



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 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 Secretaria 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 integral especializada 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 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los estados de cambios en el patrimonio para los periodos contables terminados el 31 de diciembre de 2022; 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 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre 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



### **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, tomando en cuenta la calificación de las acreencias de estas E.R.P.

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



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 BIOLÓGICOS
- 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
- NOTA 34. EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. 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:

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>2.676.332.691</b>	<b>283.792.209</b>	<b>2.392.540.482</b>	<b>843,1%</b>
Caja	1.094.096	1.311.655	-217.559	-16,6%
Depositos en Instituciones Financieras	1.975.957.622	282.431.080	1.693.526.542	599,6%
Equivalentes al Efectivo	699.280.973	49.473	699.231.500	

El valor de caja se compone de:

DESCRIPCION	SALDO
CAJA PRINCIPAL	1.094.096
CAJA MENOR	0
<b>TOTALES</b>	<b>1.094.096</b>

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

DESCRIPCION	SALDO
<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>840,349,165.75</b>
BANCO POPULAR 14042-8	1.732.802,93
DAVIVIENDA 17636999939-4	1.240.553.826,17
BANCO AGRARIO DE COLOMBIA	1
Davivienda 176369998727	278.614.870,82
DAVIVIENDA NO. 176369997737	0
<b>CUENTA DE AHORROS</b>	
BBVA	450.359.669,45
BANCO BBVA NO 001303490200210401 PAGADORA	1.178,00
BANCO DE BOGOTÁ N°	199.893,00
BANCO DAVIVIENDA AHORROS NRO 176300029657	85.682,23
CUENTA DE AHORROS DAVIVIENDA NO. 9285	4.409.698,17
<b>TOTALES</b>	<b>1.975.957.621,77</b>

Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente; la desagregación del efectivo y el equivalente de efectivo presentados en el estado de situación financiera individual a 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre 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 599%.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



## NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

### Composición

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>8.161.978.199</b>	<b>8.386.943.700</b>	<b>-224.965.501</b>	<b>-2,7%</b>
Prestación de Servicios de Salud	7.722.800.254	8.398.975.968	-676.175.714	-8,1%
Otras Cuentas por Cobrar	439.177.945	13.185.193	425.992.752	3230,8%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		(25.217.461)	25.217.461	100,0%
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>3.318.014.882</b>	<b>1.782.250.128</b>	<b>1.535.764.754</b>	<b>100,0%</b>
Prestación de Servicios de Salud	2.634.950.394	0		
Cuentas Por Cobrar Dificil Recaudo	3.233.907.429	3.233.907.429	0	100,0%
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	(2.550.842.941)	(1.451.657.301)	-1.099.185.640	100,0%

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 100%; 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 Medimás con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias, determinando en comité de sostenibilidad financiera el deterioro pertinente de esta reclamación.

## NOTA 7. INVENTARIOS

### Composición

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
Materiales y Suministros	756.858.323	391.849.290	365.009.033	100,0%

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 adquisiciones por concepto de materiales y suministros para la adecuada atención a los pacientes que requieren el servicio, se realizaron compras por valor de \$588.636.720, asegurando así el cumplimiento del 100% de las necesidades para la prestación de servicios de salud a la población atendida en la E.S.E.

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



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

## NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

### Composición:

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.021.315.785</b>	<b>7.986.485.883</b>	<b>34.829.902</b>	<b>0,4%</b>
Terrenos	6.996.942.000	6.996.942.000	0	0,0%
Bienes Muebles en Bodega	0	0	0	0,0%
Edificaciones	235.956.593	235.956.593	0	0,0%
Construcciones en Curso	37.000.000	37.000.000	0	100,0%
Plantas Ductos y túneles	0	0	0	0,0%
Maquinaria y Equipo	52.388.860	52.388.860	0	0,0%
Equipo Médico y Científico	283.229.890	232.512.086	50.717.804	21,8%
Muebles enseres y Equipo de Oficina	137.294.908	87.484.632	49.810.276	56,9%
Equipos de Comunicación y Comp.	135.716.147	135.716.147	0	0,0%
Equipos de Transporte	188.762.000	188.762.000	0	0,0%
Equipos de Comedor y cocina	188.360.800	188.360.800	0	100,0%
Depreciación Acumulada	(234.335.413)	(168.637.235)	-65.698.178	39,0%

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:

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>869.448.297</b>	<b>873.798.916</b>	<b>785.720.597</b>	<b>89,9%</b>
Bienes y servicios Pagados por Ant.	0	5.775.874	-5.775.874	100,0%
Avances y Anticipos Entregados	0	0	0	0,0%
Recursos Entregados en Administración	633.831.083	633.831.083	0	100,0%
Depósitos Entregados en Garantía	54.489.232	52.251.950	2.237.282	100,0%
Intangibles	342.756.550	292.756.551	49.999.999	17,1%
Amortización Acumulada Intangibles	-161.628.568	-110.816.542	-50.812.026	45,9%

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 31 de diciembre de 2022 no presentó variación, son recursos correspondientes de Cesantías retroactivas que se encuentran en Protección.

