



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2022

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE:

ESE CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA

1.1 Identificación y funciones:

El Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá es una Empresa Social del Estado con domicilio en el municipio de Tunja (Boyacá), identificada con el NIT 891.800.982, con sede en el Kilómetro 1 vía a Soroca. Fue creada como una entidad descentralizada de categoría especial, del orden departamental, dotada de personería jurídica, con patrimonio propio y autonomía administrativa, adscrita a la Secretaría de Salud de Boyacá e integrante al sistema de seguridad social en salud y sometida al régimen jurídico previsto en el capítulo III, artículos 194 y 195 de la Ley 100 de 1993, sus decretos reglamentarios y demás disposiciones que los modifiquen, adicionen, reformen o sustituyan. Su objeto social es la prestación de servicios de salud de segundo nivel de atención de mediana complejidad integralespecializada en salud mental y dirigida a prestar la atención a los grupos poblacionales tales como:

- Población pobre no afiliada al régimen subsidiado y el componente no-POSS para la población afiliada a este régimen.
- Los afiliados al régimen contributivo
- Demás regímenes.

El órgano máximo de dirección de la Empresa es la Junta Directiva, El gerente es elegido por el Señor Gobernador de acuerdo con el artículo 28 de la Ley 1122 de 2007 para un período de 4 años.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones:

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores, y que no captan ni administran Ahorro del Público. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación, que es el organismo de regulación contable para las entidades públicas colombianas. Existen limitaciones operativas y administrativas, respecto a la oportunidad en la entrega de la información financiera.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

1.3. Base Normativa y periodo cubierto

Los estados financieros presentados comprenden los estados de situación financiera y los estados de resultados integrales al 30 de Junio de 2022 y al 30 de Junio de 2021, los estados de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo, para los periodos contables terminados el 30 de Junio de 2023; los estados financieros serán sometidos para su aprobación por parte de la Junta directiva de la entidad.

Periodo cubierto por los estados financieros corresponde a los estados de situación financiera con corte al 30 de Junio de 2022 y al 30 de Junio de 2021.

1.4. Forma de Organización o cobertura.

El proceso contable inicia entre la ocurrencia, el registro y el procesamiento de las operaciones financieras que se realizan en la entidad. Se trata de una secuencia de actividades que conlleva al registro detallado, el cual se realiza en el software CNT, en cada uno de los módulos citas, historia clínica, presupuesto, facturación, suministros, cartera, nómina, tesorería, y Contabilidad.

NOTA 2. BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

2.1. Bases de medición utilizados para los inventarios al costo promedio, al costo las cuentas por cobrar como los pasivos y la propiedad planta y equipo se realizó al inicio de implementación de la norma NIIF a valor razonable y posteriormente al costo.

En la elaboración de los estados financieros, se hizo atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa originados durante los periodos contables presentados.

2.2. Moneda Funcional y de presentación, redondeo y materialidad.

Moneda Funcional: Pesos Colombianos.
Moneda de presentación: Pesos Colombianos (COP)

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

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

3.1. Juicios.

3.2. Estimaciones y supuestos.

El deterioro de las cuentas por cobrar, se realizó de acuerdo a la política contable, es decir para aquellas entidades en liquidación se deterioraron en un 100% y de acuerdo a el reconocimiento dentro de la masa de liquidación se evalúa y realiza reconocimiento acorde con las resoluciones emitidas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se toma desde el momento del ingreso al almacén y teniendo en cuenta las vidas útiles estimada en cada caso.

Respecto a los litigios se realiza acorde con la tabla de seguimiento procesos judiciales versión, la cual se encuentra establecida por la Secretaría de Salud de Boyacá.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: Se registra en la unidad funcional y se concilia mensualmente.
- Cuentas por Cobrar Las cuentas por cobrar se clasifican al costo, se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento las cuentas por cobrar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción. Se deterioran por los TES del año inmediatamente anterior y para aquellas que entren en liquidación se deterioran al 100% y se trasladarán a cuentas de difícil recaudo.
- Inventarios: el sistema de costo será el costo promedio y las razones de la elección obedecen a la variación del mercado y su uso en la prestación del servicio.
- Propiedades, Planta y Equipo: El inicio de las normas NIIF se realizó avalúo de la propiedad planta y equipo y se costeó a valor razonable. Después del reconocimiento inicial se medirán por el costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. La depreciación se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, descontando el valor de salvamento y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

La estimación de la vida útil se encuentra relacionada en el manual de Políticas de la Entidad, la cual oscila entre 5 y 50 años.

