

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VARIACIÓN
1 Activos		8,081,021,202	6,683,201,378	1,397,819,824
Activo corriente		2,596,108,438	1,674,165,503	921,942,935
...11 Efectivo y equivalentes al efectivo	5	376,006,379	169,671,687	206,334,692
...12 Inversiones e instrumentos derivados	6	0	2,721,768	-2721768
...13 Cuentas por cobrar	7	1,996,730,220	1,170,075,237	826,654,983
...14 Préstamos por cobrar	8	0	1,898,748	-1,898,748
...15 Inventarios	9	159,754,973	298,197,646	-138,442,673
...19 Otros activos	14 - 16	63,616,866	31,600,417	32,016,449
Activo no corriente		5,484,912,763	5,009,035,875	475,876,888
...13 Cuentas por cobrar	7	3,166,535,170	2,510,185,532	656,349,638
...16 Propiedades, planta y equipo	10	2,131,329,096	2,343,399,464	-212,070,368
...19 Otros activos	14 - 16	187,048,497	155,450,878	31,597,619
2 Pasivos		3,343,818,686	3,111,908,682	231,910,004
Pasivo corriente		1,992,253,786	1,288,398,261	703,855,525
...24 Cuentas por pagar	21	937,354,530	502,760,521	434,594,009



HOSPITAL
ROBERTO QUINTERO VILLA
E.S.E. MONTENEGRO
La Salud... Nuestro compromiso
NIT. 890.000.400-2

Código: 43-001

Versión: 004

Fecha: 16 06 2021

Página: 2 de 68

...25 Beneficios a los empleados	22	241,815,361	105,637,740	136,177,621
...27 Provisiones	23	476,848,478	680,000,000	-203,151,522
...29 Otros pasivos	24	336,235,418	0	336,235,418
Pasivo no corriente		1,351,564,899	1,823,510,421	-471,945,522
...25 Beneficios a los empleados	22	167,965,012	135,662,056	32,302,956
...27 Provisiones	23	1,183,599,887	1,687,848,365	-504,248,478
3 Patrimonio		4,737,202,516	3,571,292,697	1,165,909,819
...32 Patrimonio de las empresas	27	4,737,202,516	3,571,292,697	1,165,909,819
Total pasivo y patrimonio		8,081,021,202	6,683,201,378	1,397,819,824
...81 Activos contingentes	25	400,667,038	400,667,038	0
...83 Deudoras de control	26	233,105,077	78,770,325	154,334,752
...89 Deudoras por contra (CR)		633,772,115	479,437,363	154,334,752
...91 Pasivos contingentes	25	3,240,891,726	3,240,891,726	0
...99 Acreedoras por contra (DB)	26	3,240,891,726	3,240,891,726	0

LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL

ELIANA GARCÍA CASTAÑO

CONTADOR TP: 114517-T

VIGILADO Supersalud
Línea de Atención al Usuario: 8500870 - Bogotá, D.C.
Línea Gratuita Nacional: 01800091038



Certificado No. SC 5858-1



ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

	NOTAS	2024	2023	VARIACIÓN
Ingresos Operacionales		9,638,458,529	8,487,532,813	1,150,925,716
...43 Venta de servicios	28	9,333,423,279	8,241,524,189	1,091,899,090
...44 Transferencias y subvenciones	28	305,035,250	246,008,624	59,026,626
Costos de ventas		5,504,448,726	5,369,764,175	134,684,551
...63 Costo de ventas de servicios	30	5,504,448,726	5,369,764,175	134,684,551
Gastos de Operación (51 y 53)		3,543,803,121	3,705,278,560	-161,475,439
...51 y 53 De administración y operación	29	3,543,803,121	3,705,278,560	-161,475,439
...48 Otros ingresos	28	747,706,338	806,958,924	-59,252,586
...58 Otros gastos	29	172,003,202	568,696,470	-396,693,268
Excedente o deficit del periodo		1,165,909,819	-349,247,469	1,515,157,288

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCION	A DICIEMBRE 2024	A DICIEMBRE 2023	VAR. ABSOLUTA	VAR. PORCENTUAL
PATRIMONIO INSTITUCIONAL				
CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0	0.00%
UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADA	-2,523,043,865.99	-349,247,468.50	-2,173,796,397.49	86.16%
PERDIDA DEL EJERCICIO	1,165,909,819.34	-2,173,796,397.49	3,339,706,216.83	286.45%
TOTAL PATRIMONIO	4,737,202,515.88	3,571,292,696.54	1,165,909,819.34	24.61%



