139,071,312.44	-43.3%	1.27%
Apoyo diagnostico, Imagenologia	240,503,082.60	72,061,345.00	-168,441,737.60	-70.0%	0.50%
Apoyo Terapeutico - Insumos Hospitalarios	47,041,974.54	35,820,654.52	-11,221,320.02	-23.9%	0.25%
Servicios conexos a la Salud otros Servicios	195,512,188.50	78,361,024.92	-117,151,163.58	-59.9%	0.54%
Servicios de salud mecanismo capitado	8,652,051,263.36	11,903,781,709.00	3,251,730,445.64	37.6%	82.63%
TOTAL VENTA DE SERVICIOS	12,905,169,161.00	13,037,265,672.00	132,096,511.00	1.0%	90.49%
DESCUENTOS Y GLOSAS					
Descuentos y glosas	101,301,985.00	92,498,637.00	-8,803,348.00	-8.7%	0.64%
TOTAL DESCUENTOS Y GLOSAS	101,301,985.00	92,498,637.00	-8,803,348.00	0.0%	
OTROS INGRESOS					
Intereses sobre depositos	6,031,221.90	4,528,102.66	-1,503,119.24	-24.9%	0.03%
Recuperaciones	118,800,784.33	813,598,835.24	694,798,050.91	584.8%	5.65%
Reversion de perdidas por deterioro cta x cobra	875,584,337.43	643,835,319.10	-231,749,018.33	-26.5%	4.47%
TOTAL OTROS INGRESOS	1,000,416,343.66	1,461,962,257.00	461,545,913.34	46.1%	10.15%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	13,804,283,519.66	14,406,729,292.00	602,445,772.34	4.4%	100.00%

R



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

COSTOS Y GASTOS

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION

SUELDOS Y SALARIOS

Nómina Públicos Administrativos	798,863,788.00	681,609,722.00	-117,254,066.00	-14.7%	18.07%
Bonificaciones por servicios	49,545,260.00	46,664,519.00	-2,880,741.00	-5.8%	1.24%
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	848,409,048.00	728,274,241.00	-120,134,807.00	-14.2%	19.30%

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Aportes a Cajas de Compensación Familiar	35,701,400.00	32,989,900.00	-2,711,500.00	-7.6%	0.87%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	71,180,740.00	60,509,856.00	-10,670,884.00	-15.0%	1.60%
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	18,961,900.00	17,080,400.00	-1,881,500.00	-9.9%	0.45%
Cotizaciones a Pensión	100,352,150.00	83,787,813.00	-16,564,337.00	-16.5%	2.22%
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	226,196,190.00	194,367,969.00	-31,828,221.00	-14.1%	5.15%

APORTES SOBRE LA NOMINA

Aportes al ICBF	26,598,600.00	24,745,800.00	-1,852,800.00	-7.0%	0.66%
Aportes al SENA	17,854,200.00	16,499,100.00	-1,355,100.00	-7.6%	0.44%
TOTAL APORTES SOBRE LA NOMINA	44,452,800.00	41,244,900.00	-3,207,900.00	-7.2%	1.09%

PRESTACIONES SOCIALES

Prima de Navidad	74,127,467.00	60,664,079.00	-13,463,388.00	-18.2%	1.61%
Vacaciones	87,268,239.00	92,222,775.00	4,954,536.00	5.7%	2.44%
Bonificación especial de recreacion	5,013,094.00	5,317,074.00	303,980.00	6.1%	0.14%
Prima de Vacaciones	39,827,409.00	42,104,569.00	2,277,160.00	5.7%	1.12%
Cesantías	74,618,005.00	61,082,479.00	-13,535,526.00	-18.1%	1.62%
Intereses a las Cesantías	7,016,096.00	5,730,392.00	-1,285,704.00	-18.3%	0.15%
Prima de Servicios	49,425,930.00	49,983,765.00	557,835.00	1.1%	1.32%
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	337,296,240.00	317,105,133.00	-20,191,107.00	-6.0%	8.40%

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

Capacitacion, bienestar social y estimulo	10,270,000.00	3,710,000.00	-6,560,000.00	100.0%	0.10%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10,270,000.00	3,710,000.00	-6,560,000.00	100.0%	0.10%

GENERALES

Comisiones, honorarios y servicios	1,219,472,596.00	1,474,005,049.00	254,532,453.00	20.9%	39.07%
Materiales y Suministros	82,995,987.46	111,617,343.25	28,621,355.79	34.5%	2.96%
Servicios Públicos	64,221,117.00	66,614,752.00	2,393,635.00	3.7%	1.77%
Arrendamientos	128,141,394.00	95,198,128.00	-32,943,266.00	-25.7%	2.52%
Viaticos y gastos de viaje	12,031,314.00	13,772,612.00	1,741,298.00	14.5%	0.37%
Impresos y publicaciones	928,400.00	615,000.00	-313,400.00	100.0%	0.02%
Comunicaciones y Transporte	10,044,900.00	0.00	-10,044,900.00	-100.0%	0.00%
Seguros generales	5,671,878.00	1,666,000.00	-4,005,878.00	100.0%	0.04%
Servicios de aseo y cafeteria	0.00	8,279,234.09	8,279,234.09	100.0%	0.22%
Otros gastos generales	0.00	53,615,722.00	53,615,722.00	100.0%	1.42%
TOTAL GASTOS GENERALES	1,523,507,586.46	1,825,383,840.34	301,876,253.88	19.8%	0.48

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Contribuciones	8,130,292.00	16,260,584.00	8,130,292.00	100.0%	0.43%
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	8,130,292.00	16,260,584.00	8,130,292.00	100.0%	0.43%

DETERIORO, AGOTAMIENTO Y LITIGIOS

Deterioro cartera	878,742,933.81	406,330,093.69	-472,412,840.12	-53.8%	10.77%
Amortizaciones	8,066,667.00	3,300,000.00	-4,766,667.00	100.0%	0.09%
Provision Para Contingencias	711,685,206.00	0.00	-711,685,206.00	-100.0%	0.00%
TOTAL DETERIORO, AGOTAMIENTO	1,598,494,806.81	409,630,093.69	-1,188,864,713.12	-74.4%	0.11

DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.

