

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN
1 Activos		6,683,201,378	7,061,255,385	-378,054,007
Activo corriente		1,674,165,503	1,563,687,599	110,477,904
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	169,671,687	369,351,064	-199,679,377
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	2,721,768	2,721,768	0
...13 Cuentas por cobrar	7	1,170,075,237	890,743,495	279,331,742
...14 Préstamos por cobrar	8	1,898,748	50,000	1,848,748
...15 Inventarios	9	298,197,646	273,396,536	24,801,111
...19 Otros activos	14 - 16	31,600,417	27,424,737	4,175,680
Activo no corriente		5,009,035,875	5,497,567,787	-488,531,912
...13 Cuentas por cobrar	7	2,510,185,532	2,637,783,826	-127,598,294
...16 Propiedades, planta y equipo	10	2,343,399,464	2,614,912,967	-271,513,503
...19 Otros activos	14 - 16	155,450,878	244,870,994	-89,420,115
2 Pasivos		3,111,908,682	3,140,715,220	-28,806,538
Pasivo corriente		1,288,398,261	1,963,585,141	-675,186,880
...24 Cuentas por pagar	21	502,760,521	369,350,795	133,409,726

Código: 43-001

Versión: 004

Fecha: 16 06 2021

Página: 2 de 6

...25 Beneficios a los empleados	22	105,637,740	67,828,149	37,809,591
...27 Provisiones	23	680,000,000	980,448,365	-300,448,365
...29 Otros pasivos	24	0	545,957,832	-545,957,832
Pasivo no corriente		1,823,510,421	1,177,130,079	646,380,342
...25 Beneficios a los empleados	22	135,662,056	255,490,079	-119,828,023
...27 Provisiones	23	1,687,848,365	921,640,000	766,208,365
3 Patrimonio		3,571,292,697	3,920,540,165	-349,247,469
...32 Patrimonio de las empresas	27	3,571,292,697	3,920,540,165	-349,247,469
Total pasivo y patrimonio		6,683,201,378	7,061,255,385	-378,054,007
...81 Activos contingentes	25	400,667,038	400,667,038	0
...83 Deudoras de control	26	78,770,325	102,926,264	-24,155,939
...89 Deudoras por contra (CR)		479,437,363	503,593,302	-24,155,939
...91 Pasivos contingentes	25	3,240,891,726	1,848,006,930	1,392,884,796
...99 Acreedoras por contra (DB)	26	3,240,891,726	1,848,006,930	1,392,884,796



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T



Certificado No. SC 5858-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2023	2022	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales		8,487,532,813	6,603,288,703	1,884,244,110
...43 Venta de servicios	28	8,241,524,189	6,394,962,296	1,846,561,893
...44 Transferencias y subvenciones	28	246,008,624	208,326,407	37,682,217
Costos de ventas		5,369,764,175	5,156,573,453	213,190,723
...63 Costo de ventas de servicios	30	5,369,764,175	5,156,573,453	213,190,723
Gastos de Operación (51 y 53)		3,705,278,560	3,320,610,301	384,668,259
...51 y 53 De administración y operación	29	3,705,278,560	3,320,610,301	384,668,259
...48 Otros ingresos	28	806,958,924	175,517,626	631,441,299
...58 Otros gastos	29	568,696,470	310,606,103	258,090,367
Excedente o deficit del periodo		-349,247,469	-2,008,983,528	1,659,736,060



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2023	A DICIEMBRE 2022	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0.00	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADA	-349,247,468.50	-164,812,869.32	-184,434,599.18	52.81%
PERDIDA DEL EJERCICIO	-2,173,796,397.49	-2,008,983,528.17	-164,812,869.32	7.58%
TOTAL PATRIMONIO	3,571,292,696.54	3,920,540,165.04	-349,247,468.50	-9.78%



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2023 y 31/12/2022

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2022	A DICIEMBRE 2023
CAJA	285,620.0	637,323.0
BANCOS	369,065,443.8	169,034,364.1
CUENTAS DE AHORRO	-	-
INVERSIONES	2,721,767.5	2,721,767.5
TOTALES	372,072,831	172,393,454.6
DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO		(199,679,377)
Por las operaciones	(69,168,372)	
Depreciación	280,079,097	
Variación neta en cuentas del patrimonio	(349,247,469)	
Por variación en activos corrientes	248,506,203	
Inversiones	-	
Deudores clientes	279,331,742	
Prestamos por cobrar	(1,848,748)	
Provisión cuentas incobrables	-	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	(24,801,111)	
Gastos pagados por anticipado	(4,175,680)	
Variación pasivo	(418,137,699)	
Adquisición de bienes y servicios	133,409,726	
Acreedores	-	
Recursos a favor de terceros	166,262,166	
Descuentos de nomina	-	
Otras cuentas por pagar	-	
Creditos judiciales	-	
Anticipos venta servicios de Salud	-	
Obligaciones laborales		
Salarios y prestaciones sociales	(37,809,591)	
Pasivos estimados (provisión)		
Provisión para contingencias	(680,000,000)	
Otros pasivos		
Variación propiedad planta y equipo	(47,583,430)	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	-	
Edificaciones	-	
Plantas y ductos	-	
Redes, líneas y cables	-	
Maquinaria y equipo	23,900	
Equipo médico científico	(0)	
Muebles, enseres y equipo de oficina	(60,874,274)	
Equipos de comunicación y computación	(9,792,097)	
Equipo de transporte, tracción y elevación	(63,361,728)	
Equipo de comedor cocina y despensa	(283,152)	
Otros activos	86,703,921	
SUMAS IGUALES		
	(199,679,377)	(199,679,377)



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVINO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 0180009 0388



Certificado No. SC 5858-1



LOS SUSCRITOS GERENTE Y CONTADOR DEL “HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA ESE MONTENEGRO”

CERTIFICA:

Que los saldos presentados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2023, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad generados de la base de datos de la institución, los cuales se han preparado bajo el régimen de contabilidad pública mediante la resolución 414 para empresas que no cotizan en el mercado de valores, y no captan ni administran dineros del público:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2023, existen y representan derechos y obligaciones en la fecha de corte.
- b. Los hechos económicos registrados en los libros auxiliares de contabilidad, corresponden a los registros debidamente conciliados entre los subprocesos financieros de la entidad de manera mensual, lo cual revela información confiable para la entidad siendo reconocidos en los estados financieros a 31 de diciembre de 2023.
- c. Todos los hechos económicos que afectan los estados financieros fueron debidamente conciliados, clasificados y registrados en los libros auxiliares de contabilidad de la entidad y así mismo revelados mediante las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T

CONTENIDO

NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de organización y/o cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	8
2.5. Otros aspectos.....	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos	9
3.3. Correcciones contables	9
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	23
Composición.....	24
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	25
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	26
Composición.....	26



7.9 Prestación de servicios de salud	41
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	42
NOTA 9. INVENTARIOS	43
Composición.....	43
9.1. Materiales y suministros.....	43
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	44
Composición.....	44
10.4. Estimaciones	45
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	47
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	47
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	47
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	47
Composición.....	47
14.2. Revelaciones adicionales	48
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	49
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	49
Composición.....	49
16.1. Desglose – subcuentas otros.....	50
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	50
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	50
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	50
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	50
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	50
Composición.....	51
21.1.1 Revelaciones generales.....	51
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	52
Composición.....	53



22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	53
NOTA 23. PROVISIONES	54
Composición.....	54
23.1. Litigios y demandas.....	55
NOTA 24. OTROS PASIVOS	55
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	55
25.1. Activos contingentes.....	55
25.1.1. Revelaciones generales.....	56
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	56
26.1. Cuentas de orden deudoras	57
26.2. Cuentas de orden acreedoras	57
NOTA 27. PATRIMONIO	58
Composición.....	58
NOTA 28. INGRESOS.....	59
Composición.....	59
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	59
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	60
NOTA 29. GASTOS	61
Composición.....	61
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas.....	61
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	62
29.7. Otros gastos.....	62
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	63
Composición.....	63
30.2. Costo de ventas de servicios.....	63
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	64
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	64



NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)	64
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	64
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	64
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	64
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	64
Composición	64

**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2023 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

(Cifras en pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, entidad pública de primer nivel en salud, con Personería Jurídica, según resolución ejecutiva 215 del 24 de Octubre de 1938, emanada del ministerio de gobierno y reglamentada según decretos 1326 de 1922 y 206 de 1937. Dicha entidad adquiere autonomía jurídica administrativa y patrimonial a partir del 1 de enero de 1996 al transformarse en Empresa Social del Estado según el Acuerdo Municipal número 032 de septiembre 10 de 1995 “Por medio del cual se transforma el Hospital San Vicente de Montenegro Quindío en Empresa Social del Estado”, el Acuerdo Municipal número 033 de octubre 23 de 1995 “Por medio del cual se modifica el Acuerdo No. 032 de septiembre 10 de 1995”, el Acuerdo de la Junta Directiva de la entidad No. 02 de Julio 7 de 1997 “Por el cual se adopta el Estatuto de la Empresa Social del Estado, del municipio de Montenegro, Quindío”, y el Acuerdo Municipal número 010 de agosto 22 de 2016 “por medio del cual se modifica la denominación del Hospital San Vicente ESE”, así mismo se encuentra integrada a las facultades establecidas en la Ley 100 de 1993 “Por la cual se crea el sistema de seguridad social integral y se dictan otras disposiciones”

Como IPS de baja complejidad, tiene el propósito de satisfacer las necesidades de los usuarios con el compromiso de mantener un alto nivel de Calidad mediante el mejoramiento continuo de los procesos, enfocados a la seguridad del Usuario, garantizando la protección del medio ambiente y liderando proyectos de investigación.

La entidad se encuentra ubicada en el Km 1 vía Armenia en el Municipio de Montenegro Quindío

Objetivos de Calidad

- Garantizar la satisfacción de los usuarios sobre el 90%, mediante la articulación del sistema Obligatorio de Garantías de la calidad en salud, el sistema de Gestión de Calidad bajo la Norma ISO 9001:2015 y el Modelo Estándar de Control Interno (MECI)
- Obtener el Certificado de Acreditación en salud.

Régimen tributario

El Hospital Roberto Quintero Villa está clasificado dentro de las entidades no contribuyentes del impuesto de renta, es Agente Retenedor de los Impuestos de Renta, Impuesto a las Ventas IVA e Industria y comercio; no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios según el art 22 del libro primero del E.T, como tampoco es sujeto de retención en la fuente según el Art. 369 del libro segundo del E.T

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa, con la entrada en vigencia de la Ley 1314 del 13 de julio de 2009 la cual regula los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información como también su posterior reglamentación a través del decreto 3022 de diciembre de 2013, además de la Resolución 414 del 8 de septiembre de 2014 emitida por la contaduría General de la Nación la cual incorpora en el régimen de contabilidad publica el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública , queda oficializado el marco regulativo aplicable en materia de políticas contables para la E.S.E dada su naturaleza de pequeña y mediana empresa (Pyme) por el cumplimiento entre otras, de las siguientes condiciones expresadas en las normas relacionadas:

- a. Empresa que no cotiza en el mercado de valores, y no capta ni administra dineros del público.