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	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2.521.483.013</b>	<b>711.842.595</b>	<b>1.809.640.418</b>	<b>100%</b>
Adquisición de Bienes y Servicios		681.953.203	-681.953.203	100%
Recursos a favor de terceros	2.521.483.013	5.202.004	2.516.281.009	100%
Descuentos de Nomina	0	0	0	100%
Retención en la Fuente	0	0	0	100%
Otras Cuentas por Pagar	0	24.687.388	-24.687.388	100%

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

A 31 de diciembre de 2022 no quedaron cuentas por pagar de bienes y servicios ni otras deudas que se generaran por la operación normal del negocio, los recursos a favor de terceros corresponden a valores girados por las E.R.P que se encuentran pendiente por identificar las facturas y conceptos cancelados por el área de cartera.

## NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

PASIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL</b>	<b>188.335.046</b>	<b>137.839.083</b>	<b>50.495.963</b>	<b>100%</b>
Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	188.335.046	137.839.083	50.495.963	100%

Los pasivos por conceptos a beneficios a empleados corresponden a las alícuotas que se deben provisionar mensualmente por prestaciones sociales en las nóminas de empleados generadas en cada periodo.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



## NOTA 12. PROVISIONES

### Composición:

### 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 sesenta y dos millones ochocientos quince mil seiscientos veintisiete PESOS (\$162.815.627) y (\$5.881.500) para provisión de vacaciones de empleados de planta.

demandante: Tania Rodríguez Salomón, autoridad judicial de conocimiento: Juzgado sexto administrativo de Oralidad de Tunja. Una vez realizada la indexación a 31 de diciembre de 2022 el valor total de esta clase de pasivo queda en

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 2022 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:

PATRIMONIO	2.021	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>20.819.024.215</b>	<b>18.623.382.556</b>	<b>2.195.641.659</b>	<b>11,8%</b>
Capital Fiscal	17.072.860.213	17.072.860.213	0	0,0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	2.053.278.279	128.631.133	1.924.647.146	100,0%
Resultado del Ejercicio	1.692.885.723	1.421.891.210	270.994.513	19,1%



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



El resultado del ejercicio a 31 de diciembre de 2022 tuvo un aumento de \$2.195.641.659, en comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior, derivado del aumento de venta de servicios de Salud, la cual genera una utilidad de \$ 1.924.647.146, el restante por ajustes de ejercicios anteriores derivados de la reclasificación y saneamiento de cartera por el valor de \$ 270.994.513.

## NOTA 14. INGRESOS

### Composición

Código	2.022	2.021	Variación	ANALISIS HORIZONTAL
<b>INGRESOS</b>	<b>14.423.938.481</b>	<b>12.455.142.120</b>	<b>1.968.796.361</b>	<b>15,8%</b>
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>13.755.026.721</b>	<b>12.137.899.860</b>	<b>1.617.126.861</b>	<b>13%</b>
Servicios de Salud	13.755.026.721	12.137.899.860	1.617.126.861	13%
<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>432.384.878</b>	<b>75.303.165</b>	<b>357.081.713</b>	<b>100%</b>
Subvenciones	432.384.878	75.303.165	357.081.713	100%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>236.526.882</b>	<b>241.939.094</b>	<b>(5.412.212)</b>	<b>-2%</b>
Intereses sobre Depósitos	20.004.744	4.751.683	15.253.061	321%
Otros Ingresos ordinarios	216.522.138	237.187.411	(20.665.273)	-9%

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

DESCRIPCION	VALOR
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>13.755.026.721</b>
Serv. amb. - Consulta especializada	662.142.090
Hospitalización - Salud mental	13.150.214.941
Apoyo diagn.- Laboratorio clínico	457.117.271
Apoyo diagnóstico - Imagenolog	1.316.500
Apoyo terapéutico - Rehabilita	182.649.200
Apoyo terapéutico - Farmacia e	185.082.548
<b>DEVOLUCIONES* REBAJAS Y DESCUE</b>	<b>-883.495.829</b>

A 31 de diciembre de 2022, se facturo \$ 14.638.522.550 por concepto de Servicios de Salud, con unas devoluciones en ventas por el valor de 883.495.829 para un neto de ingresos por servicios de salud de \$ 13.755.026.721 representando un aumento del 13% con respecto a la facturación a 31 de diciembre de la vigencia 2021.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