Maquinaria y Equipo	2,511,000.00	2,511,000.00	0.00	0.0%	0.07%
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10,659,600.00	10,659,600.00	0.00	0.0%	0.28%
Equipo de Comunicación	1,271,718.00	1,271,718.00	0.00	0.0%	0.03%
TOTAL DEPRECIACION PROP.PLANTA Y EQ.	14,442,318.00	14,442,318.00	0.00	0.0%	0.38%



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

OTROS GASTOS

Otros Gastos Financieros	1,427,919.00	2,360,657.10	932,738.10	65.3%	0.06%
Perdida en baja de cartera	91,384,915.00	126,853,264.00	35,468,349.00	38.8%	3.36%
Otros gastos extraordinarios	11,471,749.08	556,258.62	-10,915,490.46	-95.2%	0.01%
Devoluciones descuentos y rebajas en ventas	0.00	92,751,899.33	92,751,899.33	100.0%	2.46%
TOTAL OTROS GASTOS	104,284,583.08	222,522,079.05	118,237,495.97	113.4%	0.06

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	4,715,483,864.35	3,772,941,158.08	-942,542,706.27	-20.0%	100.00%
---------------------------------------	-------------------------	-------------------------	------------------------	---------------	----------------

COSTO PRESTACION SERVICIO

Sueldos y salarios

Nómina Empleados Públicos Operativos	1,504,953,161.00	1,478,421,484.00	-26,531,677.00	-1.8%	16.09%
Cesantías	121,061,747.00	110,789,680.00	-10,272,067.00	-8.5%	1.21%
Vacaciones	144,043,558.00	163,076,191.00	19,032,633.00	13.2%	1.77%
Prima de servicios	110,667,125.00	108,090,358.00	-2,576,767.00	-2.3%	1.18%
Prima de Navidad	101,631,282.00	95,717,017.00	-5,914,265.00	-5.8%	1.04%
Bonificación especial de recreacion	8,754,765.00	9,591,382.00	836,617.00	9.6%	0.10%
Bonificaciones	83,251,713.00	83,485,268.00	233,555.00	0.3%	0.91%
Intereses a las Cesantías	12,458,593.00	11,308,679.00	-1,149,914.00	-9.2%	0.12%
Prima de Vacaciones	69,541,733.00	76,474,456.00	6,932,723.00	10.0%	0.83%
Total sueldos y salarios	2,156,363,677.00	2,136,954,515.00	-19,409,162.00	-0.9%	23.26%

Contribuciones efectivas

Sena	35,476,900.00	35,085,900.00	-391,000.00	-1.1%	0.38%
I.C.B.F	53,383,900.00	52,616,000.00	-767,900.00	-1.4%	0.57%
Cafaba	70,924,400.00	70,144,200.00	-780,200.00	-1.1%	0.76%
Aportes Salud	137,478,676.00	141,883,602.00	4,404,926.00	3.2%	1.54%
Aportes Pensión	194,222,600.00	197,893,485.00	3,670,885.00	1.9%	2.15%
Aportes Riesgos Profesionales	35,985,600.00	36,265,100.00	279,500.00	0.8%	0.39%
Total Contribuciones efectivas	527,472,076.00	533,888,287.00	6,416,211.00	1.2%	5.81%

Gastos generales

Prestadores de Servicios Area Operativa	3,970,490,687.00	3,322,753,471.00	-647,737,216.00	-16.3%	36.16%
Medicamentos	576,328,301.46	547,935,816.00	-28,392,485.46	-4.9%	5.96%
Servicios Públicos	319,174,424.00	308,092,188.00	-11,082,236.00	-3.5%	3.35%
Viaticos y gastos de viaje	309,931.00	84,611.00	-225,320.00	100.0%	0.00%
Mantenimiento	254,645,765.10	280,052,850.65	25,407,085.55	10.0%	3.05%
Arrendamientos	21,398,010.00	651,049.00	-20,746,961.00	100.0%	0.01%
Impresos, Publicaciones, Suscripciones	86,104,157.82	42,885,828.71	-43,218,329.11	-50.2%	0.47%
Publicidad y propaganda	697,429,614.00	6,030,780.00	-691,398,834.00	100.0%	0.07%
Combustible y Lubricantes	40,137,776.00	34,311,763.00	-5,826,013.00	-14.5%	0.37%
Materiales y suministro	20,440,315.00	27,090,719.92	6,650,404.92	32.5%	0.29%
Servicios de Aseo, Lavandería y Cafetería	501,720,227.00	435,933,388.00	-65,786,839.00	-13.1%	4.74%
Comunicaciones y Transporte	15,910,699.00	29,385,707.00	13,475,008.00	84.7%	0.32%
Seguros Generales	44,791,290.00	67,038,692.00	22,247,402.00	49.7%	0.73%
Imagenología Citologías	167,244,775.00	214,331,199.00	47,086,424.00	28.2%	2.33%
Servicio de vigilancia	498,670,566.00	501,473,520.00	2,802,954.00	0.6%	5.46%
Elementos de Odontología y Laboratorio	126,111,241.00	205,481,531.38	79,370,290.38	62.9%	2.24%
Gastos generales	8,055,960.00	12,249,707.00	4,193,747.00	52.1%	0.13%
Depreciación equipos	508,637,273.42	482,578,452.00	-26,058,821.42	-5.1%	5.25%
Total Gastos generales	7,857,601,012.80	6,518,361,273.66	-1,339,239,739.14	-17.0%	70.93%
TOTAL COSTO PRESTACION SERVICIO	10,541,436,765.80	9,189,204,075.66	-1,352,232,690.14	-12.8%	100.00%

TOTAL COSTOS Y GASTOS
UTILIDAD DEL EJERCICIO

15,256,920,630.15 **12,962,145,233.74**
-1,452,637,110.49 **1,444,584,058.26**

ESMERALDA MARIA OTERO ALVAREZ
Gerente

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Contador Publico T.P. No. 85880-T