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO

CONTADOR TP: 14517-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL

Periodos contables terminados el 31/12/2024 y 31/12/2023

(Cifras en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2023	2024
CAJA	637,323.0	544,492.0
BANCOS	169,034,364.1	375,461,887.3
INVERSIONES	2,721,767.5	-
TOTALES	172,393,455	376,006,379.3
DISMINUCIÓN O AUMENTO DE EFECTIVO		203,612,925
Por las operaciones	1,445,988,916	
Depreciacion	280,079,097	
Variacion neta en cuentas del patrimonio	1,165,909,819	
Por variación en activos corrientes	(722,077,507)	
Inversiones	-	
Deudores clientes	(826,654,983)	
Prestamos por cobrar	(1,848,748)	
Provisión cuentas incobrables	-	
Anticipo de impuesto	-	
Inventarios	138,442,673	
Gastos pagados por anticipado	(32,016,449)	
Variacion pasivo	(299,047,219)	
Adquisicion de bienes y servicios nales	434,594,009	
Acreedores	-	
Recursos a favor de terceros	(218,983,159)	
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)		
Provision para contingencias	(476,848,478)	
Otros pasivos		
Variacion propiedad planta y equipo	(221,251,266)	
Terrenos	-	
Bienes muebles en bodega	-	
Edificaciones	(137,250,000)	
Plantas y ductos	-	

Redes, líneas y cables	(331,604)
Maquinaria y equipo	(23,900.00)
Equipo médico científico	-
Muebles, enseres y equipo de oficina	(2,683,784)
Equipos de comunicación y computacion	(12,317,097)
Equipo de transporte, tracción y elevación	(68,361,728)
Equipo de comedor cocina y despensa	(283,153)
Otros activos	
SUMAS IGUALES	

203,612,925

203,612,925



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO

CONTADOR TP: 14517-T

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

CERTIFICAN:

Que los saldos presentados en los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2024, 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:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la entidad con corte al 31 de diciembre de 2024, existen y representan derechos y obligaciones en la fecha de corte.
- 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 2024.
- 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 2024.



LEIDY DIANA HERRERA MORA

REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCÍA CASTAÑO

CONTADOR TP: 114517-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	12
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	12
1.1. Identificación y funciones	12
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.	13
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	14
1.4. Forma de organización y/o cobertura	14
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	14
2.1. Bases de medición.....	14
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	15
2.3. Tratamiento de la moneda Extranjera.....	15
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	15
2.5. Otros aspectos.....	15
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	15
3.1. Juicios	15
3.2. Estimaciones y supuestos	15
3.3. Correcciones contables	15
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	16
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.....	30
Composición.....	30
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	32
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	33
Composición.....	33
7.9 Prestación de servicios de salud	48

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR.....	48
NOTA 9. INVENTARIOS	48
Composición.....	48
9.1. Materiales y suministros.....	48
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	49
Composición.....	49
10.4. Estimaciones	50
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	52
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	52
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN.....	52
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	52
Composición.....	53
14.2. Revelaciones adicionales	53
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS	54
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	54
Composición.....	54
16.1. Desglose – subcuentas otros.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS	55
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN	55
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA.....	55
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR.....	55
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR.....	55
Composición.....	55
21.1.1 Revelaciones generales.....	55
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	57
Composición.....	57
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	57
NOTA 23. PROVISIONES.....	58
Composición.....	58

23.1. Litigios y demandas.....	58
NOTA 24. OTROS PASIVOS	59
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.....	59
25.1. Activos contingentes.....	59
25.1.1. Revelaciones generales.....	59
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	60
26.1. Cuentas de orden deudoras	60
26.2. Cuentas de orden acreedoras	60
NOTA 27. PATRIMONIO	61
Composición.....	61
NOTA 28. INGRESOS.....	62
Composición.....	62
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	62
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	63
NOTA 29. GASTOS	64
Composición.....	64
29.1. Gastos de administración, de operación y ventas	64
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	65
29.7. Otros gastos.....	65
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS	66
Composición.....	66
30.2. Costo de ventas de servicios.....	66
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN.....	67
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	67
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....	67
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	67
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	67

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	67
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	67
Composición.....	67

**NOTAS EXPLICATIVAS Y REVELACIONES A LA INFORMACIÓN
FINANCIERA Y CONTABLE PARA EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024 Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(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 2024.

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 uvt
 - c) Todos los equipos de cómputo se activan cuando su valor supere los 10 uvt. 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 uvt.
 - e) Las herramientas que se utilizan en el proceso de mantenimiento, reparaciones, ajustes, adaptaciones de los activos, que su monto exceda de 10 uvt.
 - 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 uvt

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 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 recibe 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:

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.

Está 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 31/12/2024 en las cuentas bancarias y en las cajas de la entidad.