- b. Publica estados financieros de propósito general para usuarios externos no vinculados con la administración como son su junta directiva, entidades estatales de control y vigilancia entidades crediticias, proveedores y la comunidad en general.

Limitaciones de orden contable

- Existe dificultad al momento de la identificación de los pagos recibidos en las cuentas bancarias de la entidad, reflejados en la cuenta 1120 fondos en tránsito con los dineros por identificar, ya que las ERP no dan cumplimiento a la obligación de reportar los soportes correspondientes para el debido descargue de estos abonos a la cartera.
- Se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Los presentes juegos de estados financieros individuales son elaborados bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público, donde la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación. Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2023 y al 31 de diciembre de 2022 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

1.4. Forma de organización y/o cobertura

La E.S.E Hospital Roberto Quintero Villa de Montenegro Quindío empresa social de Estado, está organizada conforme al régimen de contabilidad pública, el marco conceptual y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicables a las entidades bajo el ámbito de contabilidad pública.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

El proceso por el cual se determinan los montos monetarios por los que se reconocen los elementos de los estados financieros para su inclusión en el estado de situación financiera y estado de actividades son a costo histórico los cuales son registrados por el importe de efectivo y otras partidas pagadas, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de la adquisición.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros individuales son presentados en pesos colombianos (COP), El peso es la unidad monetaria de curso legal en la República de Colombia

2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera

Las transacciones que se realizan en moneda extranjera son registradas teniendo en cuenta el cambio que esté vigente al momento de la operación.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

La E.S.E no cuenta con hechos que afecten el valor de las partidas para el cierre contable 2020.

2.5. Otros aspectos

La entidad presenta su información teniendo en cuenta en sus partidas la debida clasificación de los activos y los pasivos entre corrientes y no corrientes.

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

3.1. Juicios

A la fecha de presentación de informes financieros y contables, no se han presentado situaciones que generen cambios significativos en el proceso de aplicación de las políticas contables sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

3.2. Estimaciones y supuestos

Para cada periodo de preparación de informes se realizan estimaciones para calcular una serie de activos, pasivos, ingresos, compromisos y gastos los cuales la entidad debe tener reconocido para cada periodo contable.

3.3. Correcciones contables

La entidad no presenta errores u omisiones en el proceso de la información contable suministrada en los estados financieros de periodos anteriores

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La entidad cuenta con una inversión en la cooperativa Coodesca como asociado cooperado, por un valor de \$2.721.767,50, dicha inversión para el cierre de periodo no fue posible realizar su actualización en cuanto al incremento o disminución de la misma dado a que los canales de comunicación con la entidad no han permitido lograr adquirir la certificación correspondiente pese a correos enviados a la entidad y llamadas telefónicas a funcionarios de la cooperativa, así mismo se sigue realizando los trámites correspondientes con el fin de pedir la devolución de dichos aportes.

En las cuentas por cobrar se presenta riesgo de recuperación de cartera puesto que repentinamente las entidades inician proceso de liquidación, generando un impacto mayor en el cobro de los servicios de salud prestados a los usuarios. La entidad se acoge a la oportunidad de cobro que se puede gestionar mediante las mesas de conciliación de circular 030 y demás mesas de flujo de recursos, pero los acuerdos realizados en dichas mesas no siempre son cumplidos por las entidades responsables de pago, pese a ser notificados a los entes de control.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las Políticas Contables son la guía a través de la cual la entidad expresa su naturaleza desde la perspectiva económica y financiera e identifica y acoge las normas aplicables en materia de reconocimiento, medición, valoración, presentación y revelación en sus estados financieros bajo el Marco Normativo para Empresas que No Cotizan en el Mercado de Valores y que no Captan ni Administran Ahorro del Público y contabilidad pública.

Los estados financieros individuales presentados comprenden los periodos al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021 de acuerdo a las disposiciones legales y políticas contables establecidas para la entidad.

- Conceptos y principios generales
- Principios de contabilidad pública.
- Reconocimiento de los elementos que constituyen los estados financieros.
- Los estados financieros.
- Políticas contables por grupo:

- **Efectivo y equivalente al efectivo**

El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta el Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para fines generales o específicos. En la presente política se determinan las guías generales para el reconocimiento, medición, y presentación de este rubro en los estados financieros y la obligatoriedad de revelar en las notas sobre la existencia de efectivo o equivalentes de uso restringido.

El alcance de esta política contable, abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo. Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general
- Cajas menores
- Caja en moneda extranjera
- Cuentas bancarias en moneda nacional
- Derechos fiduciarios

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros. También se incluyen las inversiones o depósitos que cumplan con la totalidad de las siguientes condiciones:

- Que sean de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses.
- Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

- Están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Se consideran recursos restringidos, los dineros que recibe El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro de terceros que poseen destinación específica por igual valor y los valores que aún no han sido identificados los cuales tienen un tratamiento distinto hasta poseer su respectivo soporte.

- **Cuentas por cobrar**

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro consideradas en las NIIF para Pymes, como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar clientes.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a particulares.
- Deudores varios.

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron transferidos los bienes (sus riesgos y beneficios) y/o prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales con cada tercero.

En El Hospital San Vicente E.S.E Montenegro, una cuenta por cobrar será retirada de la información contable cuando el deudor cancele la factura y quede a paz y salvo con sus obligaciones. Igualmente, una cuenta por cobrar podrá también ser retirada, cuando una vez efectuados los análisis pertinentes, se considera irrecuperable. En este caso, se debe retirar la proporción o la totalidad de la cuenta según los resultados del análisis que sobre su recuperabilidad presente la aplicación de la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes. El tratamiento contable de las cancelaciones que hagan los deudores a las cuentas por cobrar deterioradas, se amplía en la política contable de deterioro de valor de cuentas por cobrar bajo NIIF para Pymes.

El Comité Técnico de sostenibilidad Contable de El Hospital Roberto Quintero Villa E.S.E Montenegro evaluará si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

- **Inventarios**

Los inventarios hacen referencia a los bienes tangibles que se tienen para la venta o dispensación en el desarrollo normal de sus actividades o para ser consumidos en la prestación de servicios de la salud utilizados en el proceso de consumo dentro de las actividades ordinarias.

La valoración de los inventarios se realiza bajo el costo promedio ponderado de las unidades existentes. Este promedio se calcula de forma permanente.

Los inventarios se medirán en cada cierre contable, al menor valor entre el costo en libros y el valor neto realizable. Esta medición la realizará la persona encargada del inventario en coordinación con contabilidad

Clasificación de los inventarios:

- Medicamentos
- Materiales medico quirúrgicos
- Materiales reactivos y de laboratorio
- Materiales odontológicos
- Materiales para imagenología
- Víveres y Rancho
- Dotación Trabajadores
- Otros materiales y suministros

- **Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, Planta y Equipo son aquellos activos tangibles que una entidad posee para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios o con propósitos administrativos, y se espera usar durante más de un período, así mismo para la prestación de servicios, o para propósitos administrativos, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Construcciones y Edificaciones
- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipos de cómputo
- Equipo Médico científico
- Muebles y enseres incluyendo equipos de oficina complementarios.
- Libros de Biblioteca y Bienes de Arte y Cultura.

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
 - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
 - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.
- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

- **Propiedades de inversión**

Las Propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por el dueño o arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Una participación en una propiedad, que se mantenga por un arrendatario dentro de un acuerdo de arrendamiento operativo, se podrá clasificar y contabilizar como propiedad de inversión, utilizando la sección 16, si y solo si, la propiedad cumpliera, de otra forma, la definición de propiedades de inversión, y el arrendatario pudiere medir el valor razonable participación en la propiedad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Los siguientes casos son ejemplos de propiedades de inversión:

- a) Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.
- b) Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).
- c) Un edificio que sea propiedad de la entidad (o bien un edificio obtenido a través de un arrendamiento financiero) y esté alquilado a través de uno o más arrendamientos operativos.
- d) Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.
- e) Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

- **Gastos pagados por anticipado**

En el desarrollo de sus actividades las organizaciones suelen requerir el pago anticipado de bienes y servicios; cuando se cumplen ciertos requisitos estos pagos anticipados corresponderán a activos de la entidad, que deberán reconocerse, medirse, amortizarse según las disposiciones de esta política.

Para el reconocimiento como gasto pagado por anticipado se deben cumplir los siguientes requisitos:

- a) que su valor sea cuantificable fiablemente,
- b) que la erogación cubra más de un mes desde la fecha en que se efectúa el pago, y
- c) que fluyan beneficios económicos futuros para la E.S.E asociados al prepago; las demás erogaciones que no cumplen con las condiciones de reconocimiento se reconocerán como gasto en el Estado de Resultados correspondiente.

Los gastos pagados por anticipado deben ser reconocidos como tales al momento en que se efectúa el pago o se reciba la factura (con vigencia de un año), lo que ocurra primero, y por

el valor pactado con el proveedor o vendedor. Los seguros pagados por anticipado se miden inicialmente con base en el valor de las primas de seguro pactadas.

Los gastos pagados por anticipado se amortizan por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato. La amortización se efectúa contra la cuenta contable de costos o gastos, en la medida en que se utilicen los beneficios y en forma proporcional al tiempo del prepago. Bajo el método lineal la cuota mensual de amortización se determina tomando el total del gasto pagado por anticipado dividido proporcionalmente en el número de meses durante los cuales se espera obtener el beneficio del servicio objeto del mismo. Los seguros pagados por anticipado serán amortizados de acuerdo al período de vigencia de cada póliza, contra el estado de resultados, en la medida en que transcurre el tiempo y se obtiene la cobertura contra los riesgos asociados al mismo.

- **Activos intangibles**

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- a) se espera obtener beneficios económicos futuros
- b) se posea el control
- c) sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

Las tres (3) condiciones siguientes se deben presentar simultáneamente para poder reconocer el activo como intangible:



Certificado No. SC 5858-1



a) Que sea identificable: esta característica se cumple, cuando el intangible se pueda separar, es decir, es susceptible de ser escindido y vendido, transferido, dado en explotación, arrendado o intercambiado, ya sea individualmente o junto con un activo identificable con el que guarde relación.

b) Que se posea el control: se refiere a la capacidad que tiene la entidad para obtener los beneficios económicos futuros que proceden del activo intangible, bien sea por derechos de tipo legal u otro tipo, además, que el Hospital pueda restringirle el acceso a dichos beneficios a otras personas.

c) Que genere beneficios económicos futuros: bien sea por el incremento de los ingresos de la E.S.E. o debido a una reducción de los costos. El precio que paga la E.S.E. para adquirir separadamente un activo intangible, reflejará las expectativas acerca de la probabilidad de que los beneficios económicos futuros incorporados al activo fluyan a la Institución. En otras palabras, la E.S.E. esperará que haya una entrada de beneficios económicos, incluso si existe incertidumbre sobre la fecha o el importe de éstos.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

- **Cuentas por pagar**

Es un instrumento financiero básico, ya que es un contrato que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio.

Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, provenientes de las obligaciones contraídas por la E.S.E Montenegro, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- a) Cuentas por pagar a proveedores.
- b) Cuentas por pagar generales.
- c) Acreedores varios.
- d) Impuestos, gravámenes y tasas.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, dado a que cada uno posee su política contable específica:

- a) Instrumentos financieros pasivos que surjan en obligaciones financieras las cuales aplicarán la política respectiva.
- b) Las obligaciones financieras y pasivos financieros que surjan de adquisiciones de activos mediante arrendamientos financieros.
- c) Las obligaciones laborales para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados.
- d) Los ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable de otros ingresos.
- e) Los pasivos estimados y los créditos judiciales serán tratados en la política contable de provisiones, activos y pasivos contingentes

Se reconoce una cuenta por pagar en el Balance General, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

- **Beneficios a empleados**

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de servicios.

El Hospital reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,
- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la E.S.E.,
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

Son beneficios de corto plazo (diferentes de los beneficios por terminación) los otorgados a los funcionarios de la entidad, pagaderos en un plazo inferior o igual a doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio.

- **Obligaciones financieras**

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Estado de Situación Financiera de la E.S.E, así:

- a) Créditos de Tesorería: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.
- b) Sobregiros Bancarios.
- c) Pasivos de arrendamientos financieros: corresponden a los pasivos que surgen de los contratos de arrendamiento financiero que se suscriben con el ánimo de financiar la adquisición de activos, a través de una compañía financiera. Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES.

El Hospital reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero). Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera, estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito. Los costos de transacción son los costos incrementales

directamente atribuibles a la obligación financiera. Se reconocerán como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable todos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la obligación financiera, que superen el 5% del valor nominal del pasivo, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente.

Los pasivos financieros a corto plazo (menos de 12 meses), sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor del contrato original si el efecto del descuento no es importante. Por ende, los flujos de efectivo relativos a los pasivos financieros a corto plazo, en principio no se descontarán trayendo a valor presente.

Los pasivos financieros a largo plazo (más de 12 meses) serán mensualmente valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital del crédito de acuerdo a las cuotas pactadas con la entidad financiera; El Hospital procederá a realizar la causación de los intereses y otros costos financieros mensualmente. Para esto El Hospital prepara un flujo de efectivo estimado para cada crédito, donde se tendrán en cuenta todos los costos de transacción atribuibles al pasivo financiero, las proyecciones de las cuotas (interés y abono a capital), y todas las comisiones que la entidad financiera cobre durante el plazo del instrumento.

- **Ingresos y otros ingresos**

Incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con las aportaciones de los inversores a este patrimonio.

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- a) Prestación de servicios de primer nivel
- b) Prestación de otros servicios especializados de segundo o tercer nivel si es el caso.
- c) Donaciones recibidas a favor del Hospital. Por parte de terceros.
- d) Rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros.
- e) Intereses de cuentas por cobrar por financiaciones.

f) Otros ingresos como: arrendamientos, comisiones, entre otros.

g) Venta de bienes y servicios diferentes a los mencionados anteriormente

Los ingresos de años anteriores serán reconocidos como mayor valor del patrimonio en la cuenta de utilidades retenidas

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la entidad y el usuario del servicio o activo. Se medirán al valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento (glosa), rebaja que la E.S.E. pueda aceptar.

- **Costos y gastos**

Los costos son decrementos de los beneficios económicos asociados a la prestación de los servicios de salud prestados por el Hospital y que guardan una relación directa con el ingreso. Los gastos son decrementos de los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien sea como decrementos de activos o aumentos de pasivos y que se originan en el desarrollo de las actividades propias del Hospital dentro de la gestión administrativa y las políticas de reconocimiento ante la comunidad.

Se reconocerán como costo los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Se reconocerán como gastos los consumos o causaciones de bienes o servicios inherentes a la administración general y guardan relación directa con el servicio, siendo actividades de apoyo para el desarrollo del objeto social

Los costos y gastos se medirán al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro

Los costos y gastos se presentarán en el estado de resultado integral restando a los ingresos.

- **Provisiones y contingencias**

Una provisión representa un pasivo de la E.S.E calificado como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del

vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, así:

a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad;

b) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o
- El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable. Los pasivos contingentes no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación. Para los pasivos contingentes remotos no será necesario efectuar revelaciones. Debido a que los pasivos contingentes pueden evolucionar, el Hospital deberá revisar cada semestre si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual deberá reconocer una provisión en sus Estados Financieros

Un activo contingente representa la probabilidad de que el Hospital obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de El Hospital y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo. El Hospital reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- a) Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- b) Sea probable que el Hospital reciba recursos del demandante.
- c) Y la calificación del abogado de la probabilidad de recaudo supere el 80%.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en el hospital, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán; sólo se hará el registro y la revelación, en el

momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos. Los activos contingentes han de ser objeto de evaluación de forma semestral, con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros.

- **Patrimonio**

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición.

- **Notas que no aplican para la entidad**

- Nota 8 Prestamos por cobrar
- Nota 11 bienes de uso público e históricos y culturales
- Nota 12. recursos naturales no renovables
- Nota 13. propiedades de inversión
- Nota 15. activos biológicos
- Nota 17. arrendamientos
- Nota 18. costos de financiación
- Nota 19. emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. préstamos por pagar
- Nota 24. Otros pasivos.
- Nota 31. costos de transformación
- Nota 32. acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de colpensiones)
- Nota 34. efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. impuesto a las ganancias
- Nota 36. combinación y traslado de operaciones
-

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

A continuación, se relaciona los saldos de efectivo y equivalente al efectivo por rubro.

Composición

Se presenta de manera discriminada los saldos al corte de 31/12/2023 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	169,671,687.11	369,351,063.79	-199,679,376.68
1.1.05	Db	Caja	637,323.00	285,620.00	351,703.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,772,199.39	2,962,766.49	-190,567.10
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	166,262,164.72	366,102,677.30	-199,840,512.58
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00

Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Consignaciones por identificar	Total saldo efectivo	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	18,486.77	21,170,639.03	21,189,125.80	-	-	-
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	153,873.53	40,485,979.52	40,639,853.05	240,404,889.27	-	-
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	-	-	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,828.25	-	13,828.25	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	130,222.23	78,442,928.00	78,573,150.23	-	-	-
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	2,261,020.90	15,926,484.57	18,187,505.47	466,435.00	-	-
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	194,767.71	10,236,133.60	10,430,901.31	8,570,500.00	-	-
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
CAJA GENERAL			637,323.00	-	637,323.00	-	-	-
TOTALES			3,409,522.39	166,262,164.72	169,671,687.11	249,441,824.27	0.00	0.00

SALDO CAJA	\$ 637,323
Caja menor	\$ -
caja facturacion	\$ 43,848
cierre cajeros a 31 dic	\$ 593,475
SALDO BANCOS	\$ 2,772,199
SALDO POR IDENTIFICAR	\$ 166,262,165
USO RESTRINGIDO	\$ -
TOTAL EFECTIVO	\$ 169,671,687

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Constituida por los aportes sociales en la Cooperativa Coodesca como asociado cooperado, el saldo de dicha cuenta es el siguiente de acuerdo a certificación expedida con corte al 31 de diciembre de 2019, puesto que para esta vigencia no se logró obtener respuesta de la entidad para la actualización de dichos aportes los cuales fueron solicitados al correo que siempre suministraba la información anual coodescavirtual@coodesca.com y así mismo se realizó llamadas a la entidad sin obtener respuesta ya que todos los números de contacto no estaban en funcionamiento

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2022	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2022	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00
1.2.24	Db	Inversiones de administración de liquidez al costo	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00	2,721,768.00	2,721,768.00	0.00

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública. La información suministrada cumple con los criterios de revelación para las cuentas por cobrar.

Composición

CODIGO CONTABL		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				VARIACIÓN
F	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	3,680,260,768.63	3,528,527,320.36	10,093,152,378.99	3,075,769,215.00	7,017,383,163.99
13.19	Db	Prestacion de servicios de salud	5,228,581,974.73	4,768,578,154.46	9,997,160,129.19	4,141,513,418.00	5,855,646,711.19
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	202,930,947.90	202,131,310.90	405,062,258.80	186,050,507.00	219,011,751.80
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,751,252,154.00	-1,442,182,145.00	-309,070,009.00	-1,251,794,710.00	942,724,701.00
1.3.86.09	Cr	Deterioro: prestacion de servicios de salud	-1,751,252,154.00	1,442,182,145.00	-309,070,009.00	-1,251,794,710.00	942,724,701.00

Para el periodo reportado se tienen cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios a los diferentes regímenes de acuerdo a lo que establece la ley 100 de 1993, las cuales representan un derecho a favor del hospital y son clasificadas entre corriente y no corriente de acuerdo al caso.

La ESE Hospital Roberto Quintero Villa participó en las cuatro convocatorias que permite la norma Circular 030 de 2013; circular que le permite a las IPS realizar convocatorias a EPS, y Secretarías de salud con las que se tenga cartera, en conjunto con la Secretaría de Salud Departamental, a continuación, se relacionan las fechas y compromisos adquiridos por las ERP:

N°	ÁREA	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	Valor a favor ESE	Valor aceptado ESE	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
----	------	--------------------	---------	-------------------	--------------------	---------------------------



1	C	Enero 26-2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	Revisión Estado de cartera, Acta con radicado N° 000075
2	C	Febrero 08-2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ 107.995.874	\$ 6.869.230	Acta de reunión, Acta con radicado N° 000116
3	G	Febrero 13-23	S.O.S	\$ 2.909.469	\$ -	Acta con radicado N° 000112
4	G	Febrero 17-2023	S.O.S	\$ 1.647.451	\$ 26.860	Acta con radicado N° 000113
5	G	Febrero 19-2023	ASMET	\$ 750.929	\$ 212.730	Acta con radicado N° 000102
6	C	Febrero 20-2023	EPS SOS	\$ 2.308.591	\$ -	Acta con radicado N° 000228
7	C	Febrero 21-2023	POLICÍA	\$ 3.122.991	\$ -	Acta con radicado N° 000105
8	G	Febrero 22-2023	SALUD TOTAL SUB	\$ 1.790.129	\$ -	Acta con radicado N° 000115
9	G	Febrero 22-2023	SALUD TOTAL CONT	\$ 4.682.289	\$ -	Acta con radicado N° 000115
10	C	Febrero 25-2023	COMFAVALLE	\$ -	\$ -	Resumen de cartera revisada por la EPS. Acta con radicado N° 000146
	G	Marzo 09 de 2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ -	\$ 534.750	Acta con radicado N° 000301
	C	Marzo 14-2023	COMFAVALLE	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000162
	C	Marzo 27-2023	EPS SOS	\$ 5.141.746	\$ -	Acta con radicado N° 000228
14	C	Abril 14-2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000226