PABLO EMILIO MURILLO V.
Revisor Fiscal T.P. No. 14,953-T



**Empresa Social del
Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

INDICE	RELACION	VALORES	AÑO 2022
INDICES DE ACTIVIDAD			
LIQUIDEZ	ACTIVO CTE / PASIVO CTE		1.20
ACTIVO CORRIENTE		4,705,839,650.37	
PASIVO CORRIENTE		3,918,152,393.57	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE - PASIVO CTE		787,687,256.80
ACTIVO CORRIENTE		4,705,839,650.37	
PASIVO CORRIENTE		3,918,152,393.57	
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CTE - INVENT / PASIVO CTE		1.14
ACTIVO CORRIENTE		4,705,839,650.37	
INVENTARIOS		223,549,157.88	
PASIVO CORRIENTE		3,918,152,393.57	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL		0.21
PASIVO TOTAL		3,918,152,393.57	
ACTIVO TOTAL		18,257,791,033.79	
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL	PASIVO LABORAL / ACTIVO TOTAL		0.03
PASIVO LABORAL		629,221,419.00	
ACTIVO TOTAL		18,257,791,033.79	
AUTONOMIA	PASIVO TOTAL / PATRIMONIO		0.27
PASIVO TOTAL		3,918,152,393.57	
PATRIMONIO		14,339,638,640.22	
RENTABILIDAD DEL CAPITAL	(UTILIDAD NETA / CAPITAL FISCAL)*100		12.87
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1,444,584,058.26	
CAPITAL FISCAL		11,227,825,949.93	
RENTABILIDAD SOBRE VENTAS	(UTILIDAD NETA/INGRESOS NETOS)*100		11.08
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,444,584,058.26	



**Empresa Social
del Estado
Barrancabermeja**

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

VENTAS (INGRESOS)		13,037,265,672.00	
RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES	(UTILIDAD NETA/ACTIVOS TOTAL)*100		7.91
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		1,444,584,058.26	
ACTIVO TOTAL		18,257,791,033.79	
RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS	(UTILIDAD NETA/PASIVO TOTAL)*100		36.87
UTILIDAD O PERDIDA NETA		1,444,584,058.26	
PASIVO TOTAL		3,918,152,393.57	

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador

ANALISIS A LOS INDICADORES FINANCIEROS SEPTIEMBRE 30 DE 2022

ÍNDICES DE ACTIVIDAD

LIQUIDEZ: A septiembre 30 de 2022 la ESE Barrancabermeja Por cada peso de obligación vigente cuenta con \$1.20 para respaldarla, por lo anterior la empresa se le facilita cumplir a quien le adeuda a corto plazo.

CAPITAL DE TRABAJO: La empresa cuenta con unos activos a corto plazo para cancelar sus obligaciones corrientes, por lo que posee un capital de \$787.687.256,80 por lo anterior la ESEB cuenta con capital para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

PRUEBA ÁCIDA: Podemos observar si la empresa tuviera la necesidad de atender todas sus obligaciones corrientes sin necesidad de liquidar y vender sus inventarios, Es decir que por cada peso que la empresa adeuda a corto plazo, posee \$1.14 tiene para respaldar sus obligaciones sin tener que recurrir a la venta de sus inventarios, la empresa depende directamente de la venta de los servicio de salud para poder atender sus obligaciones corrientes.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO: Podemos concluir que la participación de los acreedores en la Empresa Social del Estado Barrancabermeja es del 21% sobre el total de los activos de la empresa, lo cual es un nivel preocupante, teniendo en cuenta que hay algunos pasivos por cancelar debido a que los pagos por parte de las empresas con que la ESEB tiene contrato, están un poco retrasadas en sus pagos.

NIVEL DE ENDEUDAMIENTO LABORAL: Este indicador da como resultado el 3% de endeudamiento con sus empleados, resultado este totalmente razonable teniendo en cuenta que la empresa procura al máximo estar al día con los salarios y prestaciones sociales de sus empleados.

AUTONOMÍA: Este indicador refleja que el capital social está comprometido 027 veces; esto significa que la empresa no alcanza a cubrir todas las obligaciones contraídas a nivel interno y externo.

RENTABILIDAD DE CAPITAL: Este indicador refleja que el capital social de la empresa tiene un superávit de 12.87





Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA
COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

RENTABILIDAD SOBRE VENTAS: Como se puede observar las ventas de la ESE Barrancabermeja septiembre 30 de 2022 genero un superávit del 11,08%.

RENTABILIDAD SOBRE ACTIVOS TOTALES: Este indicador nos da como resultado que los activos de la empresa septiembre 30 de 2022 tienen un superávit de 7,91

RENTABILIDAD SOBRE PASIVOS: Este indicador nos muestra que la empresa tiene un superávit 36,87 sobre los pasivos.

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
Profesional Universitario-Contador
E.S.E. Barrancabermeja

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 SEPTIEMBRE DE 2022

NOTA 1. Entidad y Objeto Social

La **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA**, es una entidad pública creada mediante el Acuerdo No. 072 del 29 de Diciembre de 1.999 tiene como objeto la prestación de servicios de salud, entendido como servicio público a cargo del estado, como parte integrante del Sistema de Seguridad Social en Salud, además de esto debe contribuir al desarrollo social del país.

NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Bases de Preparación

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a los lineamientos de la Resolución 414 de 2014 supervisado por la CGN y el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas y Finanzas Públicas por estar sujetos al nuevo marco normativo para las empresa que **NO COTIZAN EN EL MERCADO DE VALORES, Y NO CAPTAN NI ADMINISTRAN AHORRO PÚBLICO**, utilizando el catalogo general de cuentas de acuerdo la Resolución 139. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto a los que son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable.

Para la preparación de los estados financieros de acuerdo a la resolución 414 de 2014, se establece las siguientes políticas:

Política Contable 1: Estimaciones. La entidad realizará estimaciones fiables (sin utilizar porcentajes tributarios o determinados por la gerencia).

-No se reconocerán provisiones de inventarios; las pérdidas por deterioro reales serán estimadas y se restarán directamente del saldo de este rubro.