CUENTA	CONCEPTO	SALDOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE		VARIACION
		2024	2023	
11	EFFECTIVO	\$ 376,006,379	\$ 169,671,687	122%
1105	CAJA	\$ 544,492	\$ 637,323	-15%
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	\$ 85,556,683	\$ 2,772,199	2986%
1120	FONDOS EN TRANSITO	\$ 289,905,204	\$ 166,262,165	74%

El valor discriminado por cuenta bancaria se relaciona de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO EN LIBROS
111005002	BANCOLOMBIA 761-200287-01	\$ 378,441
111005003	DAVIVIENDA 137369999669	\$ 1,755,582
111005004	BANCOLOMBIA 761-195631-51	\$ 2,678,657
111005005	BANCOLOMBIA PIC 761-479729-56	\$ 37,537,286
111005007	DAVIVIENDA PAGADORA 137-369999-008	\$ 0
111006004	CTA AHORRO BANCOL 76119564472	\$ 13,832
111006005	DAVIVIENDA AHORROS 1373 0000 5576	\$ 1,143,865
111006006	DAVIVIENDA AHORROS RES. 2017	\$ 0
111006007	BANCOLOMBIA 761-000005-39	\$ 221,978
111006008	DAVIVIENDA AHORROS PIC DEPTO 1373 000 91469	\$ 41,827,042
SALDO TOTAL CUENTAS BANCARIAS		\$ 85,556,683

El valor de los fondos en tránsito discriminado se relaciona así:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO FONDOS EN TRANSITO
111005002	BANCOLOMBIA 761-200287-01	\$ 14,473,355
111005003	DAVIVIENDA 137369999669	\$ 46,877,531
111005004	BANCOLOMBIA 761-195631-51	\$ 54,520,654
111005005	BANCOLOMBIA PIC 761-479729-56	\$ 62,020,000
111005007	DAVIVIENDA PAGADORA 137-369999-008	\$ -
111006004	CTA AHORRO BANCOL 76119564472	\$ -
111006005	DAVIVIENDA AHORROS 1373 0000 5576	\$ 11,120,736
111006006	DAVIVIENDA AHORROS RES. 2017	\$ -
111006007	BANCOLOMBIA 761-000005-39	\$ 78,442,928
111006008	DAVIVIENDA AHORROS PIC DEPTO 1373 000 91469	\$ 22,450,000
SALDO TOTAL FONDOS EN TRANSITO		\$ 289,905,204

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. Dichos aportes se encuentran completamente provisionados toda vez que como se menciona anteriormente, la imposibilidad de comunicación con la empresa COODESCA obedece a que esta se encuentra en proceso de liquidación, así las cosas si a corte del primer semestre de 2025 es imposible establecer comunicación con la misma, este valor será ajustado en los libros de la ESE.

Composición

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	VALOR
1224	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	2,721,767.50
1280	PROVISION PARA PROTECCION DE INVERSIONES	(2,721,767.50)

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

DESCRIPCION		SALDOS CORTE A VIGENCIA	
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	A 31 DIC DE 2024	A 31 DIC DE 2023
1319	PRESTACION SERVICIOS DE SALUD	6,710,683,576.52	10,093,152,378.99
1385	CUENTAS POR COBRAR DIFICIL RECAUDO	203,833,967.90	405,062,258.80
1386	DETERIORO DE LA CARTERA	(1,751,252,154.00)	(1,751,252,154.00)

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 durante la vigencia 2024 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. Los cuadros que se relacionan a continuación fueron remitidos por la persona responsable del área de cartera Rafael Eduardo Nates Fernandez, el cual hace parte integral de las Notas a los Estados Financieros.

En asistencia a la primera mesa se tuvo acercamiento con 6 entidades de las cuales no se generaron compromisos como se muestra a continuación en el siguiente cuadro:

PARTICIPACIÓN EN MESAS DE CIRCULAR 030

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
27/02/2024	EPS S.O.S	Depuración de cartera 29/02/2024 IPS envía la cartera	\$ -	\$ -
27/02/2024	ASMET SALUD	Depuración de cartera 28/02/2024 IPS envía la cartera RESPUESTA EPS 11/03/2024	\$ -	\$ -
27/02/2024	Nueva EPS	Conciliación de cartera 11/03/2024	\$ -	\$ -
28/02/2024	Salud total	Depuración de cartera 11/03/2024 Ips envió la cartera corte 2023 La eps envia respuesta 12/04/2024	\$ -	\$ -
28/02/2024	Sanitas	Depuración de cartera 11/03/2024 Ips envía cartera Respuesta eps 18/03/2024	\$ -	\$ -
27/02/2024	Secretaría de Salud Departamental	Depuración de cartera 23/04/2024 RESPUESTA GOBERNACION 06/05/2024	\$ -	\$ -

Para la segunda mesa de la circular 030 el día 27 de mayo de 2024 se tuvo acercamiento con las entidades que se relacionan a continuación