 Vigilado Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 6500800 - Bogotá, D.C.
 Ley 975 de 2005 (Art. 10) - Ley 1712 de 2014 (Art. 10)



Certificado No. SC 5858-1



15	G	Abril 17-2023	SANITAS CONT	\$ 2.362.871	\$ 262.541	Acta con radicado N° 000247
16	G	Abril 17-2023	SANITAS SUB	\$ 91.530	\$ 10.170	Acta con radicado N° 000462
17	C	Abril 19-2023	COMFAVALLE	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000234
18	G	Abril 20-2023	EPS SOS	\$ 4.943.645	\$ -	Acta con radicado N° 000425
19	G	Abril 20-2023	EPS SOS	\$ 4.943.645	\$ -	Acta con radicado N° 000425
20	C	Abril 28-2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	Revisión Estado de cartera, Acta con radicado N° 000390
21	C	Mayo 05-2023	PIJAO SALUD	\$ 224.500	\$ -	Acta con radicado N° 000270
22	G	Mayo 08 de 2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ 313.570	\$ -	Acta con radicado N° 000300
23	C	Mayo 24-2023	COMFAVALLE	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000332
24	C	Junio 13 de 2023	EPS SOS	\$ 629.600	\$ -	Acta con radicado N° 000365
25	C	Junio 14-2023	ASMET SALUD	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000413
	C	Junio 14 de 2023	SALUD TOTAL	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000431, facturas en proceso normal de cuentas de salud \$1.398.823
	C	Junio 22-2023	SEGUROS BOLÍVAR	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000382
28	C Y G	Junio 23-2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 000390, en estas actas se aceptaron valores por bajar por la IPS, y por pagar de la EPS, pero no se tienen en cuenta hasta que no se firme las actas de compromiso de pago


 Vigilado Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 6500800 - Bogotá, D.C.
 Línea de Atención al Usuario: 0165 - Medellín



Certificado No. SC 5858-1



29	G	Julio 04 de 2023	EPS SOS	\$ 2.475.040	\$ -	
30	C	Julio 12 de 2023	COMFAVALLE	\$ 560.190	\$ -	Acta con radicado N° 000432
31	G	Julio 24 de 2023	SEGUROS BOLÍVAR	\$ 278.300	\$ -	Acta con radicado E- N° 000775
32	C	Julio 24 de 2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ 153.734.961	\$ 19.152.079	Acta con radicado N° 000454
33	G	Julio 28 de 2023	FAMISSANAR	\$ -	\$ -	Se levantó acta de compromisos
34	G	Agosto 01 de 2023	POSITIVA ARL	\$ 13.450	\$ -	Acta con radicado E N° 000794
35	G	Agosto 09 de 2023	SURA SOAT	\$ 1.887.772	\$ 228.700	Acta con radicado E N° 000868
36	C	Agosto 14 de 2023	EMSSANAR	\$ -	\$ -	Acta con radicado R N° 000546, Hay una cartera reconocida por \$10.170.409, pero sin compromiso de pago
37	C	Agosto 23 de 2023	AXA COLPATRIA SOAT	\$ -	\$ -	Acta con radicado R N° 000591, respuesta a revisión de cartera
38	C	Agosto 28 de 2023	COMFAVALLE	\$ 236.000		Acta con radicado R N° 000559
	C	Agosto 30 de 2023	PIJAO SALUD	\$ 224.500	\$ -	Acta con radicado R N° 000589
	G	Agosto 31 de 2023	A.I.C	0	\$ 2.559.280	Acta con radicado R N° 000633
	C	Septiembre 05 de 2023	SAVIA SALUD	\$ -	\$ -	Acta con radicado E N° 000582, cruce de cartera Análisis de cartera
42	G	Septiembre 15 de 2023	CAPITAL SALUD	\$ -	\$ -	No Hubo valor reconocido

VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 6500870 - Bogotá D.C.
 Línea Gratuita Nacional: 002



Certificado No. SC 5858-1





43	G	Septiembre 15 de 2023	FAMISSANAR	\$ -	\$ -	Acta mesa de trabajo devoluciones, sin radicado
44	C	Septiembre 25 de 2023	SUMIMEDICAL	\$ 76.200	\$ -	Acta con radicado R N° 000619
45	C	Septiembre 27 de 2023	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	\$ 178.071.245	\$ 20.712.191	Acta con radicado R N° 000634
46	G	Septiembre 25 de 2023	EPS SOS	\$ 4.247.578	\$ -	Acta sin radicado
47	C	Septiembre 26 de 2023	A.I.C	\$ -	\$ -	Acta con radicado R N° 000627, revisión de cartera
48	G	Octubre 03 de 2023	PREVISORA	\$ 83.700	\$ -	Acta sin radicado
49	G	Octubre 23 de 2023	COSMITET	\$ 28.400	\$ -	Acta sin radicado
50	C	Octubre 20 de 2023	COMFAVALLE			Acta con radicado R N° 000702
51	C	Noviembre 07 de 2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	Acta con radicado N° 001120. Acta de revisión técnica devolución
52	C	Noviembre 09 de 2023	SEC SALUD CUCUTÁ	\$ 148.681	\$ -	Acta con radicado R N° 000730
53	G	Noviembre 16 de 2023	EPS SOS	\$ 1.313.583	\$ -	Acta con radicado R N° 000739
	C	Noviembre 16 de 2023	A.I.C	\$ 1.895.028		Acta con radicado N° 000729, se realizó reintegro por mayor valor pagado
	G	Diciembre 05 de 2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	No tiene radicado pero se encuentran los archivos de las actas en la carpeta de la EPS
56	C	Diciembre 05 de 2023	EMSSANAR	\$ -	\$ -	Acta con radicado R N° 000773. Acta de depuración
57	C	Diciembre 11 de 2023	COMFAVALLE	\$ 82.300	\$ -	Acta con radicado N° 000785


VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 6500800 - Bogotá, D.C.
 Línea gratuita Nacional: 002008 00388



Certificado No. SC 5858-1

58	C	Diciembre 11 de 2023	NUEVA EPS	\$ -	\$ -	Acta con radicado R N° 000804. No se aceptó propuesta de la EPS
TOTALES				\$ 227.484.923	\$ 21.453.192	

PARTICIPACIÓN EN MESAS DE CIRCULAR 030

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
27/02/2023	Secretaría de Salud Departamental	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
27/02/2023	Nueva EPS	Depuración de cartera	\$ -	\$ -
27/02/2023	EPS S.O.S	Depuración de cartera	\$ 1,273,173.00	\$ -
TOTAL			\$ 1,273,173.00	\$ -

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
23/05/2023	Asmet Salud	Depuración de cartera junio 14 de 2023	\$ -	\$ -
23/05/2023	EPS S.O.S	Depuración de cartera junio 13 de 2023, glosas julio 04-23 y devoluciones julio 25-23	\$ -	\$ -
23/05/2023	EPS SURA	Depuración de cartera junio 30 de 2023	\$ -	\$ -
23/05/2023	Nueva EPS	Conciliación de glosas julio 25-23	\$ -	\$ -
24/05/2023	Salud Total	Depuración de cartera junio 14 de 2023	\$ -	\$ -

VIGILADO Supersalud
 Resolución Usanc 000804 - Bogotá, D.C.
 16 de mayo de 2023
 Luis Grullón Nebrera (0180089 0358)



Certificado No. SC 5858-1

23/05/2023	Sanitas	Depuración de cartera julio 31 de 2023	\$ -	\$ -
24/05/2023	Secretaría de Salud Departamenta	Depuración de cartera julio 19 de 2023	\$ -	\$ -
Valor pagado			\$ -	\$ -

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
29/08/2023	EPS S.O.S	Conciliación de cartera nov 15-23, conciliación de glosas nov 25-23		
29/08/2023	Secretaría de Salud Departamental	Depuración de cartera sep 27-23, compromiso de pago por valor de \$9.157.400 pagadero el día 15 dic-23	\$9.157.400.	
29/08/2023	Nueva EPS	Conciliación de cartera sep 06-23		



FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
28/11/2023	Asmet Salud	Conciliación de cartera dic 26-23		
28/11/2023	EPS S.O.S	Conciliación de cartera ene 30-24, conciliación de glosas ene 02-24		
28/11/2023	Nueva EPS	Conciliación de cartera dic11-23		
28/11/2023	Secretaría de Salud Departamental	Conciliación de cartera feb 14-24		
Valor pagado			\$ -	\$ -

MESAS DE CIRCULAR 030	VR COMPROMISO	VR PAGADO
TOTALES	\$ 10.430.573,00	\$ 10.430.573,00

CONCILIACIONES CON LA SUPERINTENDENCIA DE SALUD

CONCILIACIONES CON LA SUPERSALUD						
N°	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VR COMPROMISO	VR COMPROMISO DE PAGO	VR PAGADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
1	Agosto 24-2023	Suramericana soat	Fallida la audiencia			
2	Agosto 24-2023	Seguros del Estado	Fallida la audiencia			
3	Agosto 24-2023	Cosmitet	Depuración de cartera ago 30-23			
4	Agosto 24-2023	A.I.C	Realizar mesa de trabajo para conciliar la glosa el día 30 ago-23			
5	Agosto 24-2023	Emssanar	Reunión con radicación sep 7-23			
6	Agosto 25-2023	Compensar	No asistió la EPS			
7	Agosto 24-2023	Previsora	Aclaracion de cuentas a realizarse el día 03 de oct-23			
8	Agosto 24-2023	Comfachocó	No asistió la EPS			
9		Coosalud	La EPS solicitó posponer la conciliación			
10	Agosto 23-2023	Seguros Mundial	No asistió la EPS			
11	Agosto 24-2023	Famissanar	Compromiso de pago el último día hábil de sep-	\$ 804.325	\$ 804.325	El pago ingresó el 12 de sep-23


VIGILADO Supersalud
 Línea de Atención al Usuario: 65009000 - Bogotá, DC
 Línea Gratuita Nacional: 010009 0388



Certificado No. SC 5858-1

			2023 por valor de \$804.325			
12	Agosto 24-2023	Capital Salud	Realizar conciliación de cartera el 13 de sep-23 y se acuerdo un compromiso de pago por valor de \$2.286.810	\$ 2.286.810	\$ 1.673.601	Pagos parciales realizados en sep y oct-23
13	Agosto 23-2023	Axa Colpatría soat	La parte convocada se compromete a revisar internamente la cartera			
TOTALES			0	\$ 3.091.135	\$ 2.477.926	

CONCILIACIONES CON LA SUPERSALUD

Nº	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VR COMPROMISO	VR COMPROMISO DE PAGO	VR PAGADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
	Octubre 05-2023	Cosmitet	No asistió			
	Octubre 05-2023	Coosalud	Quedó el compromiso de realizar conciliación de glosas el día 24 de octubre-23			
16	Octubre 06-2023	Emssanar	Quedó con el compromiso de enviar acta interna.			