No se reconocerán provisiones de inversiones; las pérdidas o ganancias por valoración se restarán o sumarán directamente al valor de las inversiones (contra resultados cuando coticen en bolsa o contra el patrimonio cuando no coticen).

No se reconocerán provisiones de cartera basándose en porcentajes, sino basándose el valor presente de los flujos descontados.

-Las depreciaciones de activos se realizarán así: Vehículos 5 años; Máquinas 10 años, equipos médicos científicos a 10 años, Edificios 50 años, y el método será el de línea recta etc.

Política Contable 2: No se diferirá ningún gasto cuando se haya CONSUMIDO un bien o un servicio y cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso (sea cual fuere su cuantía).

Este tratamiento aplicará a conceptos tales como contribuciones a las superintendencias, impuesto predial, impuesto al patrimonio, gastos de "investigación", capacitaciones, pre operativo. Solo se podrá reconocer como diferido el Impuesto de Renta "Diferido" débito).

Política Contable 3: Se reconocerán activos intangibles, los bienes identificables (susceptibles de separarse de la empresa, derechos contractuales), de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera tener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables (licencias y software).

Política Contable 4: Se clasificarán como intangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Se reconocen como activos intangibles los bienes "adquiridos separadamente" tales como: Software y licencias adquiridas.

Política Contable 5: Se clasificarán como activos tangibles los bienes controlados (no consumidos) que puedan venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Identificabilidad comercial o de Uso).

Repuestos y papelería: Inventarios.

Mejoras en Propiedades Ajenas: Propiedades, Planta y Equipo.

Política Contable 6: Se reconocerá como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera en el futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento y los "gastos pagados por anticipado" que consten en un contrato verbal o escrito (Identificabilidad), siempre que el tercero lo haya reconocido como un pasivo por no haber ENTREGADO el bien o el servicio a la entidad. Estas cuentas por cobrar se amortizarán por el término del respectivo contrato.

Los "pagos anticipados" tales como anticipos de nómina, retenciones (pago de impuestos) se reconocerán como cuentas por cobrar mientras son legalizadas.

Política Contable 7: Se reconocerán ingresos (y cuentas por cobrar) únicamente CUANDO exista una HECHO PASADO (HECHO CUMPLIDO), es decir, CUANDO se haya ENTREGADO la mercancía o los servicios y se hayan transferido todos los riesgos al cliente

Los bienes o servicios ENTREGADOS se reconocerán como ingresos en el periodo en que se presten aunque no se hayan facturado.

Directrices:

- Los descuentos por pronto pago no se reconocerán como ingresos.

- La facturación anticipada (antes de entregar la mercancía) no se considerará un ingreso en la contabilidad corporativa aunque sí lo sea tributariamente.
- Cuando la entidad haya prestado ya un servicio, deberá reconocer los ingresos (por avance de obra o porcentaje de cumplimiento) aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.
- Toda venta (mercancía o servicios) se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega.
- Las entregas de inventarios en consignación no se reconocerán como ventas.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO la entidad haya RECIBIDO un bien o un servicio (HECHO CUMPLIDO) NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y sin ejecutar.

Se reconocerán pasivos por bienes y servicios recibidos aunque no se haya recibido la factura, en ese caso no se reconocerán como pasivos, sino en el respectivo concepto.

Las prestaciones sociales adeudadas no se reconocerán como provisiones, sino como obligaciones laborales acumuladas.

Política Contable 9: Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

Política Contable 10: Solo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso. No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50%.

Comprensibilidad.

Los Estados Financieros se presentan de modo que se a comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales. La necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante así sea de difícil comprensión.

Relevancia.

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Coincidir el saldo contable del rubro de caja con el valor contenido en monedas y billetes administrado por transportadoras de valores y con el contenido en las cajas de la entidad, según el caso.

Coincidir el saldo contable del rubro de bancos con los valores que aparecen en los extractos emitidos por entidades bancarias y entidades similares que administren recursos de la entidad en cuentas corrientes, de ahorros, de crédito, en fiducias de administración y pagos, depósitos, fondos de inversión y demás recursos que cumplan la definición de efectivo y equivalentes de efectivo. Es decir, recursos a la vista, de alta liquidez, bajo riesgo de variación en su valor y convertibles en efectivo en menos de 3 meses.

Esta política será de aplicación al efectivo y sus equivalentes del efectivo originado en la venta de bienes o servicios, en la obtención de préstamos, en la administración de recursos de terceros o en otras actividades que ejerza la entidad.

Reconocimiento:

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en la entidad **cuando** se realicen ventas de servicios de salud (copagos). Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda.

Se reconocerá como saldo en bancos **cuando** se consignen dineros en las cuentas que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas por la venta de servicio de salud (Régimen subsidiado, contributivo, subsidio a la oferta, P. I. C y A. P.S).

Se reconocerá como equivalentes al efectivo cuando se posean inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas.

Efectivo de uso restringido: Es aquel efectivo que tiene ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causa de tipo legal o económico, o porque tiene una destinación específica entre otros como contratos de prestación de servicio de salud de planes de intervenciones colectivas y atención primaria en salud con las cuales contrata la empresa y convenios interadministrativos celebrado con entidades públicas.

Las principales actividades que realizara la Empresa Social del Estado Barrancabermeja para elaboración del estado de situación financiera serán las siguientes:

Identificar si la empresa posee efectivo de uso restringido.
Clasificar tales partidas en la cuenta efectivo de uso restringido.

Presentar en el estado de situación financiera de apertura, estas partidas de forma separada como corrientes y no corrientes de acuerdo con la fecha en que se considere desaparecerá la restricción.

Medición

La caja se medirá por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad y, en su caso. Las diferencias se contabilizarán como cuentas por cobrar con cargos a los responsables de la custodia de los dineros.

La caja menor será un fondo fijo y se hará su cierre al final de cada vigencia a más tardar el 28 de diciembre de cada año, según Decreto número 2768 del 28 de diciembre de 2012 del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos **extractos**. Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

REVELACIONES

EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO BARRANCABERMEJA revelará los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, y presentará una conciliación de los importes de su estado de flujos de efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el estado de situación financiera.