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
27/05/2024	ASMET SALUD	Depuración de cartera 07/06/2024 IPS envía cartera Respuesta Eps 12/06/2024 Reunión de gerentes postula valor Cumplimiento 18/06/2024	\$ -	\$ 31.970.899
27/05/2024	Eps Suramericana	Depuración de cartera 11/06/2024 IPS envía cartera La eps respuesta 25/06/2024	\$ -	\$ -
27/05/2024	Nueva EPS	No tienen facultado las negociaciones de cartera por la intervención de la super salud	\$ -	\$ -
27/05/2024	Secretaría de Salud Departamental	Depuración de cartera 15/08/2024 IPS envía cartera Compromiso de pago	\$ 3.421.443	\$ 3.421.443
27/05/2024	EPS S.O.S	Depuración de cartera 27/06/2024 IPS envía cartera	\$ -	\$ -
28/05/2024	Salud total	Depuración de cartera 17/06/2024 IPS envía cartera acta firmada 2023	\$ -	\$ -
TOTAL			-	\$ -

Se realizaron los envíos a cumplimiento de los compromisos adquiridos en las mesas de 030 los cuales se certifican y envían a la gobernación del Quindío en la fecha establecida.

La tercera mesa realizada los días 28 y 29 de agosto se resume en el siguiente cuadro

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
29/08/2024	ASMET SALUD	Conciliación de cartera 23/10/2024 Reporta \$71.168.447 Erp 18.210.114	\$ -	\$ -
29/08/2024	Eps Suramericana	Depuración de cartera 04/09/2024 IPS envía cartera La eps respuesta 25/09/2024 Reporta \$125.270.592	\$ -	\$ -
29/08/2024	Nueva EPS	No tienen facultado las negociaciones de cartera por la intervención de la super salud	\$ -	\$ -
29/08/2024	Gobernación del Quindío	Depuración de cartera octubre 2024 IPS envía cartera	\$ -	\$ -
29/08/2024	EPS S.O.S	Depuración de cartera 28/10/2024 IPS envía cartera Reporta \$89.565857 Sos \$76.930.980	\$ -	\$ -
28/08/2024	Salud total	Depuración de cartera 02/09/2024 IPS envía cartera acta firmada 31/10/2024 Reporta hospital \$70.679.758 Erp \$8.499.238	\$ -	\$ -

Se realizaron los envíos a cumplimiento de los compromisos adquiridos en las mesas de 030 los cuales se certifican y envían a la gobernación del Quindío en la fecha establecida.

Para la cuarta mesa de la circular 030 se recibe citación para los días 25 y 26 de noviembre de 2024 y los compromisos adquiridos se relacionan a continuación:

FECHA	ENTIDAD	COMPROMISOS	VR COMPROMISO	PAGOS
25/11/2024	ASMET SALUD	Conciliación de cartera 17/01/2025 Reporta erp \$53.916.686 Ebp \$48.403.316	\$ -	\$ -
25/11/2024	Eps Suramericana	Depuración de cartera 21/12/2024 IPS envía cartera Erp: 17.349.276 Ebp: 119364465	\$ -	\$ -
25/11/2024	Nueva EPS	No tienen facultado las negociaciones de cartera por la intervención de la super salud se realizara conciliación 06/12/2024	\$ -	\$ -
29/08/2024	Gobernación del Quindío	Depuración de cartera 17/02/2024 Erp: 53.802.010 EBP:142.163.206	\$ -	\$ -
25/11/2024	EPS S.O.S	Depuración de cartera 24/01/2025 IPS envía cartera Reporta \$48.111.242 Ebp:106.049.056	\$ -	\$ -

En relación con las conciliaciones a través de espacios otorgados en las convocatorias realizadas por la SUPERINTENDENCIA DE SALUD, en las cuales se organizaron las carteras y los soportes a las entidades, así como los valores de cartera evento de radicación en la ciudad de Pereira en el mes de abril. En el mes de junio del 2024 los días 18 y 19 se participa en las audiencias de conciliación Extra judicial en Derecho citados en la ciudad de Pereira, las cuales se relacionan de la siguiente manera:

CONVOCANTE	NOMBRE CONVOCADO	FECHA DE LA AUDIENCIA DIA/MES/AÑO	HORA DE LA AUDIENCIA	RESULTADOS
ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	EPS SANITAS SAS	18/06/2024	4:00:00 p. m.	Suspensión
ESE HOSPITAL ROBERTO	LA PREVISORA SA COMPAÑÍA DE SEGUROS	18/06/2024	4:50:00 p. m.	Suspensión



Página: 39 de 68

QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	COMPAÑÍA MUNDIAL DE SEGUROS SA	19/06/2024	8:00:00 a. m.	Asistencia Cte.
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	EPS SURAMERICANA SA	19/06/2024	8:50:00 a. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	AXA COLPATRIA SEGUROS	19/06/2024	9:40:00 a. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	ASMET SALUD EPS SAS	19/06/2024	10:30:00 a. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	CAJACOPI EPS SAS	19/06/2024	11:20:00 a. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	EPS SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SA SOS	19/06/2024	2:00:00 p. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	SEGUROS DEL ESTADO SA	19/06/2024	2:50:00 p. m.	Suspensión
QUINTERO VILLA	ESE HOSPITAL ROBERTO QUINTERO VILLA	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL CHOCO COMFACHOCO	19/06/2024	3:40:00 p. m.	Asistencia Cte.