TOTALES	0	\$ -		
----------------	---	------	--	--

CONCILIACIONES CON LA SUPERSALUD

Nº	FECHA CONCILIACIÓN	ENTIDAD	VR COMPROMISO	VR COMPROMISO DE PAGO	VR PAGADO	FECHA DE PAGO/OBSERVACIÓN
17	Noviembre 02-2023	Emssanar	Se suspendió la conciliación			
18	Diciembre 06-2023	Emssanar	Fallida la diligencia			

CONCILIACIONES SUPERSALUD	VR COMPROMISO	VR PAGADO
TOTALES	\$ 3.091.135,00	\$ 2.477.926,00

CONSOLIDADO ACUERDOS DE PAGO	COMPROMISO	PAGOS
CONCILIACIONES ERP	\$ 227.484.923	\$ 21.453.192
CONCILIACIONES MESAS CIRCULAR 030	\$ 10.430.573	\$ 10.430.573
CONCILIACIONES SUPESALUD	\$ 3.091.135	\$ 2.477.926
TOTALES	\$ 241.006.631	\$ 34.361.691

CIRCULARIZACIÓN DE CARTERA DICIEMBRE 2023												
N°	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
1	SUMIMEDICAL	ASMET SALUD	COMFAVALLE	Sanidad Militar	Sanitas Covid	Solidaria Soat	Asociación Indígena del Cauca	Comfavalle	Savia Salud	Comfavalle	Secretaría de Salud de Cúcuta	Comfavalle
2	ECOOPSOS	FAMISSAR	SEGUROS LIBERTY SOAT	Batallón	Asmet Salud	Solidaria estudiantil	Ava Colpatría soat	Emssanar	Asociación Indígena del Cauca	Comfachoco	EPS S.O.S	Emssanar
3	SEGUROS DEL ESTADO SOAT	SOLIDARIA SOAT	SEGUROS LIBERTY ESTUDIANTIL	Salud Total	EPS Suramericana	EPS S.O.S	Cajacopi Atlántico	Cosmitet	Sumimedical	Famissanar	Sura soat	Asmet Salud
4	SEGUROS DEL ESTADO PÓLIZA	SOLIDARIA ESTUDIANTIL	COSMITET	Pijo Salud	Salud Total	Aseguradora Bolívar	Capital Salud	Pijao Salud	Cajacopi Atlántico	Nueva EPS	Emssanar	Previsora estudiantil
5	NUEVA EPS	SECRETARÍA DE SALUD DEPARTAMENTAL	SANITAS	Secretaría de Salud de Cundinamarca	Sanidad Militar	Nueva EPS	Comfachocó		Cajacopi Atlántico			Previsora soat
6	SANITAS	EPS MUTUAL SER SOLIDARIA	SEGUROS MUNDIAL	Famissanar	Batallón de Aseguramiento	Liberty Soat	Mundial de Seguros					Previsora accidentes personales
7		PREVISORA SOAT		EPS S.O.S		Liberty Estudiantil	Compensar					Sanidad Militar
8		PREVISORA AP		Comfavalle EPS		Aseguradora Mapfre	Coosalud					Batallón ASPC
9		PREVISORA ESTUDIANTIL		Nueva EPS		EPS Capresoca	Cosmitet					Policía Nacional
10		EPS S.O.S					Famissanar					Regional de Aseguramiento
11		COMFAVALLE					Previsora soat					Famissanar
12							Seguros del Estado					
13							Suramericana soat					
14							Emssanar					
TOTAL CIRCULARIZACIONES 89												

GESTIÓN ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

GESTIÓN ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

1. **Enero 2023:** No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.
2. **Febrero 2023:** No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.
3. **Marzo 2023:** Se recibió notificación de la EPS en Liquidación Coomeva Resolución N° A-012 457 de 2023 (17/03/23) "Por medio de la cual se califica y gradúa una acreencia oportunamente presentada al proceso liquidatorio de Coomeva EPS en liquidación. Valor aceptado \$82.876.798, valor rechazado \$28.764.149. El día 30 de marzo de 2023 se envió respuesta al recurso de reposición. Resolución notificada el día 23 de marzo de 2023 desde el correo notificacionacreencias@coomevaeps.com.

Recurso enviado a los correos notificacionacreencias@coomevaeps.com y recurso reposicioneps@coomevaeps.com

4. **Abril 2023: Abril 12 de 2023.** Notificación de liquidación de la EPS ECOOPSOS Resolución N° 2023320030002332-6 (12/04/23) "Por la cual se ordena la liquidación como consecuencia de la toma de posesión a la Empresa Promotora de Salud ECOOPSOS EPS S.A.S".

5. **Mayo 2023:**

1. Se solicitó información sobre la presentación de las acreencias de la EPS ECOOPSOS ESS Nit 832000760. 1.Correo enviado el día 05 mayo-23 a soporteradicacionacreencias@ecoopsos.com.co

2. Se creó el usuario en la plataforma del liquidador de la EPS ECOOPSOS para presentar las acreencias, así mismo, se realizó el alistamiento de la información para presentar las acreencias.

6. **Junio 2023:**



Certificado No. SC 5858-1



1. Se presentó las acreencias de forma virtual de la EPS ECOOPSOS, por valor de \$7.067.826. Radicado N° 0001359. Radicación realizada el día 02 de junio de 2023

2. Se recibió notificación de pago por valor de \$9.359,66 de la EPS en liquidación Cruz Blanca. Correo recibido desde notificaciones@esemontenegro.gov.co, el día 16 de junio de 2023

3. El día 28 de junio-23 se notificó a través del correo de notificaciones@esemontenegro.gov.co, la Resolución N° A-015107 de 2023 Por medio de la cual se resuelve el recurso de reposición prestada contra la Resolución N° A-012457 de 2023, contra la cual no procede recurso de reposición, EPS Coomeva. Reconocieron \$83.123.890.

7. Julio 2023: No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.

8. Agosto 2023: No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.

9. Septiembre 2023: No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.

10. Octubre 2023: No se presentaron novedades con las EPS en liquidación.

11. Noviembre 2023: Se envió certificado de radicación de gasto Administrativo, y cartera a Ecoopsos en liquidación. Enviado el día 14 de nov-23 a radicaciongastosdm@ecoopsos.com.co.

12. Diciembre 2023:

- 1. Se recibió notificación de la EPS Comparta en liquidación desde el correo correo.notificador@qrssas.com.co.
- Resolución RRR0270-20221004 (15/11/2023) "Por medio de la cual se resuelve recurso de reposición presentado extemporáneamente en contra de la Resolución RCG2267-20220519 de 19/05/2022, reconociendo \$4.421.620. Correo recibido el día 30 de noviembre de 2023.

- 2. Se enviaron documentos solicitados para actualización de datos de contacto con la EPS en liquidación COMFACORDOBA. Correo enviado el día 11 de diciembre de 2023 a notificacionesremanenteseps@comfacor.com.co
- 3. Se enviaron documentos solicitados para actualización de datos de contacto con la EPS en liquidación COMPARTA. Correo enviado el día 26 de diciembre de 2023 a notificación.judicial@comparta.com.co

CARTERA ERP EN LIQUIDACIÓN NOVIEMBRE 2023

CARTERA CON ERP EN LIQUIDACIÓN CORTE NOVIEMBRE 2023	
CONTRIBUTIVO-LIQUIDACIÓN	\$ 798.041.473
SUBSIDIADO-LIQUIDACIÓN	\$ 2.348.193.970
SOAT - LIQUIDACIÓN	\$ 1.648.341
ECOPETROL	\$ 56.200
ARL	\$ 1.645.950
ASEGURADORAS	\$ 231.368
IPS PRIVADAS - LIQUIDACIÓN	\$ 6.925.018
PARTICULARES EMPRESAS	\$ 246.400
TOTAL CARTERA EN LIQUIDACIÓN	\$ 3.156.988.720

Deterioro de cartera

Se realiza deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad dando prioridad a las entidades liquidadas y en proceso de liquidación.

De acuerdo al Manual de Políticas contables, Manual de Recaudo de Cartera y a las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, donde cita que cuando exista evidencia

objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor en activos financieros, tal como se indica se debe realizar el análisis conjuntamente el área de contabilidad y el área de cartera con el fin de determinar si se debe deteriorar un activo financiero o un grupo de ellos, presentarlo al comité de sostenibilidad contable y reconocer la pérdida en los Estados Financieros de la ESE.

Teniendo en cuenta el numeral e) del Manual de Políticas Contables, numeral 4.4.5 Reconocimiento y medición, se establecen las pautas para deteriorar los saldos a continuación así:

i). Cuando una entidad inicie un proceso de reestructuración conforme lo dispuesto por ley, o sea intervenida por su correspondiente entidad de vigilancia y control, sus cuentas por cobrar (cartera corriente vencida) deben deteriorarse al ciento por ciento (100%).

ii) Para las deudas (cartera corriente vencida) sobre las cuales se les inicie un proceso de Reestructuración o sean declaradas en liquidación, deberá deteriorarse de manera inmediata al ciento por ciento (100%).

Teniendo en cuenta lo anterior el área de cartera y contabilidad, presentan al comité la cartera de las entidades a las cuales se debe deteriorar donde se propone afectar en un 10% el valor de la cartera por cada entidad, esto con el fin de realizar proporcionalmente la afectación puesto que son varias entidades con estas mismas características y saldos muy elevados.