- Cuentas por pagar: Se clasifican al costo, los cuales se miden al precio de la transacción, para lo cual se tendrán plazos normales que se encuentran contemplados en los contratos suscritos con los proveedores de bienes y servicios.
- Beneficios a empleados y plan de activos: Se medirán por el valor de la obligación, derivada de los beneficios definidos al periodo contable después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera. Contemplados en el decreto 1042 de 1978.
- Provisiones: para provisiones respecto a litigios, obligaciones implícitas se harán dependiendo de las circunstancias y debidamente valoradas con la metodología de la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.
- Ingresos: Los ingresos pueden ser monetarios y no monetarios. Los monetarios se medirán por el valor recibido y los no monetarios por el valor razonable del Activo recibido y en ausencia de este por el costo de reposición.

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

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDAD DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLOGICOS
- NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACION
- NOTA 19. EMISION Y COLOCACION DE TITULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 24. OTROS PASIVOS
- NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACION
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESION - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACION DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
EFECTOS EN LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA
EXTRANJERA
- NOTA 34. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 35. COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición:

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO CORRIENTE				
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3,400,224,674	313,372,536	3,086,852,138	985.0%
1105	Caja	2,766,596	1,844,893	921,703	50.0%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	3,397,406,841	308,709,704	3,088,697,137	1000.5%
1133	Equivalentes al Efectivo	51,237	2,817,940	-2,766,702	-98.2%

El valor de caja se compone de:

DESCRIPCION	SALDO
CAJA PRINCIPAL	1.683.596,00
CAJA MENOR	1.083.000,00
TOTALES	2.766.596,00

Los valores de los Depósitos en Instituciones Financieras se componen de las siguientes:

DESCRIPCION	SALDO
CUENTA CORRIENTE	840,349,165.75
BANCO POPULAR 14042-8	1,732,802.93
DAVIVIENDA 17636999939-4	316,029,856.00
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1.00
Davivienda 176369998727	508,844,202.82
DAVIVIENDA NO. 176369997737	13,742,303.00
CUENTA DE AHORROS	2,557,057,675.23
BBVA	2,552,362,396.45
BANCO BBVA NO 001303490200210401 PAGADORA	1,178.00
BANCO DE BOGOTÁ N°	199,853.00
BANCO DAVIVIENDA AHORROS NRO 176300029657	85,660.65
CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA NO. 9285	4,408,587.13
TOTALES	3.397.406.840.98

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente; la desagregación del efectivo y el equivalente de efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 30 de Septiembre de 2022 y 30 de Septiembre de 2021 es controlada desde el área de tesorería.

El concepto de caja agrupa el saldo de caja menor y caja general para cada periodo descrito, en donde se encuentran recurso de liquidez inmediata, que corresponde a los copagos y demás facturadores.

Los depósitos en instituciones financieras corresponden a las cuentas bancarias corrientes y de ahorro con un aumento porcentual del 1000,5%.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Código	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
ACTIVO CORRIENTE					
13 CUENTAS POR COBRAR		7,558,325,550	7,690,359,319	-132,033,769	-1.7%
1319 Prestación de Servicios de Salud		7,551,532,483	7,709,067,313	-157,534,830	-2.0%
1384 Otras Cuentas por Cobrar		6,793,067	6,509,467	283,600	4.4%
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		0	(25,217,461)	25,217,461	-100.0%
ACTIVO NO CORRIENTE					
13 CUENTAS POR COBRAR		3,632,973,665	1,782,250,128	1,850,723,537	103.8%
1319 Prestación de Servicios de Salud		2,949,909,177	0	2,949,909,177	
1385 Cuentas Por Cobrar Difícil Recaudo		3,233,907,429	3,233,907,429	0	0.0%
1386 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(2,550,842,941)	(1,451,657,301)	-1,099,185,640	75.7%

Las cuentas por cobrar corrientes radicadas tuvieron una variación de -1,7% respecto del año anterior y las cuentas por cobrar no corrientes tuvieron una variación del 103,8%; teniendo en cuenta el giro directo y el deterioro acumulado.