Certificado No. SC 5858-1

Se realizaron las conciliaciones del mes de julio basados en los compromisos con las entidades, sanitas, axa Colpatría, Asmet Salud, la Previsora seguros, Mundial de seguros, sos seguros del Estado.

En el mes de septiembre del 2024 se realizaron las audiencias de conciliación entre las partes solo quedo sanitas para el mes de octubre

Para los días 12 y 13 de septiembre se recibieron las actas por parte de la delegada de la súper salud Lida Marlen Pinzón Camargo con el área jurídica de la ESE , proceso realizado en compañía glosas y cartera para el cumplimiento de los compromisos adquiridos.

Para el mes de noviembre los días 5 y 7 se realizaron las ultimas audiencias con la Super Salud y las 10 entidades convocadas en abril y citas en junio presencialmente audiencias que su conclusión estado fallidas puesto que no se logro acuerdos de pagos, se llego al compromiso de continuar las conciliaciones pero si dirección de la super salud.

CIRCULARIZACIÓN DE CARTERA 2024

Total circularizaciones: 48

N°	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEP	octubre	noviembre	DICIEMBRE
1	Policia Nacional	Comfenalco Valle	La Previsora	FAMISANAR	COMPENSAR	ASMET	SAVIA SALUD	ALIANSA SALUD	CAJACOPÍ	CAPITAL SALUD	ALIANSA SALUD	SOLIDARIA
2	Regl de Aseguramiento	s.o.s	Capital Salud	PIJAO SALUD	SOS	A. INDIGENA DEL CAUCA AIC	FAMISANAR	COMFENALCO VALLE	CAPRESOCA	CAJACOPÍ	AIC	BATALLON
3	La previsora	La previsora		SOS	FAMISANAR	SALUD TOTAL	SURAMERICANA	COMPENSAR	EMSANAR	COMFENALCO	COOSALUD	
4					SEG ESTADO	SANITAS	AXA COLPATRIA	CAJACOPÍ ATLANTICO	COMFENALCO VALLE	COMFACHOCO	BATALLON	
5						SURAMERICANA		CAPRESOCA		EMSANAR	CAJACOPÍ	
6						BATALLON		COOSALUD				
7								EMSANAR ESS				

GESTIÓN ENTIDADES EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN

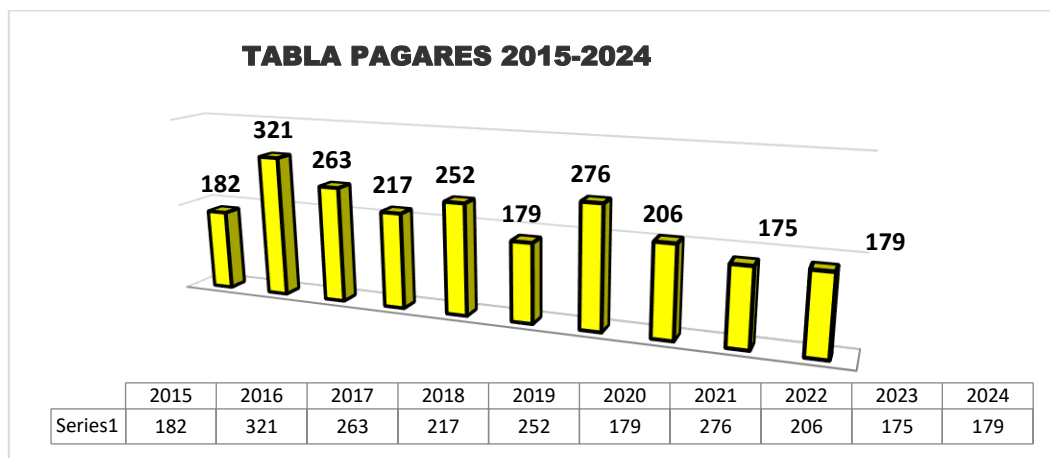
Para el 08/07/2024 se recibe acta D07-000219 donde se califica la acreencia oportuna del 07/12/2022 por valor de \$9291108 reconocido se envía al área jurídica para su trámite.

Se recibe glosas de Acreencia de Medimás la cual no es aceptada se generan reportes por Facturación cartera y glosa reportadas a plataforma el 16/07/2024 con acompañamiento jurídico para su respuesta,

Se realizó comité extra para judicial en el tema respuesta a negativa de pago en acta enviada por Medimas, al no aceptar la devolución de glosas, donde se queda con el compromiso del área de jurídica a iniciar apelación a esta acta.