7.9 Prestación de servicios de salud



DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE
PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	1,170,075,237.0	4,058,506,737.0	5,118,587,601.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	51,631,656.0	0.0	51,631,656.0
Plan de Beneficios en Salud (PBS) por EPS - con facturación radicada	342,296,118.0	883,080,122.0	1,225,376,240.0
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	138,712,064.0	0.0	138,712,064.0
Plan subsidiado de salud (POSS) por EPS - con facturación radicada	447,318,163.0	2,562,894,062.0	3,010,212,225.0
Servicios de salud por ips privadas - con facturación radicada	0.0	6,925,018.0	6,925,018.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	338,200.0	0.0	338,200.0
Servicios de salud por compañías aseguradoras - con facturación radicada	6,898,505.0	16,902,532.0	23,801,037.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	3,091,430.0	0.0	3,091,430.0
Servicios de salud por entidades con régimen especial - con facturación radicada	19,710,400.0	20,468,728.0	40,179,128.0
Servicios de salud por particulares	343,100.0	117,004,321.0	117,347,421.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	7,551,207.0	0.0	7,551,207.0
Atención accidentes de tránsito soat por compañías de seguros - con facturación radicada	18,804,822.0	55,049,651.0	73,854,473.0
Atención con cargo a recursos de acciones de salud pública - con facturación radicada	838,000.0	4,767,084.0	5,605,084.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,825,710.0	0.0	2,825,710.0
Atención con cargo al subsidio a la oferta - con facturación radicada	34,892,551.0	271,025,109.0	305,917,660.0
Riesgos laborales (arl) - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,168,972.0	0.0	2,168,972.0
Riesgos laborales (arl) - con facturación radicada	7,819,595.0	38,652,797.0	46,472,392.0
Convenios con recursos del sistema general de seguridad social en salud para trauma mayor y desplazados - con facturación radicada	0.0	281,487.0	281,487.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - sin facturar o con facturación pendiente de radicar	2,507,968.0	0.0	2,507,968.0
Reclamaciones con cargo a los recursos del sistema general de seguridad social en salud - con facturación radicada	12,631,403.0	41,156,826.0	53,788,229.0
Otras cuentas por cobrar servicios de salud	69,695,373.0	40,299,000.0	0.0

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	
1.4	Db	PRÉSTAMOS POR COBRAR	1,898,748.07	50,000.00	1,848,748.07
1.4.15	Db	Préstamos concedidos	1,898,748.07	50,000.00	1,848,748.07

NOTA 9. INVENTARIOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	298,197,646.44	273,396,535.84	24,801,110.60
1.5.14	Db	Materiales y suministros	298,947,162.19	274,146,051.59	24,801,110.60
1.5.80	Cr	Deterioro acumulado de inventarios (cr)	-749,515.75	-749,515.75	0.00

9.1. Materiales y suministros

CUENTA	2023	2022	VARIACIÓN	%
MEDICAMENTOS	\$ 94,026,054	\$ 88,695,694	\$ 5,330,360	31.53
MATERIAL MEDICO QUIRURGICO	\$ 78,265,670	\$ 82,150,941	\$ (3,885,272)	26.25
MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	\$ 34,484,974	33,258,501.61	\$ 1,226,473	11.56
MATERIALES ODONTOLOGICOS	\$ 16,585,352	8,560,995.25	\$ 8,024,356	5.56
MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	\$ 2,735,093	2,214,981.22	\$ 520,111	0.92
VIVERES Y RANCHO	\$ 7,268,664	4,416,207.58	\$ 2,852,456	2.44
DOTACION EMPLEADOS	\$ 10,639,737	3,510,000.00	\$ 7,129,737	3.57
ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	\$ 9,244	9,243.70	\$ -	0.00
OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 54,932,376	\$ 51,329,487	\$ 3,602,889	\$ 18.42
DETERIORO ACUMULADO	\$ (749,516)	\$ (749,516)	\$ -	\$ 18.42
TOTAL INVENTARIO	\$ 298,197,646	\$ 273,396,536	\$ 24,801,111	\$ 100.25
DETERIORO ACUMULADO		-749515		

Los inventarios físicos se realizan de manera cuatrimestral como medida de control de las existencias de cada rubro, es importante aclarar que se tienen dificultades al conciliar en su totalidad el módulo de contabilidad con el módulo de inventarios, puesto que persisten diferencias significativas en los dos módulos por inconsistencias en el reporte del software

CNT ya que se debe realizar la determinación de los mismos a costo de adquisición, por lo cual se ha reportado al proveedor sin obtener respuesta positiva al no poder ser subsanado

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,343,399,464.38	2,614,912,967.31	-271,513,502.93
1.6.05	Db	Terrenos	1,011,227,000.00	1,011,227,000.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	3,261,123,696.00	3,261,123,696.00	0.00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y túneles	195,198,725.70	195,198,725.70	0.00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	8,290,089.00	8,290,089.00	0.00
1.6.55	Db	Maquinaria y Equipo	16,791,203.98	16,740,198.98	51,005.00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1,561,745,380.12	1,561,745,380.12	0.00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	324,629,367.67	318,749,367.67	5,880,000.00
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	710,499,427.67	707,864,838.67	2,634,589.00
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	1,042,442,461.00	1,042,442,461.00	0.00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	13,821,553.00	13,821,553.00	0.00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	2,702,000.00	2,702,000.00	0.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-5,805,071,439.76	-5,524,992,342.83	-280,079,096.93
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2,445,087,013.00	-2,307,837,013.00	-137,250,000.00
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-195,912,905.68	-192,750,565.30	-3,162,340.38
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables	-5,237,395.42	-4,905,791.86	-331,603.56
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-16,764,098.98	-16,740,198.98	-23,900.00
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-1,561,745,380.12	-1,561,745,380.00	-0.12
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-286,192,848.90	-225,318,574.39	-60,874,274.51
1.6.85.07	Cr	Equipos de comunicación y computación	-597,443,400.08	-587,651,302.64	-9,792,097.44
1.6.85.08	Cr	Equipos de transporte, tracción y elevación	-684,990,490.21	-616,628,762.05	-68,361,728.16
1.6.85.09	Cr	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-11,697,907.37	-11,414,754.61	-283,152.76

Para el corte de diciembre de 2023 no se adquirieron activos fijos



Certificado No. SC 5858-1



10.4. Estimaciones

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el inventario.

La E.S.E reconoce como propiedad, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible identificable y controlado por la Institución.
- Que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor y los costos incurridos para el montaje, construcción y tránsito
- Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:
 - a) Todo terreno, edificación, entre otros se activan
 - b) Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor exceda de 10 uvts
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvts. de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.
 - d) Maquinaria y equipo cuando superen 10 uvts.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvts.
 - f) Flota y equipo de transporte, todos los vehículos se activarán.
 - g) Los activos adquiridos en conjunto, tales como: los muebles y enseres, módulos de oficina, archivadores, persianas, sillas, escritorios y mesas entre otros, que superen 10 uvts

Vida útil:

- a). Construcciones y Edificaciones: 70 años.

- b) maquinaria y Equipo: 15 años.
- C. Aires acondicionados 10 años
- d). Redes 10 años concepto técnico
- e). Muebles y Enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios: 10 años.
- f). Equipo Médico Científico: Entre 10 años. Cuando tienen alta tecnología 5 años y tomar concepto técnico del proveedor para determinar vida útil específico
- g). Equipo de Cómputo: 5 años.
- h). Equipo de Transporte: 10 años.
- i). Ambulancias 10 años.
- j). Instrumental vida útil: 3 años

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la E.S.E.

La depreciación de un activo cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique para la venta y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo, por lo tanto, la depreciación de un activo no cesará cuando el activo esté sin utilizar.

Durante la vigencia 2023 la E.S.E utilizo el método de línea recta para realizar el cálculo de la depreciación a todos los rubros de propiedad planta y equipo.

GRUPO	TOTAL
EDIFICACIONES	137,250,000.00
PLANTA Y DUCTOS	3,162,340.38
REDES LINEAS Y CABLES	331,603.56
MAQUINARIA Y EQUIPO	23,900.00
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	0.12
MUEBLES Y ENSERES	60,874,274.50
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPU	9,792,097.44
EQUIPO DE TRANSPORTE	68,361,728.16
EQUIPO COMEDOR COCINA	283,149.77
TOTAL	280,079,096.93

TOTAL DEPRECIACIÓN 2023	280,079,096.93
TOTAL CUENTA 1685	280,079,096.93
DIFERENCIA	-

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	401,289,047.00	401,289,047.00	0.00
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-401,289,047.00	-401,289,047.00	0.00

14.2. Revelaciones adicionales

Un activo intangible, es todo activo identificable de carácter no monetario, sin apariencia física, sobre el cual se posee el control, es plenamente cuantificable y se espera obtener beneficios económicos futuros del mismo.

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales:

- se espera obtener beneficios económicos futuros
- se posea el control
- sean plenamente identificables.

Incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con los lineamientos indicados anteriormente:

- Las licencias, y
- Los derechos de software

Las erogaciones que no cumplan las condiciones para el reconocimiento como activos intangibles, deberán ser llevadas al estado de resultados, en el periodo en que se incurran en ellas.

La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la Dirección Financiera. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las licencias y derechos de software se efectuará en forma sistemática durante su vida útil mediante la amortización; ésta deberá mostrarse en una cuenta contable diferente a la cuenta donde se

reconoce el costo histórico de las licencias y derechos de software bajo la denominación de amortización acumulada, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. La amortización mensual se reconocerá directamente en el gasto o costo del periodo. Los activos intangibles de la E.S.E se amortizarán por el método de línea recta sobre el 100% de su costo según la vida útil proyectada, la cual se establece así:

Software operativo: cuando la vida útil se estima en más de un año; de lo contrario se lleva al gasto en el momento inicial.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

Conceptos que para la entidad son un derecho adquirido como los bienes y servicios pagados por anticipado y los recursos entregados en administración dentro del plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo como son las cesantías retroactivas y ley 50 los cuales son girados a los fondos de pensiones y cesantías

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	187,051,296.30	272,295,730.43	-85,244,434.13
1.9.02	Db	Plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	153,762,437.48	244,870,993.56	-91,108,556.08
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	33,288,858.82	27,424,736.87	5,864,121.95

Bienes pagados por anticipado: Pólizas de responsabilidad civil, riesgo financiero y automóviles las cuales han sido amortizadas de forma lineal en el tiempo en que se adquieren sus beneficios

Generalidades

16.1. Desglose – subcuentas otros

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	187,051,296.59	327,301,688.20	-140,250,391.61
1.9.02.02	Db	Recursos entregados en administración	153,762,437.77	299,876,951.33	-146,114,513.56
	Db	Cta fondo Porvenir 11092982	64,820,716.00	216,262,749.00	-151,442,033.00
	Db	Cta fondo Protección 4376337	51,859,592.00	48,753,254.62	3,106,337.38
	Db	Cta fondo Protección 4375602	37,082,129.77	34,860,947.71	2,221,182.06
1.9.05.01	Db	Seguros	9,705,895.65	6,418,656.21	3,287,239.44
	Db	Seguros (responsabilidad civil, riesgo financiero, vehículos etc.)	9,705,895.65	6,418,656.21	3,287,239.44
1.9.05.05	Db	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	23,582,963.17	21,006,080.66	2,576,882.51
	Db	Detalle concepto 1	23,582,963.17	21,006,080.66	2,576,882.51

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	502,760,521.24	369,350,795.15	133,409,726.09
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	78,927,779.27	3,248,116.85	75,679,662.42
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	166,262,165.72	366,102,678.30	-199,840,512.58
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0.00	0.00	0.00
2.4.90	Cr	Otras cuenetas por pagar	257,570,576.25	0.00	257,570,576.25

21.1.1 Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2023 la entidad presenta cuentas por pagar a proveedores por adquisición de bienes y servicios en el funcionamiento de la entidad y recursos a favor de terceros los cuales pertenecen a las ERP que giraron recursos y no presentaron relacionaron el concepto del pago por valor de \$166.262.165