Se realizó revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Comparta por las vigencias 2016-2017-2018-2019-2020-2021, con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución No. 202151000124996DEL 26 de Julio de 2021, expedida por la superintendencia Nacional de Salud, en donde, se ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes, negocios y la intervención forzosa y administrativa para liquidar EPS Comparta.

En ese orden se Trasladó las cuentas por cobrar a cuentas por cobrar de difícil recaudo de la Entidad Cooperativa de Salud Comunitaria Empresa promotora de Salud Subsidiada – Comparta EPS, identificada con Nit:804.002.105-0, por valor de \$ 1.451.657.301 y se realizó el deterioro hasta del 100% de la misma entidad dando cumplimiento a la política contable respectiva así:

VALOR ACREENCIA POR VIGENCIA		TOTAL ACREENCIAS COMPARTA EPS		VALOR ACREENCIA POR VIGENCIA PRUEBAS COVID	
VIGENCIA	VALOR	VALOR RADICADO ACREENCIAS		VIGENCIA	VALOR
2016	11.619.314	1.445.079.061		2016	-
2017	6.974.630			2017	-
2018	75.000	6.578.240		2018	-
2019	19.960.294			2019	-
2020	379.646.206			2020	3.910.784
2021	1.026.803.617			2021	2.667.456
Total:	1.445.079.061			TOTAL	1.451.657.301



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

NOTA 7. INVENTARIOS

Composición

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO CORRIENTE				
15	INVENTARIOS	549,975,490	351,669,498	198,305,992	56.4%
1514	Materiales y Suministros	549,975,490	351,669,498	198,305,992	56.4%

Estos materiales y suministros son los utilizados para la prestación de servicios de salud mental y aquellos que se adquieren para ser utilizados en el desarrollo del cometido estatal.

La anterior composición, indica que, durante el año 2022, se realizaron mayores compras por concepto de materiales y suministros para la adecuada atención a los pacientes que requieren el servicio, se realizaron compras por valor de \$549.975.490 y tuvo una variación con respecto al año anterior de 56.4%

La valuación del inventario es el costo promedio, durante el año 2022 se efectuaron inventarios de almacén y farmacia.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
	ACTIVO NO CORRIENTE				
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7,937,153,373	7,776,862,762	160,290,611	2.1%
1605	Terrenos	6,996,942,000	6,996,942,000	0	0.0%
1615	Construcciones en Curso	37,000,000	37,000,000	0	0.0%
1640	Edificaciones	235,956,593	235,956,593	0	0.0%
1655	Maquinaria y Equipo	52,388,860	52,388,860	0	0.0%
1660	Equipo Médico y Científico	232,512,086	121,497,242	111,014,844	91.4%
1665	Muebles enseres y Equipo de Oficina	87,484,632	87,484,632	0	0.0%
1670	Equipos de Comunicación y Comp.	135,716,147	20,663,700	115,052,447	556.8%
1675	Equipos de Transporte	188,762,000	188,762,000	0	0.0%
1680	Equipos de Comedor y cocina	188,360,800	188,360,800	0	0.0%
1685	Depreciación Acumulada	(217,969,745)	(152,193,065)	-65,776,680	43.2%

Se adquirieron muebles y enseres, para las áreas asistenciales como camas y demás muebles que fortalecen la prestación del servicio.