La empresa revelarán los criterios adoptados, para determinar la composición de la partida efectiva y equivalente al efectivo, por causa de la variedad de prácticas de gestión de efectivo y de servicios bancarios.

Esta política aplica desde el 1 de enero de 2015.

INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

Reconocer como inversiones únicamente los títulos valores y valorarlos razonablemente.

Reconocimiento y Clasificación, se reconocerán como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio.

Clasificación, Las inversiones de administración de liquidez se clasificarán atendiendo el modelo de negocio definido para la administración de los recursos financieros, es decir, la política de gestión de la tesorería de la empresa y los flujos contractuales del instrumento. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes tres categorías: valor razonable, costo amortizado o costo.

La categoría de valor razonable corresponde a las inversiones que se esperan negociar, es decir, las inversiones cuyos rendimientos esperados provienen del comportamiento del mercado. La categoría de costo amortizado corresponde a las inversiones que se esperan mantener hasta el vencimiento, es decir, aquellas cuyos rendimientos provienen de los flujos contractuales del instrumento. La categoría de costo corresponde a las inversiones que se tienen con la intención de negociar y no tienen valor razonable.

En este caso las acciones que posee la ESE en aguas de Barrancabermeja se clasificaran en inversiones en la categoría de valor al costo.

Medición, En el reconocimiento, las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor razonable. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor razonable, se medirá por el precio de la transacción.

CUENTAS POR COBRAR

Reconocimiento y Clasificación, Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la empresa en desarrollo de sus actividades de la venta de servicios de salud, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos para los que la empresa concede plazos de pago normales del negocio, es decir, la política de crédito que aplica a los clientes atiende las condiciones generales del negocio y del sector. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos para los que la empresa pacta plazos de pago superiores a los normales en el negocio y el sector.

Medición inicial, Las cuentas por cobrar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado se medirán de la siguiente manera:

- a) Cuando se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el precio establecido para ventas con plazos normales de pago o,
- b) Cuando no se hayan pactado precios diferenciados para ventas con plazos de pago superiores a los normales, se empleará el valor presente de los flujos futuros descontados a la tasa de referencia del mercado para transacciones similares durante el periodo que exceda al plazo normal para el negocio y el sector.

POLÍTICA INTERNA: Plazos normales de pagos será hasta seis meses contado a partir de radicado la factura de venta de servicio de salud.

Medición posterior, con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Por su parte, las cuentas por cobrar clasificadas al costo

amortizado se medirán al costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos recibidos. El rendimiento efectivo se calculará multiplicando el valor en libros de la cuenta por cobrar por la tasa de interés efectiva, durante el tiempo que exceda el plazo normal de pago. La tasa de interés efectiva es aquella que hace equivalentes los flujos convenidos con el valor inicialmente reconocido. La amortización del componente de financiación se reconocerá como un mayor valor de la cuenta por cobrar y como un ingreso.

Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo. Para el efecto, se verificará si existen indicios de deterioro. El deterioro corresponderá al exceso del valor en libros de la cuenta por cobrar con respecto al valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados de la misma (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido).

Para el efecto, se utilizará, como factor de descuento,

a) La tasa de interés efectiva original, es decir, aquella computada en el momento del reconocimiento inicial, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado; o

b) La tasa de interés de mercado, por ejemplo, la tasa de interés aplicada a instrumentos similares, para el caso de las cuentas por cobrar clasificadas al costo. El deterioro se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Si en una medición posterior, las pérdidas por deterioro disminuyen debido a eventos objetivamente relacionados con su origen, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo. En todo caso, las disminuciones del deterioro no superarán las pérdidas por deterioro previamente reconocidas en el resultado.

En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excederá el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas, se dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando expiren los derechos o cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la misma. Para el efecto, se disminuirá el valor en libros de la cuenta por cobrar y la diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.

En caso de que se retengan sustancialmente los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la cuenta por cobrar, esta no se dará de baja y se reconocerá un pasivo por el valor recibido en la operación, el cual se tratará como una cuenta por pagar en la categoría de costo amortizado.

Revelaciones, la empresa revelará, para cada categoría de las cuentas por cobrar, información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por cobrar, tales como: plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que las cuentas por cobrar le impongan a la empresa.

En el caso de las cuentas por cobrar medidas al costo amortizado, se revelará la tasa de interés establecida para el cálculo del componente de financiación, así como los criterios utilizados para determinarla. Adicionalmente, la empresa revelará el valor total de los ingresos por intereses calculados utilizando la tasa de interés efectiva.

Se revelará el valor de las pérdidas por deterioro, o de su reversión, reconocidas durante el periodo, así como el deterioro acumulado. Adicionalmente, se revelará:

- a) un análisis de la antigüedad de las cuentas por cobrar que estén en mora pero no deterioradas al final del periodo y,
- b) un análisis de las cuentas por cobrar que se hayan determinado individualmente como deterioradas al final del periodo, incluyendo los factores que la empresa haya considerado para determinar su deterioro.

Cuando la empresa haya pignorado cuentas por cobrar como garantía por pasivos o pasivos contingentes, revelará el valor en libros de las cuentas por cobrar pignoradas como garantía, y los plazos y condiciones relacionados con su pignoración.

Si la empresa ha transferido cuentas por cobrar a un tercero en una transacción que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas, la empresa revelará, para cada clase de estas cuentas por cobrar, lo siguiente:

- a) La naturaleza de las cuentas por cobrar transferidas,
- b) Los riesgos y ventajas inherentes a los que la empresa continúe expuesta y
- c) El valor en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la empresa continúe reconociendo.

INVENTARIO.

Prescribir el tratamiento contable de los inventarios, fundamentalmente la determinación del monto que puede reconocerse como costo del inventario de materia prima (medicamentos, material médico quirúrgico, material de laboratorio, material de odontología y medicamentos de control). También se refiere al tratamiento de las mercancías no fabricadas por la entidad. El costo de ventas se refiere al costo de los inventarios vendidos en el periodo en que se reconozcan los correspondientes ingresos, sin incluir ajustes a dicho costo. Esta política también incluye el reconocimiento de cualquier pérdida por deterioro que disminuya el inventario hasta su valor neto realizable y suministra directrices sobre las fórmulas que se usan para atribuir costos a los inventarios.