ASOCIACIÓN DE DATOS			
CUENTA	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	VALOR EN LIBROS
	TOTAL		502,760,520.7
2.4.01.01	Bienes y servicios		78,927,779.2
	810002788 GENERICOS DE COLOMBIA	PJ	10,000.0
	890000381 COMFENALCO	PJ	48,350,566.7
	901487777 INSUMOS ODONTOLOGICOS MEDICOS Y BIOS	PJ	3,823.0
	900593392 SOLUCIONES MEDICAS DEL EJE CAFETERO SAS	PJ	30,560,960.0
	FARMIPS	PJ	2,448.4
2.4.07.20	Recursos a favor de terceros		166,262,165.7
	DINEROS POR IDENTIFICAR ERP	PJ	166,262,165.7
2.4.90.26	Suscripciones		0.0
	860012336 INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TECNICAS Y CERTIFICACION ICONTEC	PJ	0.0
2.4.90.54	Honorarios		99,194,059.0
	900577495 SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	PJ	99,194,059.0
2.4.90.55	Servicios		156,889,016.8
	900185047 OXYCENTER	PJ	9,337,265.0
	900577495 SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	PJ	147,551,751.8
	Extranjeros	PJ	
2.4.90.58	Arrendamiento operativo		1,487,500.0
	900649444 REACTIVOS DEL VALLE	PJ	1,487,500.0

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
			SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022		SALDO FINAL 2022
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	105,637,738.00	135,662,056.00	241,299,794.00	323,318,228.00	0.00	323,318,228.00	-82,018,434.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	74,037,321.00	0.00	74,037,321.00	67,828,149.00		67,828,149.00	6,209,172.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	31,600,417.00	45,390,042.00	76,990,459.00	165,218,065.00		165,218,065.00	-88,227,606.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones	0.00	90,272,014.00	90,272,014.00	90,272,014.00		90,272,014.00	0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	299,876,951.30	299,876,951.30	0.00	0.00	0.00	299,876,951.30
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo	0.00	299,876,951.30	299,876,951.30	0.00		0.00	299,876,951.30
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	105,637,738.00	-164,214,895.30	-58,577,157.30	323,318,228.00	0.00	323,318,228.00	-381,895,385.30
(-) Plan de Activos									
		A corto plazo	74,037,321.00	0.00	74,037,321.00	67,828,149.00	0.00	67,828,149.00	6,209,172.00
		A largo plazo	31,600,417.00	-254,486,909.30	-222,886,492.30	165,218,065.00	0.00	165,218,065.00	-388,104,557.30
(=) NETO		Posempleo	0.00	90,272,014.00	90,272,014.00	90,272,014.00	0.00	90,272,014.00	0.00

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación

Generalidades

Los dineros girados a los fondos de pensiones y cesantías están compuestos por las siguientes cuentas, se realizaron retiros por parte de los empleados durante la vigencia y se obtuvieron los rendimientos así:

HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA E.S.E. MONTENEGRO <i>La Salud... Nuestro compromiso</i> NIT. 890.000.400-2		ESTADO DE CUENTA CESANTÍAS			A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	
NÚMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDO A DIC 2022	SALDO 2023	DIFERENCIA	RENDIMIENTOS FINANCIEROS 2021	
11092982	PORVENIR CTA: 11092982 RETROACTIVO	\$ 166,683,189.00	\$ 64,820,716.00	\$ (101,862,473.00)	\$ 17,965,550.00	
4376337	PROTECCION CTA: 4376337 RETROACTIVO	\$ 45,589,264.00	\$ 51,859,591.71	\$ 6,270,327.71	\$ 6,270,327.71	
4375602	PROTECCION CTA: 4375602 LEY 50	\$ 32,598,540.56	\$ 37,082,129.77	\$ 4,483,589.21	\$ 4,483,589.21	
TOTAL		\$ 244,870,993.56	153,762,437.48	(91,108,556.08)	\$ 28,719,466.92	

Durante la vigencia 2023 se realizó retiro de cesantías retroactivas así:

Ana Lucia Botero Hoyos 11/07/2023	\$	119,828,023.00
Total de retiros en el año 2023	\$	119,828,023.00

***Se obtuvieron rendimientos financieros así:**

CTA 11092982	\$	24,720,702.00
	\$	(6,755,152.00)
TOTAL	\$	17,965,550.00
CTA 4376337	\$	9,500,715.40
	\$	(3,230,387.69)
TOTAL	\$	6,270,327.71
CTA 4375602	\$	6,793,473.48
	\$	(2,309,884.27)
TOTAL	\$	4,483,589.21

NOTA 23. PROVISIONES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Todas las provisiones son de naturaleza contingente, por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación, los litigios y demandas son provisionados de acuerdo a los criterios contenidos en la norma de pasivos contingentes y de acuerdo al dictamen del área jurídica para ser catalogadas en riesgo alto.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			SALDO FINAL 2023	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	2,367,848,365.00	1,902,088,365.00	465,760,000.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	2,367,848,365.00	1,902,088,365.00	465,760,000.00

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

23.1. Litigios y demandas

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	SALDO FINAL
LITIGIOS Y DEMANDAS		2,367,848,365.0
Administrativas		2,367,848,365.0
MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PN	980,448,365.0
RAMÓN ELIAS RAMIREZ Y OTROS	PN	707,400,000.0
MARGOTH LOPERA LOPEZ	PN	680,000,000.0

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

Durante la vigencia se realizó reclasificación a riesgo alto el proceso de la señora Maria Yamilet Molina Castro.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

25.1. Activos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00

25.1.1. Revelaciones generales

La siguiente descripción corresponde a los otros activos contingentes en este caso de entidades liquidadas a la fecha.

DESCRIPCIÓN			CORTE 2023
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.0
8.1.90	Db	Otros activos contingentes	400,667,038.0
8.1.90.90	Db	Otros activos contingentes	400,667,038.0
		Cafesalud	60,667,038.0
		Saludcoop	100,000,000.0
		Caprecom	240,000,000.0

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

26.1. Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	78,770,325.00	102,926,264.00	-24,155,939.00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud	102,926,264.00	102,926,264.00	0.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-479,437,363.00	-503,593,302.00	24,155,939.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-400,667,038.00	-400,667,038.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-78,770,325.00	-102,926,264.00	24,155,939.00

las Cuentas de Orden son cuentas de registro utilizadas para cuantificar y revelar los hechos o circunstancias de los cuales se pueden generar derechos (deudoras) u obligaciones (acreedoras) que en algún momento afectaría la estructura financiera de una entidad

26.2. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	-3,240,891,726.00
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-3,240,891,726.00	-1,848,006,930.00	-1,392,884,796.00
9.9	Db	CARTERA ADQUIRIDA	3,240,891,726.00	1,848,006,930.00	1,392,884,796.00

A continuación, se relacionan detalladamente los procesos en contra de la entidad las cuales se encuentran catalogadas en riesgo medio o bajo según diagnóstico de la oficina jurídica.

RIESGO MEDIO - BAJO						
N°	IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO
4	41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59,503,878.00	BAJO	FIJACION AUDIENCIA INICIAL EL DIA 27 DE JULIO DE 2024
5	24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21,159,339.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
6	24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124,217,400.00	BAJO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA SE PRESENTARON ALEGATOS DE CONCLUSION
7	1097727687	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62,108,700.00	BAJO	FIJACION AUDIENCIA INICIAL EL DIA 28 DE FEBRERO DE 2024 A LAS 8:30AM
8	24811428	GLORIA INES MENDOZA TANGARIFE Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 116,096,733.60	BAJO	FIJACION AUDIENCIA PRACTICA PERICIAL PARA EL DIA 6 DE FEBRERO A LAS 9AM
9	24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784,920,879.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS CONTESTACION DE DEMANDA
10	24800212	GENOVEVA BEDOYA DE SERNA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 1,392,000,000.00	BAJO	EN TERMINO PARA CONTESTAR LA DEMANDA
11	1097721812	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680,884,796.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS CONTESTACION DE DEMANDA
TOTAL				\$ 3,240,891,725.60		

NOTA 27. PATRIMONIO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.2	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE LAS EMPRESAS	3,571,292,696.54	3,920,540,165.04	-349,247,468.50
3.2.08	Cr	Capital fiscal	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0.00
3.2.25	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-2,173,796,397.49	-164,812,869.32	-2,008,983,528.17
3.2.30	Cr	Resultado del ejercicio	-349,247,468.50	-2,008,983,528.17	1,659,736,059.67

Comprende el valor de los recursos públicos representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones de cometido estatal, dichas cuentas son de naturaleza crédito, conformada por los recursos aportados por la empresa para su creación y desarrollo, la acumulación de los resultados, las reservas y el impacto por transición

NOTA 28. INGRESOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	9,294,491,737.49	6,778,806,328.00	2,515,685,409.49
4.3	Cr	Venta de servicios	8,241,524,189.00	6,394,962,296.00	1,846,561,893.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	246,008,624.00	208,326,407.00	37,682,217.00
4.8	Cr	Otros ingresos	806,958,924.49	175,517,625.00	631,441,299.49

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	246,008,624.00	208,326,407.00	37,682,217.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	246,008,624.00	208,326,407.00	37,682,217.00
4.4.30	Cr	Subvención por recursos transferidos por el Gobierno	246,008,624.00	208,326,407.00	37,682,217.00

Durante la vigencia se recibieron transferencias del gobierno así:

- Recursos subsidio a la oferta de trasferencia de subsidio a la oferta SGP decreto 268 por \$246.008.624

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	7,591,134,892.49	6,570,479,921.78	1,020,654,970.71
4.3	Cr	Venta de servicios	6,784,175,968.00	6,394,962,296.00	389,213,672.00
4.3.12	Cr	Servicios de salud	8,361,189,190.00	8,127,836,964.00	233,352,226.00
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1,577,013,222.00	-1,732,874,668.00	155,861,446.00
4.8	Cr	Otros ingresos	806,958,924.49	175,517,625.78	631,441,298.71
4.8.02	Cr	Financieros	42,679,186.74	24,275,330.59	18,403,856.15
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	764,279,737.75	151,242,295.19	613,037,442.56

A continuación, el detalle de los ingresos por servicios de salud en la vigencia.