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

Descripción	Vida Útil
Edificaciones	50 años
Plantas, ductos y túneles	25 años
Redes, líneas y cables	15 años
Maquinaria y equipo	15 años
Equipo médico y científico	5 años
Muebles, enseres y Equipos de oficina	10 años
Equipos de comunicación y computación	5 años y 3 años
Equipos de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipos de comedor, cocina, despensa	10 años

Fuente: Manual de Políticas Contables versión 1.0

El método de depreciación en línea recta.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS

Composición:

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	ACTIVO NO CORRIENTE				
19	OTROS ACTIVOS	826,549,312	909,959,010	-83,409,698	-9.2%
1905	Bienes y servicios Pagados por Ant.	0	0	0	0.0%
1908	Recursos Entregados en Administración	633,831,083	690,385,560	-56,554,477	-8.2%
1909	Depósitos Entregados en Garantía	52,251,950	52,251,950	0	0.0%
1970	Intangibles	292,756,551	288,582,995	4,173,556	1.4%
1975	Amortización Acumulada Intangibles	(152,290,272)	(121,261,495)	-31,028,777	25.6%

La cuenta contable de otros activos incluye recursos controlados por la empresa producto de sucesos pasados de los cuales espera tener beneficios económicos futuros y están asociados con la gestión administrativa.

La cuenta más representativa corresponde a Recursos entregados en Administración que a 30 de Septiembre de 2022 presento una disminución del -8.2% ya que en esta cuenta se registran los fondos de cesantías Porvenir y Protección, cuya contrapartida contable es la cuenta 2511 recursos destinados para el pago de cesantías consolidadas del régimen retroactivo.

Los softwares utilizados en el desarrollo del objetivo de la entidad, corresponde a los módulos que a la fecha de cierre se encuentran funcionando, con el fin de realizar los registros de los servicios prestados desde la agendación hasta la consolidación de estados Financieros de la Entidad.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

	PASIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
PASIVO CORRIENTE					
24 CUENTAS POR PAGAR		2,838,144,581	487,575,815	2,350,568,766	482.1%
2401 Adquisición de Bienes y Servicios		547,516,259	446,729,645	100,786,613	22.6%
2407 Recursos Recibidos para terceros		2,256,423,633	2,766,648	2,253,656,985	81458.0%
2424 Descuentos de Nomina		1,903,650	1,719,500	184,150	10.7%
2425 Acreedores		1,666,641	0	1,666,641	100.0%
2436 Retención en la Fuente		13,291,001	14,798,546	-1,507,546	-10.2%
2490 Otras Cuentas por Pagar		17,343,398	21,561,475	-4,218,077	-19.6%

Durante la vigencia fiscal se cancelaron las deudas del año anterior, así como las del año, igualmente los descuentos de nómina.

El total de las cuentas por pagar con corte a 30 de Septiembre de 2022, corresponde adquisición de bienes y servicios, recursos recibidos para terceros y otras cuentas por pagar como honorarios, pendientes por cancelar.

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANÁLISIS HORIZONTAL
OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL					
2505 Salarios y Prestaciones Sociales		793,500.00	0	793,500	100.0%
2511 Beneficios a los Empleados a Corto Plazo		291,445,987	285,164,669	6,281,318	2.2%
2512 Beneficios a los Empleados a Largo Plazo		97,872,994	97,872,994	0	0%

El cálculo de los recursos de los beneficios a los empleados se registra conforme a la liquidación y reporte individual de la liquidación de las cesantías por ley 50 y con retroactividad.

Los beneficios a los empleados, fueron liquidados por el contador de conformidad. A 30 de Septiembre de 2022 hay 32 empleados, de los cuales, un trabajador es oficial, amparados por la convención colectiva.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

NOTA 12. PROVISIONES

Composición:

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
27	PASIVOS ESTIMADOS	140,748,497	134,182,897	6,565,600	5%
2701	Litigios y Demandas	134,182,897	134,182,897	0	0%
2715	Provisiones Para Prestaciones Sociales	2,193,500	0	2,193,500	100%
2790	Provisiones Diversas	4,372,100	0	4,372,100	100%

Litigios y demandas

La medición de las provisiones se realiza de acuerdo a la estimación derivada del juicio profesional del asesor jurídico y de la política determinada por la empresa y actualmente se adelanta proceso judicial contra la empresa Social del Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, por un valor de CIENTO TREINTA Y CUATRO MILLONES CIENTO OCHENTA Y DOS MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y SIETE PESOS (\$134.182.897) demandante: Tania Rodríguez Salomón, autoridad judicial de conocimiento: Juzgado sexto administrativo de Oralidad de Tunja.