Reconocimiento, se reconocerán inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra. No se reconocerán inventarios por la expedición de órdenes de compra.

Se reconocerán como inventarios los activos que posee la entidad en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la empresa).

Los suministros consumibles en el curso normal de los negocios, tales como las agujas y repuestos, papelería y útiles de aseo y cafetería se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento, se reconocerán como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados por la empresa para la prestación de servicios de salud; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingresos producto de su arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Las propiedades, planta y equipo de la empresa se medirán por el costo, el cual comprende, entre otros, lo siguiente: el precio de adquisición; los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición; los costos de beneficios a los empleados que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo; los costos de preparación del emplazamiento físico; los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior; los costos de instalación y montaje; los costos de comprobación del adecuado funcionamiento del activo originados después de deducir el valor neto de la venta de los elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (por ejemplo las muestras producidas mientras se probaba el equipo); los honorarios profesionales; así como todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa.

Revelaciones, la empresa revelará para cada clase de propiedad, planta y equipo, los siguientes aspectos:

Los métodos de depreciación utilizados;

Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas;

El valor en libros y la depreciación acumulada, incluyendo las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, al principio y final del periodo contable;

Una conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo contable,



Que muestre por separado lo siguiente: adquisiciones, adiciones realizadas, disposiciones, retiros, sustitución de componentes, inspecciones generales, reclasificaciones a otro tipo de activos, pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado, depreciación y otros cambios;

El efecto en los resultados producto de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo;

El cambio en la estimación de la vida útil de las propiedades, planta y equipo y del método de depreciación;

El valor de las plantas productoras que aún no se encuentran en la ubicación y condición necesarias para producir productos agrícolas de la forma prevista por la administración de la empresa, relacionando los desembolsos que conforman el costo del activo;

El valor de las propiedades, planta y equipo en proceso de construcción, el estado de avance y la fecha estimada de terminación;

El valor en libros de las propiedades, planta y equipo cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o de aquellas que estén garantizando el cumplimiento de pasivos;

La información de bienes que se hayan reconocido como propiedades, planta y equipo o que se hayan retirado, por la tenencia del control, independientemente de la titularidad o derecho de dominio (esta información estará relacionada con: la entidad de la cual se reciben o a la cual se entregan, el monto, la descripción, la cantidad y la duración del contrato, cuando a ello haya lugar); y

Información de su condición de bien histórico y cultural, cuando a ello haya lugar.

Depreciación.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no esté siendo usado.

Vidas útiles:

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	50 años (pueden ser 30 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes.
b) Maquinaria	10 años.
c) Equipo médico y científico	10 años
d) Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	10 años
g) Vehículos	5 años (pueden ser 5 años en empresas que no afecten a terceros con dicha decisión. De esta manera se respeta la relación "costo/beneficio" al no dejar a la empresa con la obligación de usar dos vidas útiles diferentes).

Nota: Los elementos que pertenezcan a un grupo o subgrupo, se depreciarán según la vida útil asignada al grupo, salvo que se determine una vida útil específica para el respectivo bien.

ACTIVOS INTANGIBLES.

Reconocimiento, se reconocerán como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables.

La empresa controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros de los recursos derivados del mismo y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios.

COSTOS DE FINANCIACIÓN

Reconocimiento, se reconocerán como un mayor valor de los activos, los costos de financiación directamente atribuibles a la adquisición, construcción, desarrollo o producción, de un activo apto. Un activo apto es aquel que requiere necesariamente de un periodo sustancial para que esté en condiciones de utilización, venta, explotación o generación de rentas o plusvalías.

Los demás costos de financiación se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurra en ellos.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Esta Norma se aplicará para la contabilización del deterioro del valor de:

- a) Las propiedades, planta y equipo;
- b) Las propiedades de inversión;
- c) Los activos intangibles.

Reconocimiento, la empresa reconocerá una pérdida por deterioro del valor de un activo o de una unidad generadora de efectivo cuando su valor en libros supere su valor recuperable. El valor recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. El valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo o unidad generadora de efectivo.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El detalle de efectivo y equivalentes a efectivo comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
CAJA	2,000,000.00	2,000,000.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	116,859,963.86	1,316,257,740.52
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2,382,212,376.21	720,698,183.07
TOTALES	5,008,584,990.32	5,725,511,721.79

El valor razonable del efectivo y equivalente de efectivo se aproxima a su valor registrado en libros debido a su naturaleza de corto plazo y su alta liquidez.

El aumento se debe a recursos girados por convenio construcción Centro de Salud CDV con el Distrito de Barrancabermeja, los cuales corresponden a recursos de transferencia de cuentas maestras por el Distrito de Barrancabermeja, Convenios administrativo con el Distrito para compra de una ambulancia y poner en marcha el programa Panacea, y a recursos recibidos por anticipados por canasta Covid Nueva EPS y Asmetsalud.

NOTA 4. Cuentas por Cobrar

El detalle de cuentas por cobrar, que son los derechos adquiridos por la ESEB en desarrollo de su actividad por venta de servicio comprendía así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
SERVICIOS DE SALUD	6,028,133,366.31	3,059,636,009.48
DETERIORO DE CARTERA	-809,465,204.82	-616,458,936.58
OTROS DEUDORES	102,500.00	157,496.00
TOTAL DEUDORES	5,218,770,661.49	2,443,334,568.90

Corresponde a los recursos pendientes de cobrar por parte de las EPSS que son nuestros principales clientes, la cartera disminuyó en un 49% debido a cancelación de cartera de vigencias anteriores de Asmetsalud por cesión de crédito con el Departamento de Santander y Famisanar.

El deterioro de cartera se aplica a carteras por edades de 180 días en adelante de acuerdo a la tasa de interés certificada del Banco de la República en concordancias con las políticas y procedimientos contables (Resolución 414/2014) implementadas por la empresa.