Servicios de salud		2023	2022	VARIACIÓN	%
431208	Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 776,383,015.00	\$ 965,414,797.00	\$ (189,031,782.00)	11.4
431217	Serv. ambulatorios-Consulta ext.y procedi	\$ 117,781,100.00	\$ 291,808,960.00	\$ (174,027,860.00)	1.7
431219	SERV. AMBULATORIOS - SALUD ORAL	\$ 25,056,000.00	\$ 58,255,400.00	\$ (33,199,400.00)	0.4
431220	SERV. AMBULATORIOS-PROMOCION Y PREVENCIO	\$ 283,817,140.00	\$ 638,838,973.00	\$ (355,021,833.00)	4.2
431221	SERV. AMBULATORIOS-OTRAS ACT. EXTRAMURALE	\$ 1,579,000.00	\$ 60,625,242.00	\$ (59,046,242.00)	0.0
431227	HOSPITALIZACION-ESTANCIA GENERAL	\$ 46,365,192.00	\$ 115,838,743.00	\$ (69,473,551.00)	0.7
431237	QUIROFANOS Y SALAS DE PARTOS - SALA DE PARTO	\$ 768,700.00	\$ 1,259,100.00	\$ (490,400.00)	
431246	APOYO DIAGNOSTICO-LABORATORIO CLINICO	\$ 214,935,381.00	\$ 447,409,960.00	\$ (232,474,579.00)	3.2
431247	APOYO DIAGNOSTICO-IMAGENOLOGIA	\$ 132,103,276.00	\$ 182,711,900.00	\$ (50,608,624.00)	1.9
431262	APOYO TERAPEUTICO-FARMACIA E INSUM.HOSPI	\$ 202,682,330.00	\$ 346,731,695.00	\$ (144,049,365.00)	3.0
431294	SERV. CONEXOS A SALUD-SERV. DE AMBULANCIAS	\$ 97,112,400.00	\$ 114,758,600.00	\$ (17,646,200.00)	1.4
431295	SERV. CONEXOS A SALUD-OTROS SERVICIOS	\$ 28,533,289.00	\$ 9,759,912.00	\$ 18,773,377.00	0.4
431296	SERVICIOS DE SALUD PRESTADOS CON EL MECANISMO DE PAGO POR CAPITACIÓN	\$ 6,434,072,367.00	\$ 4,894,423,682.00	\$ 1,539,648,685.00	94.8
439512	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	\$ (1,577,013,222.00)	\$ (1,732,874,668.00)	\$ 155,861,446.00	-23.2
TOTAL		\$ 6,784,175,968.00	\$ 6,394,962,296.00	\$ 389,213,672.00	100.0

A continuación, el detalle de los otros ingresos en la vigencia.

OTROS INGRESOS 48	2023	2022	%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS FINANCIEROS	\$ 1,664,295.86	\$ 1,495,563.67	0.2
RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$ 41,014,890.88	\$ 22,779,766.92	5.1
FOTOCOPIAS	\$ 222,200.00	\$ 1,336,700.00	0.0
SOBRANTES POR PAGO EN DECLARACIONES	\$ 2,471.75	\$ 5,672.54	0.0
APROVECHAMIENTO	\$ 763,674,466.00	\$ 149,824,922.65	94.6
INDEMNIZACIONES	\$ -	\$ -	0.0
OTROS BENEFICIOS DIVERSOS	\$ 380,600.00	\$ 75,000.00	0.0
TOTAL	\$ 806,958,924.49	\$ 175,517,625.78	100

NOTA 29. GASTOS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	4,273,975,030.63	3,631,216,404.36	642,758,626.27
5.1	Db	De administración y operación	2,254,996,997.96	1,912,356,922.31	342,640,075.65
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,450,281,562.42	1,408,253,378.63	42,028,183.79
5.8	Db	Otros gastos	568,696,470.25	310,606,103.42	258,090,366.83

29.1. Gastos de administración, de operación y ventas

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2,254,996,997.96	1,912,356,922.31	342,640,075.65
5.1	Db	De Administración y Operación	2,254,996,997.96	1,912,356,922.31	342,640,075.65
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	273,337,395.00	175,238,856.00	98,098,539.00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	6,738,127.00	9,456,675.00	-2,718,548.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	86,959,791.42	63,954,835.84	23,004,955.58
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	50,911,700.00	44,577,600.00	6,334,100.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	91,997,287.00	52,433,839.00	39,563,448.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	27,496,130.00	17,270,000.00	10,226,130.00
5.1.11	Db	Generales	1,707,466,153.54	1,539,500,108.47	167,966,045.07
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	10,090,414.00	9,925,008.00	165,406.00

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,450,281,562.42	1,408,253,378.63	42,028,183.79
	Db	DETERIORO	309,070,009.00	0.00	309,070,009.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	309,070,009.00	0.00	309,070,009.00
		DEPRECIACIÓN	280,079,096.93	249,424,751.07	30,654,345.86
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	280,079,096.93	249,424,751.07	30,654,345.86
		AMORTIZACIÓN	181,132,456.49	163,148,862.56	17,983,593.93
5.3.66	Db	De activos intangibles	181,132,456.49	163,148,862.56	17,983,593.93
		PROVISIÓN	680,000,000.00	995,679,765.00	-315,679,765.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	680,000,000.00	995,679,765.00	-315,679,765.00

29.7. Otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	568,696,470.25	310,606,103.42	258,090,366.83
5.8.02	Db	COMISIONES	12,295,423.96	42,982,480.69	-30,687,056.73
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	12,295,423.96	42,982,480.69	-30,687,056.73
5.8.04	Db	FINANCIEROS	368,187,427.14	67,341,875.24	300,845,551.90
5.8.04.23	Db	Pérdida por baja en cuentas de cuentas por cobrar	368,187,423.10	67,341,875.24	300,845,547.86
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	4.04	0.00	4.04
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	132,054,389.15	169,969,355.49	-37,914,966.34
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	130,916,653.90	169,968,500.01	-39,051,846.11
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1,137,735.25	855.48	1,136,879.77
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	56,159,230.00	30,312,392.00	25,846,838.00
5.8.95.09	Db	Servicios de salud	56,159,230.00	30,312,392.00	25,846,838.00

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTOS DE VENTAS	5,369,764,175.36	5,156,573,452.60	213,190,722.76
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5,369,764,175.36	5,156,573,452.60	213,190,722.76
6.3.10	Db	Servicios de salud	5,369,764,175.36	5,156,573,452.60	213,190,722.76

30.2. Costo de ventas de servicios

Se reconocieron como costo al corte del 31 de diciembre de 2023 \$5.369.764.175 por concepto de costos de ventas directos e indirectos para la prestación del servicio, los consumos de dispositivos médico-quirúrgicos, de medicamentos, así como todas aquellas erogaciones o compromisos adquiridos por el Hospital en la prestación de los Servicios de Salud. Los costos se midieron al costo de transacción o como producto y asignación de las políticas contables asociadas a depreciaciones, amortizaciones o deterioro los cuales afectaron las cuentas de actividad.

6310 Servicios de salud	2023	2022	VARIACIÓN	%
631001 Urgencias - Consulta y procedimientos	\$ 2,953,821,217.11	\$ 2,752,731,633.25	\$ 201,089,583.86	55
631015 Servicios ambulatorios - Consulta externa y procedimientos	\$ 116,398,027.24	\$ 271,090,987.08	\$ (154,692,959.84)	2
631017 Servicios ambulatorios - Actividades de salud oral	\$ 80,380,595.91	\$ 78,085,597.86	\$ 2,294,998.05	1
631018 Servicios ambulatorios - Actividades de promoción y prevención	\$ 7,674,594.03	\$ 15,709,879.34	\$ (8,035,285.31)	0
631019 Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	\$ 341,923,705.20	\$ 298,315,399.00	\$ 43,608,306.20	6
631025 Hospitalización - Estancia general	\$ 493,827,761.60	\$ 452,660,058.87	\$ 41,167,702.73	9
631035 Quirófanos y salas de parto - Quirófanos	\$ 547,221.27	\$ 1,534,722.68	\$ (987,501.41)	0
631036 Quirófanos y salas de parto - Salas de parto	\$ 35,304,915.87	\$ 36,940,331.56	\$ (1,635,415.69)	1
631040 Apoyo diagnóstico - Laboratorio clínico	\$ 300,864,269.96	\$ 328,011,040.34	\$ (27,146,770.38)	6
631041 Apoyo diagnóstico - Imagenología	\$ 9,943,868.69	\$ 11,002,131.92	\$ (1,058,263.23)	0
631056 Apoyo terapéutico - Farmacia e insumos hospitalarios	\$ 791,799,716.54	\$ 674,309,458.27	\$ 117,490,258.27	15
631062 Servicios conexos a la salud - Centros y puestos de salud	\$ 21,424,795.94	\$ 18,260,938.52	\$ 3,163,857.42	0
631066 Servicios conexos a la salud - Servicios de ambulancias	\$ 215,853,486.00	\$ 217,921,273.91	\$ (2,067,787.91)	4
TOTAL	\$ 5,369,764,175.36	\$ 5,156,573,452.60	\$ 213,190,722.76	100

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

Ver nota 4, listado de notas que no aplican para la E.S.E

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los saldos presentados fueron elaborados en cumplimiento a las normas aplicables a la entidad para la presentación de estados financieros basadas en NIIF para pymes, en las políticas definidas por la entidad y el régimen de contabilidad pública.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	169,671,687.11	369,351,063.79	-199,679,376.68
1.1.05	Db	Caja	637,323.00	285,620.00	351,703.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	2,772,199.39	2,962,766.49	-190,567.10
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	166,262,164.72	366,102,677.30	-199,840,512.58
1.1.32	Db	Efectivo de uso restringido	0.00	0.00	0.00

A continuación, se presentan detalladamente los saldos de efectivo y equivalente al efectivo en cada uno de sus componentes comparados con la vigencia anterior, los cuales muestran una variación por menor valor a la vigencia anterior.

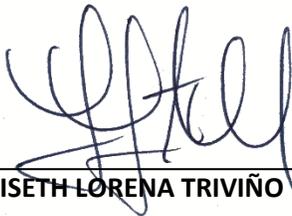
Banco O Entidad Financiera	Código Contable	Cuenta No.	Saldo Libro De Contabilidad	Consignaciones por identificar	Total saldo efectivo	Cheques pendientes de cobro	Efectivo uso restringido	Otros
BANCOLOMBIA	111005002	761-200287-01	18,486.77	21,170,639.03	21,189,125.80	-	-	-
BANCOLOMBIA	111005004	761-195631-51	153,873.53	40,485,979.52	40,639,853.05	240,404,889.27	-	-
BANCOLOMBIA	111005005	761-479729-56	-	-	-	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006004	761-195644-72	13,828.25	-	13,828.25	-	-	-
BANCOLOMBIA	111006007	761-000005-39	130,222.23	78,442,928.00	78,573,150.23	-	-	-
DAVIVIENDA	111005003	1373-6999-9669	2,261,020.90	15,926,484.57	18,187,505.47	466,435.00	-	-
DAVIVIENDA	111006005	1373-0000-5576	194,767.71	10,236,133.60	10,430,901.31	8,570,500.00	-	-
DAVIVIENDA	111005007	1373-6999-9008	-	-	-	-	-	-
DAVIVIENDA	111005006	1373-6999-9016	-	-	-	-	-	-
CAJA GENERAL			637,323.00	-	637,323.00	-	-	-
TOTALES			3,409,522.39	166,262,164.72	169,671,687.11	249,441,824.27	0.00	0.00

SALDO CAJA	\$ 637,323
Caja menor	\$ -
caja facturacion	\$ 43,848
cierre cajeros a 31 dic	\$ 593,475
SALDO BANCOS	\$ 2,772,199
SALDO POR IDENTIFICAR	\$ 166,262,165
USO RESTRINGIDO	\$ -
TOTAL EFECTIVO	\$ 169,671,687

De acuerdo a lo anterior se presentan las notas explicativas y revelaciones a la información financiera y contable de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2023.


LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL


LISETH LORENA TRIVIÑO MURILLO

CONTADOR TP: 191688-T