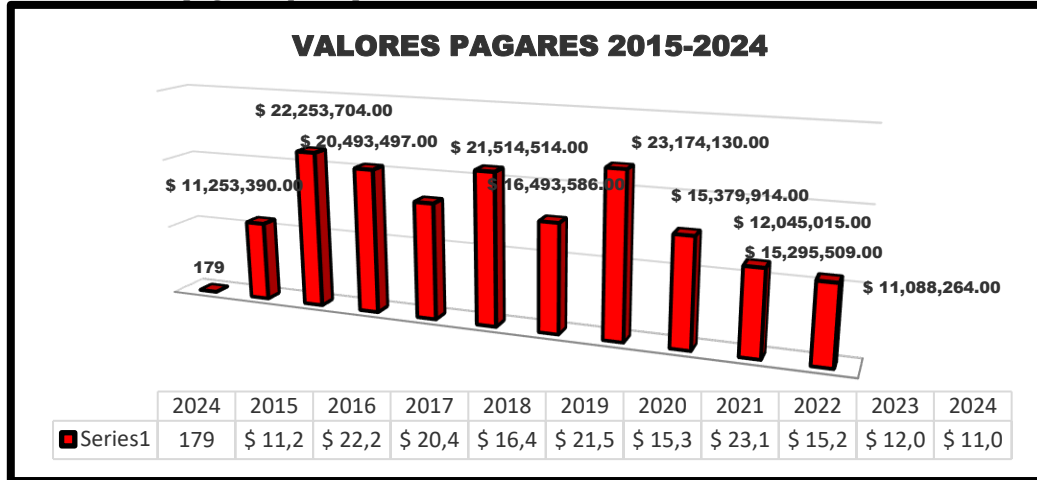
INFORME COBROS A PERSONAS NATURALES CON CORTE AL MES DE DICIEMBRE DEL 2024

1. Relación cobro con el formato de cobro de deudas por prestación de servicios de Salud a personas Particulares con corte al mes de Diciembre del 2024 Se evidencia las relaciones:

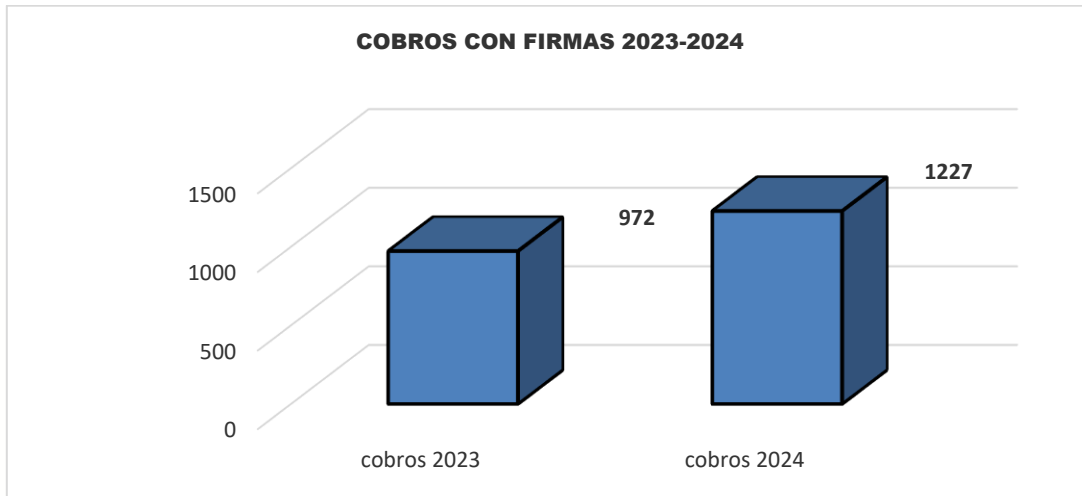




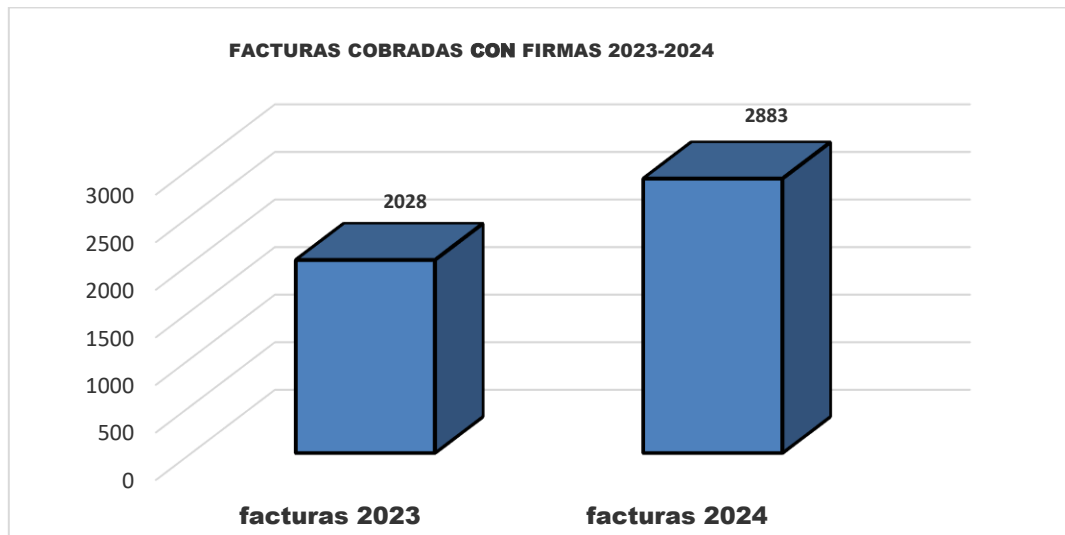
2. En relación a los valores prestados frente pagares se evidencia que en el año 2024 se realizaron 179 pagares que representa \$11.088.264



3. Cobros por facturador en Este proceso se relacionan 972 para el año 2023 para el año 2024 se relacionan 1227 donde evidencia un pequeño aumento en cobros por los servicios de facturación.

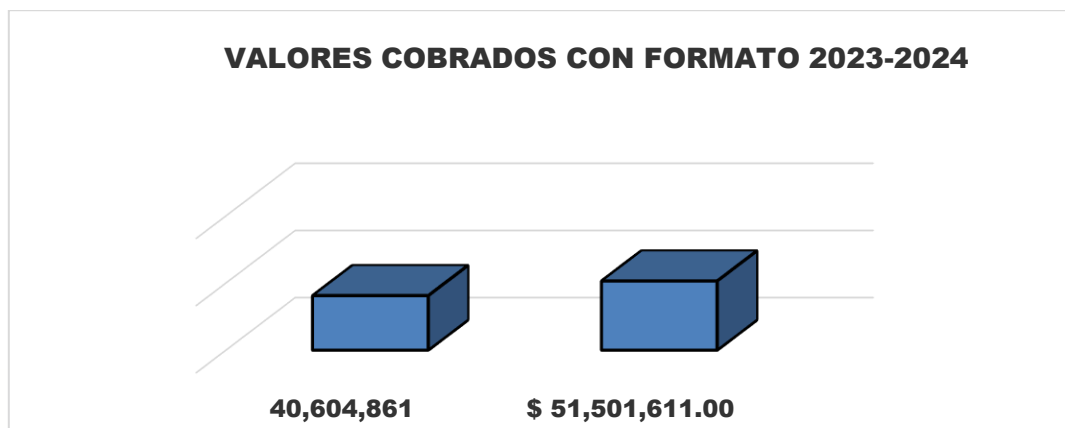


4. Se analiza que en el año 2023 con formato de cobros se evidencia que se ha cobrado las facturas 2028 Y Para el año 2024 2883 facturas



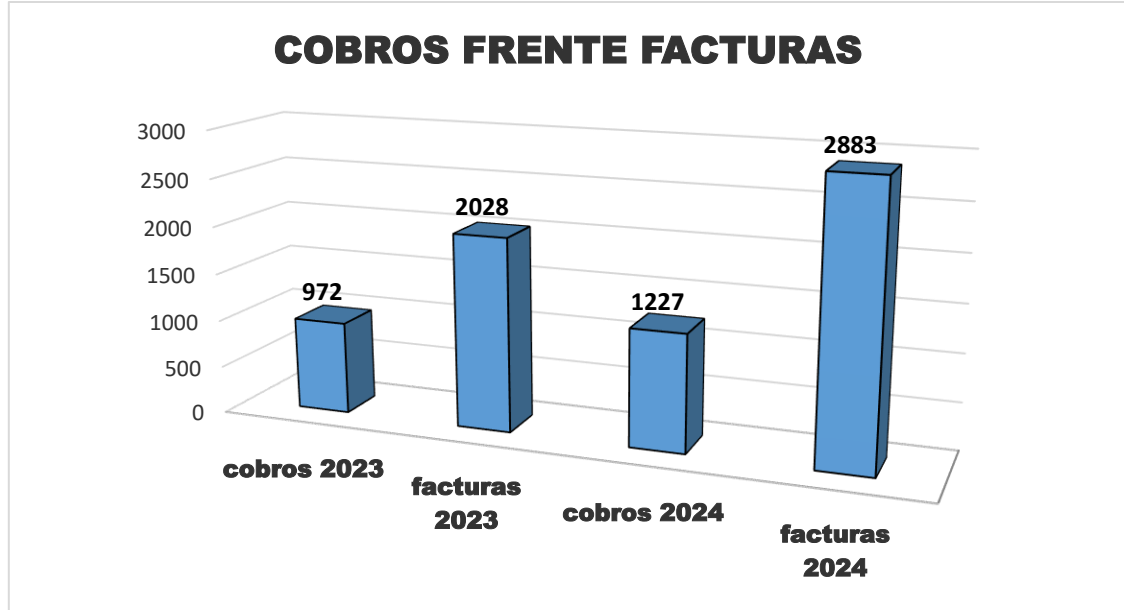
5.