## NOTA 29. GASTOS

### Composición:

CODIGO	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>GASTOS</b>	<b>4.589.486.998</b>	<b>4.176.066.025</b>	<b>413.420.973</b>	<b>9,9%</b>
<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>2.669.258.996</b>	<b>2.630.828.103</b>	<b>38.430.893</b>	<b>1%</b>
Sueldos y Salarios	741.594.879	725.071.111	16.523.768	2%
Contribuciones Imputadas	20.783.660	4.399.183	16.384.477	372%
Contribuciones Efectivas	255.468.741	186.524.914	68.943.827	37%
Aportes sobre la Nomina	34.667.900	36.354.633	(1.686.733)	-5%
Prestaciones Sociales	326.317.086	304.617.907	21.699.179	7%
Gastos de Personal Diversos	54.271.181	323.097.231	(268.826.050)	100%
Generales	1.106.269.253	898.835.976	207.433.277	23%
Impuestos, tasas y contribuciones	129.886.296	151.927.148	(22.040.852)	-15%
<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMOR</b>	<b>1.190.697.395</b>	<b>1.507.685.090</b>	<b>(316.987.695)</b>	<b>-21%</b>
Depreciación Propiedad Planta y Equipo			0	0%
	21.779.856	21.779.856		
Deterioro Cuentas por Cobrar	1.073.968.179	1.451.657.301	(377.689.122)	
Amortización de Intangibles	66.316.630	34.247.933	32.068.697	
Provisión Litigios y Demandas	28632730	0	28.632.730	
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>20000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	
Subvenciones	20000	0	20.000	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>729.510.607</b>	<b>37.552.832</b>	<b>691.957.635</b>	
Comisiones	1.473.929	1.813.064	(339.135)	-19%
Financieros	308.381.675	14.013	308.367.662	0%
Extraordinarios	140	0	0	0%
Devoluciones rebajas y Desc. Vig Ant.			385.003.826	
	419.654.863	34.651.037		0%
Diversos	-	1.074.718	(1.074.718)	0%

### Gastos de administración, de operación y de ventas

Los Gastos de Administración presentan una Disminución del 1%. En Relación a la cuenta del deterioro, depreciaciones y agotamiento, amortizaciones y provisiones se presenta un aumento del 21% especialmente en el deterioro de las cuentas por cobrar ya que por la situación de Liquidación de la EPS Medimás, se elaboró revisión de la información reportada por el área de cartera, de la facturación de la EPS Medimás con sus respectivos soportes, la cual fueron radicadas en el proceso de acreencias ordenado mediante la resolución, igualmente la depreciación lineal de los activos fijos aumentan esta cuenta con corte a 31 de diciembre de 2022.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

### NOTA 30. COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS

Costos de Venta de Servicios de Salud:

#### Composición:

ACTIVOS	2.022	2.021	VARIACION	ANALISIS HORIZONTAL
<b>COSTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS</b>	<b>8.141.565.760</b>	<b>6.857.184.885</b>	<b>1.284.380.875</b>	<b>18,7%</b>
<b>SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>8.141.565.760</b>	<b>6.857.184.885</b>	<b>1.284.380.875</b>	<b>19%</b>
Servicios Ambulatorios- Consulta	975.748.417	696.584.364	279.164.053	40%
Hospitalización Salud Mental	6.393.958.390	5.391.628.294	1.002.330.096	19%
Apoyo Diagnostico Laboratorio	215.277.842	206.641.989	8.635.853	4%
Apoyo Diagnostico Imagenologia	44.325.500	46.824.667	(2.499.167)	-5%
Apoyo Diagnostico Otras Unidades	34.752.785	33.560.877	1.191.908	4%
Apoyo Terapéutico Rehabilitación	354.621.402	354.671.699	(50.297)	0%
Apoyo Terapéutico Farmacia	122.881.424	127.272.994	(4.391.570)	-3%

Los Costos de venta en la prestación de servicios de salud registran un aumento **18.7%** respecto al año inmediatamente anterior, garantizando el recurso humano, los insumos y medicamentos necesarios para la prestación de servicios de salud a la población objeto de la E.S.E.



CENTRO DE REHABILITACION INTEGRAL DE BOYACA  
NIT 891.800.982



VIGILADO Supersalud

### **NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El aumento neto del efectivo en la vigencia del 2022 fue de \$4.910.315.992, lo anterior básicamente por el mejoramiento en la gestión para el recaudo de cartera mediante el agotamiento de la etapa del cobro administrativo.

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,

**LILIANA RODRIGUEZ VELA**

Contador  
T.P. 86095-T