NOTA 5. Inventario

El saldo de inventarios a 30 de septiembre de 2021 y 2022 respectivamente comprendía:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
MATERIALES PARA LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	94,144,498.00	223,549,157.88
TOTALES	94,144,498.00	223,549,157.88

Es el valor de los saldos finales existente que dinamiza el inventario inicial, más las compras del mes, menos los despachos realizados.

NOTA 6. Propiedades, Planta y Equipo

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo por el período finalizado el 30 de septiembre de 2022 con sus correspondientes depreciaciones ha sido el siguiente:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
TERRENOS	2,627,006,800.00	4,138,040,830.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	10,491,870,251.82	7,624,141,815.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,083,650,017.00	1,095,960,017.00
EQUIPO MÉDICO CIENTIFICO	2,219,372,246.00	2,243,308,396.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,450,616,782.00	1,491,552,782.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	340,548,799.00	382,054,809.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	61,154,523.00	61,154,523.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	964,956,427.00	1,204,368,192.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4,088,150,001.63	-4,762,833,513.58
TOTALES	15,151,025,844.19	13,477,747,850.42

La Empresa Social del Estado realizó inventarios físicos en el último semestralmente de la vigencia fiscal 2021 o cuando las circunstancias indican que el valor en libros de sus activos pueda estar por encima de su valor recuperable. Para determinar el valor recuperable de sus unidades generadoras de efectivo fueron revelados en los estados financieros anuales por el año finalizado el 30 de abril del 2022, La disminución se debe al avalúo catastral 2022 de los centro de salud el campin, Danubio, CDV, la Fortuna y la Esperanza.

El aumento de terreno se debe a valorización y avalúos de los centros de salud campin, Danubio, CDV, la Fortuna y la Esperanza.

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de maquinaria y equipos que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 165590 otras maquinarias y equipos.

CUENTA CONTABLE 165590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
AIRE ACONDICIONADOS	148	\$ 332,395,303.00
MOTOBOMBAS	6	\$ 2,250,000.00
TRANSFORMADORES	3	\$ 33,396,000.00
COMPRESORES	12	\$ 61,593,530.00
PLANTAS ELECTRICAS	4	\$ 274,714,400.00
AUTOCLAVES	13	\$ 203,062,900.00
REFRIGERADORES	7	\$ 71,672,690.00
NEVERAS	6	\$ 40,609,251.00
PUFIRICADORES DE AGUA	1	\$ 63,955,943.00
TOTAL		\$ 1,083,650,017.00

Dentro de la subcuenta contable 166090 otros equipos médicos científicos se están incluyendo equipos médicos de menores cuantías los cuales se relacionan a continuación:

CUENTA CONTABLE 166090		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
FONENDOSCOPIO, TENSIOMETROS,EQUIPOS DE ORGANOS,DOOPLEX FETAL EQUIPOS MENORES		\$ 107,652,917.00
TOTAL		\$ 107,652,917.00

Según Resolución 139 de marzo de 2015 emitida por la Contaduría General de la Nación, Catalogo General de Cuentas para empresas que no cotizan no captan ni administran ahorros del público no existen subcuentas acordes para el manejo de muebles, enseres y equipos de oficina que se manejan dentro ESEB, los cuales se detallan a continuación en el código contable 166590 otras muebles, enseres y equipos de oficina.

CUENTA CONTABLE 166590		
NOMBRE DEL ARTICULO	CANTIDAD	VALOR TOTAL
TAMDEN, ESCRITORIOS, SILLAS, ARCHIVADORES, CAMA HOSPITALARIAS, VITRINAS, MESAS DE NOCHES		\$ 217,121,337.00
TOTAL		\$ 217,121,337.00

NOTA 7. Cuentas por Pagar.

Los saldos correspondientes a los pasivos corrientes y no corrientes son los reconocidos en cuentas por pagar como las obligaciones adquiridas por la empresa a 30 de septiembre de 2022 medidas por el valor de la transacción.

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	5,584,800,992.00	1,120,437,750.54
PRESTADORES DE SERVICIOS	146,327,148.00	114,782,004.00
DESCUENTO DE NOMINA	71,628,574.00	70,023,273.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTOS DE TIMBRE	14,738,034.00	18,081,229.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	135,078,694.00	111,559,593.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,970,400.00	14,286,500.00
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1,102,616,981.19	629,221,419.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS-LITIGIOS	1,873,426,616.00	40,000,000.00
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	954,402,955.08	809,775,991.03
INGRESOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,688,864,724.29	0.00
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	228,358,379.00	989,984,634.00
TOTALES	11,816,213,497.56	3,918,152,393.57

Los valores más significativos en los pasivos: adquisición de bienes y servicios por valor de \$1.120.437.750,54 \$40.000.000, la disminución se debe a reclasificación por contingencias remotas de perder, Recursos recibidos en administración por Convenio de Asociación para la construcción del centro de salud el Llanito y CDV por valor de \$0,00 la disminución se debe a liquidación del contrato,, recaudos a favor de terceros estampillas Municipales por valor \$809.775.991,03 que se deben desde enero 2015 a 31 de agosto 2017 y Beneficios a Empleados por valor \$629.221,419,00 como , vacaciones por disfrutar desde diciembre 2021 a septiembre 2022, ingresos recibidos por anticipado por canasta covid Nueva EPS y recursos donados por el Ministerio de Salud para la compra de una ambulancia tipo TAB y recursos donados por el Distrito de Barrancabermeja para la compra de una ambulancia tipo TAB y recursos para el programa Panacea.





En general los pasivos disminuyeron en un 67% con respecto al mes de septiembre del año anterior debido a liquidación del convenio del centro de salud del CDV Recursos recibidos en administración para construcción del centro de salud Llanito los cuales fueron ejecutados en su totalidad, y a reclasificación de provisiones por litigios por contingencias remotas y unos ingresos recibidos por anticipados por parte del Ministerio de Salud para compra de una ambulancia y a la disminución de la venta de servicios de salud.

NOTA 8. Patrimonio.