Los procesos judiciales en contra de la Empresa Social de Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá CRIB y en atención a la política contable adoptada, se ha determinado que la mejor estimación para el cálculo de los procesos es la metodología determinada por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica del Estado mediante resolución 353 del primero de noviembre del año 2016.

Los registros contables a Cierre de la Vigencia 2021 se encuentran conciliados entre el área contabilidad y la oficina asesora jurídica de la Empresa Social de Estado Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá.

NOTA 13. PATRIMONIO

Composición:

La composición del Patrimonio del Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá a 30 de Septiembre vigencias 2022 y 2021 se detalla así:

Codigo	ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	20,552,895,789	17,838,922,503	2,713,973,286	15.2%
3208	Capital Fiscal	17,072,860,213	17,072,860,213	0	0.0%
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,601,813,730	128,631,133	1,473,182,597	1145.3%
3230	Resultado del Ejercicio	1,878,221,846	637,431,157	1,240,790,689	194.7%



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

El resultado del ejercicio a 30 de Septiembre de 2022 tuvo un aumento de \$1.240.790.689, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, derivado del aumento de venta de servicios de Salud.

NOTA 14. INGRESOS

Composición

Codigo	2.022	2.021	Variación	ANÁLISIS HORIZ ON T	ANÁLISIS V ERT IC AL
4 INGRESOS	\$ 7.007.369.314	\$ 5.299.051.768	1.708.317.546	32,2%	100%
43 VENTA DE SERVICIOS	10,437,374,098	8,095,368,631	2,342,005,467	29%	97.6%
4312 Servicios de Salud	10,437,374,098	8,095,368,631	2,342,005,467	29%	97.6%
44 TRANSFERENCIAS	0	75,303,165	(75,303,165)	100%	0.0%
4430 Subvenciones	0	75,303,165	(75,303,165)	100%	0.0%
48 OTROS INGRESOS	252,034,582	153,220,578	98,814,004	64%	2.4%
4802 Intereses sobre Depositos	6,009,241	4,502,337	1,506,904	33%	0.1%
4808 Otros Ingresos ordinarios	246,025,341	148,718,241	97,307,100	65%	2.3%

Los ingresos por venta de Servicios de Salud, se discriminan a continuación:

DESCRIPCION	VALOR
SERVICIOS DE SALUD	10,437,374,098
Serv.amb.- Consulta especializada	482,433,920
Hospitalización - Salud mental	9,369,783,974
Apoyo diagn.- Laboratorio clínico	312,775,639
Apoyo diagnóstico - Imagenolog	1,075,800
Apoyo terapéutico - Rehabilita	139,038,400
Apoyo terapéutico - Farmacia e	132,266,365
DEVOLUCIONES* REBAJAS Y DESCUE	(556,137,325)
Servicios de salud	(556,137,325)

A 30 de Septiembre de 2022, se facturo \$ 10.437.374.098 por concepto de Servicios de Salud, representando un aumento del 29% con respecto a la facturación a 30 de Septiembre de la vigencia 2021,



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

Ingresos Recibidos sin Contraprestación:

NOTA 29. GASTOS

Composición:

Codigo	2.022	2.021	Variación	A N A LISIS H O R I Z O N T
5 GASTOS	3,424,343,804	3,398,032,832	26,310,972	0.8%
51 DE ADMINISTRACIÓN	1,410,411,361	1,868,564,509	(458,153,148)	-25%
5101 Sueldos y Salarios	550,336,395	530,326,833	20,009,562	4%
5102 Contribuciones Imputadas	9,536,460	1,686,165	7,850,295	466%
5103 Contribuciones Efectivas	144,970,968	142,598,608	2,372,360	2%
5104 Aportes sobre la Nomina	24,971,500	26,693,833	(1,722,333)	-6%
5107 Prestaciones Sociales	155,600,234	167,531,553	(11,931,319)	-7%
5108 Gastos de Personal Diversos	9,125,231	248,769,794	(239,644,563)	100%
5111 Generales	401,626,277	599,030,575	(197,404,298)	-33%
5120 Impuestos, tasas y contribuciones	114,244,296	151,927,148	(37,682,852)	-25%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES	1,147,281,405	1,492,743,737	(345,462,332)	-23%
5347 Deterioro Cuentas por Cobrar	15,948,382	16,334,892	(386,510)	0%
5360 Depreciación Propiedad Planta y	1,073,968,179	1,451,657,301	(377,689,122)	100%
5366 Amortización de Intangibles	56,978,334	24,751,544	32,226,790	0%
5368 Provisión Litigios y Demandas	386,510	0	386,510	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,000	0	20,000	100%
Subvenciones	20,000.00	0	20,000	100%
58 OTROS GASTOS	866,631,038	36,724,586	786,554,897	2142%
5802 Comisiones	826,754.30	984,818	(158,064)	-16%
5804 Financieros	266,315,403.68	14,013	266,301,391	0%
5890 Diversos	140.00	0	0	0%
5895 Devoluciones rebajas y Desc. Vig Ant.	556,137,325.00	34,651,037	521,486,288	0%

Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de Administración presentan una Disminución de 25% dado principalmente en los gastos generales.

En Relación a la cuenta del deterioro, depreciaciones y agotamiento, amortizaciones y provisiones se presenta un aumento del 16.2%, especialmente en el deterioro de las cuentas por cobrar ya que por la situación de Liquidación de la EPS Comparta, se elaboró revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Comparta por las vigencias 2016-2017-2018-2019-2020-2021, con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución No. 202151000124996 del 26 de Julio de 2021, expedida por la superintendencia Nacional de Salud, en donde, se ordenó la toma de posesión inmediata de los bienes, haberes, negocios y la intervención forzosa y administrativa para liquidar EPS Comparta.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

En ese orden se Trasladó las cuentas por cobrar a cuentas por cobrar de difícil recaudo de la Entidad Cooperativa de Salud Comunitaria Empresa promotora de Salud Subsidiada – Comparta EPS, identificada con Nit:804.002.105-0, por valor de \$ 1.451.657.301 y se realizó el deterioro hasta del 100% de la misma entidad dando cumplimiento a la política contable respectiva.

NOTA 30. COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Costos de Venta de Servicios de Salud:

Composición:

Cuenta Contable	CONCEPTO	AÑOS		Variación	%
		2.022	2.021		
631016	Servicios ambulatorios - Consulta Especializada	595,165,387	494,307,904	100,857,483	20%
631029	Hospitalización - Salud mental	4,251,367,780	3,196,424,008	1,054,943,773	0%
631040	Apoyo diagnóstico - Laboratorio	129,273,212	160,450,572	(31,177,360)	0%
631041	Apoyo diagnóstico - Imagenolog	33,175,731	31,771,334	1,404,397	0%
631043	Apoyo diagnóstico - Otras unidades de apoyo diagnóstico	27,156,769	26,354,737	802,032	0%
631050	Apoyo terapéutico - Rehabilita	258,253,744	280,593,722	(22,339,978)	0%
631056	Apoyo terapéutico - Farmacia e Insumos Hospitalarios	92,450,407	98,526,109	(6,075,702)	0%
	Total Costos de Operación	5,386,843,031	4,288,428,386	1,098,414,645	25.6%

Los Costos de venta en la prestación de servicios de salud registran un aumento **25.6%** respecto a la vigencia anterior aun cuando el aumento de la facturación fue de **51%**.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud 

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

La disminución neta del efectivo en la vigencia del 2022 fue de \$145.924.596, lo anterior básicamente por el déficit de recaudo de cartera y el mejoramiento de las condiciones de estancia de los pacientes en el servicio de hospitalización, Igualmente, para el pago de los bienes y servicios, recurso humano, beneficios a los empleados y provisión para litigios y demandas.

Los hechos económicos, reconocidos en los estados financieros como recursos (Facturación) que la ESE Centro de Rehabilitación Integral de Boyacá, espera obtener en un tiempo prudente, se convierten en deudores morosos en un gran porcentaje los cuales a través del tiempo en algunos casos han llegado a ser irrecuperables por diferentes aspectos (Glosas de Facturación, Liquidación de EPS, entre otros) que no han sido contemplados dentro de los instructivos, procesos y demás normativa relacionada a los deudores de la ESE.

Cordialmente,

MIGUEL ARTURO HERRERA LARROTA
Contador
Tp 236599-T