Los principales componentes del patrimonio de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja están representados en el capital fiscal, excedentes acumulados de ejercicios anteriores y del ejercicio actual el cual está representado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
CAPITAL FISCAL	9,784,644,491.75	11,227,825,949.93
EXCEDENTES ACUMULADOS	2,874,154,497.93	1,667,228,632.03
EXCEDENTES O PERDIDAS DEL EJERCICIO	-1,452,637,110.49	1,444,584,058.26
TOTAL PATRIMONIO	11,206,161,879.19	14,339,638,640.22

El superávit se ve representado en el aumento de los ingresos por venta de servicios de salud y en recuperaciones por conciliaciones de pasivos con la Electricidad de Santander y por pasivo de la ambulancia donada por Ministerio de la Protección Social y el Distrito de Barrancabermeja incluido doble en la resolución de cuentas por pagar vigencia 2022.

NOTA 9. Ingresos por Ventas

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de servicio de salud neto de descuentos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La empresa reconoce los ingresos cuando se presta el servicio para medir confiablemente la probabilidad de que los beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción se cumpla.

Las condiciones de pago son anticipadas cuando es por contratos de modalidad capitación.

Las condiciones de pago por contratos con modalidad evento son el 50% a los cinco (5) días radicada facturación y el restante después de realizada la auditoría de cuentas médicas sin superar los veinte (20) días después de auditado y para su pago un mes después de radicada la factura ya auditada y las condiciones de pago.



Empresa Social del Estado Barrancabermeja

SERVICIOS DE SALUD DE BAJA COMPLEJIDAD
NIT. 829.001.846-6
Código prestador 6808100707

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
URGENCIAS-CONSULTAS Y PROCEDIMIENTOS	65,176,368.00	125,260,500.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-CONSULTA EXTERNA	470,088,192.00	200,098,881.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-SALUD ORAL	423,155,985.00	171,893,090.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIÓN	2,425,923,707.00	246,569,348.00
SERVICIOS AMBULATORIOS-OTRAS ACTIVIDADES-TRASLADO-AMB	55,297,645.00	-
HOSPITALIZACION-OTROS CUIDADOS ESPECIALES	2,575,710.00	4,761,300.00
SALA DE PARTOS	6,313,490.00	16,199,577.00
APOYO DIAGNOSTICO, LABORATORIO CLINICO	321,529,555.00	182,458,242.56
APOYO DIAGNOSTICO, IMAGENOLOGIA	240,503,082.60	72,061,345.00
APOYO TERAPEUTICO-INSUMOS HOSPITALARIOS	47,041,974.54	35,820,654.52
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD-OTROS SERVICIOS	195,512,188.50	78,361,024.92
SERVICIOS DE SALUD MODALIDAD CAPITADO	8,652,051,263.36	11,903,781,709.00
TOTAL VENTAS DE SERVICIOS	12,905,169,161.00	13,037,265,672.00
(-) DESCUENTOS Y GLOSAS	101,301,985.00	92,498,637.00
OTROS INGRESOS		
INTERESE SOBRE DEPOSITOS	6,031,221.90	4,528,102.66
RECUPERACIONES	118,800,784.33	813,598,835.24
REVERSION DE PERDIDAS POR DETERIORO CTA POR COBRAR	875,584,337.43	643,835,319.10
TOTAL OTROS INGRESOS	1,000,416,343.66	1,461,962,257.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	13,804,283,519.66	14,406,729,292.00

El valor más representativo de los ingresos es la venta de servicio de salud modalidad capitado por valor \$11.903.781.709,00. El aumento por reversión del deterioro se debe a cancelación de clientes de vigencias anteriores como Asmetsalud por cesión de crédito con el Departamento de Santander. Como también recuperaciones de pasivos por conciliaciones de cuentas con la Electrificadora de Santander y el Ministerio de la Protección Social

Revelando en esta nota el cumplimiento de las políticas para el reconocimiento de las transacciones de acuerdo a la resolución 414 de 2014.

NOTA 10. Gastos de Administración.

El siguiente es el detalle de los gastos de administración que de acuerdo a la norma en los cambios del valor razonable se hace el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de la Empresa Social del Estado Barrancabermeja, en sus estados financieros, discriminado así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	848,409,048.00	728,274,241.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	226,196,190.00	194,367,969.00
TOTAL APORTES SOBRE NOMINA	44,452,800.00	41,244,900.00
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES	337,296,240.00	317,105,133.00
TOTAL GASTOS PERSONAL DIVERSOS	10,270,000.00	3,710,000.00
TOTAL GASTOS GENERALES	1,523,507,586.46	1,825,383,840.34
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	8,130,292.00	16,260,584.00
GASTOS DETERIORO, DEPRECIACIÓN Y PROVISION	1,612,937,124.81	424,072,411.69
OTROS GASTOS	104,284,583.08	222,522,079.05
TOTALES	4,715,483,864.35	3,772,941,158.08

La disminución en los gastos administrativo con respecto al año anterior del 20%, se debe a la disminución del deterioro de la cartera por recaudación de cartera de vigencias anteriores y por reclasificación de la provisión de demandas y litigios por demandas probables a cuentas de orden.

NOTA. 11 Costos Prestación de Servicios.

Son los registros asociados directos con la prestación y venta del servicio de salud, contribuyendo a la generación de beneficios económicos futuros en los ingresos ordinarios de la empresa.

Los costos a 30 de septiembre de 2022 se discriminan así:

NOMBRE DE LA CUENTA	Sep-21	Sep-22
TOTAL SUELDOS Y SALARIOS	2,156,363,677.00	2,136,954,515.00
TOTAL CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	527,472,076.00	533,888,287.00
TOTAL GASTOS GENERALES	7,857,601,012.80	6,518,361,273.66
TOTALES	10,541,436,765.80	9,189,204,075.66

Los costos disminuyeron en un 13% con respecto al año anterior debido a la no contratación de actividades de promoción y prevención como el PIC que no ha sido contratado a la fecha.

JOSE LUIS RUIZ ALFARO
CONTADOR
T.P. No 85880 - T