En el proceso de cobro por facturación se identifica que se cobro un valor por \$51.501.611

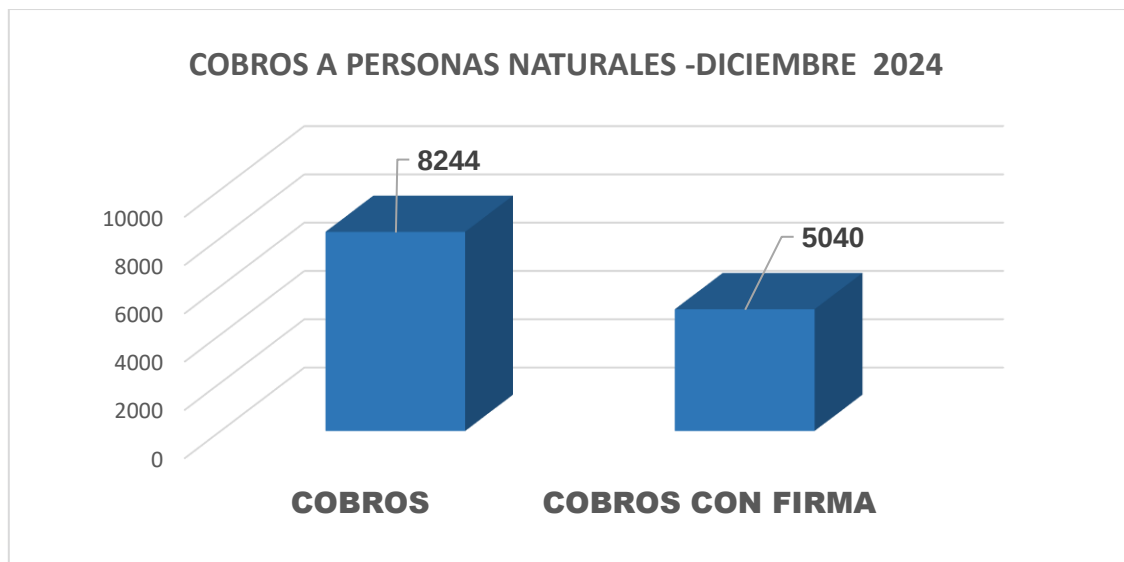




6. Este proceso nos permite analizar que se han cobrado al mes de Diciembre del 2024 1227 personas para factura 2883

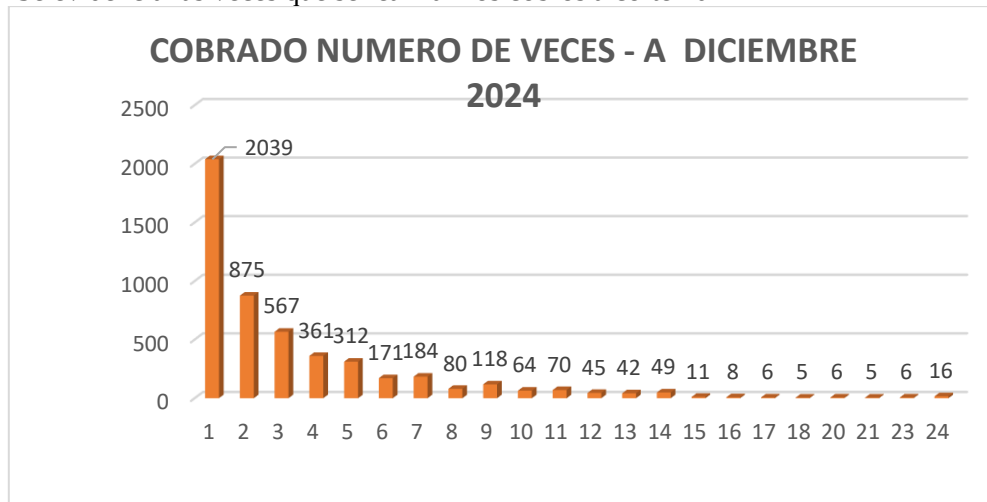


7. Se analiza el reporte de cobros realizados los cuales a diciembre se tiene 5040 cobros con firmas y un total de cobros 8244 con todos los medios de cobros a particulares,





8. Se evidencia las veces que se realizan los cobros a corte 2024



9. Se relaciona los valores que representan los cobros realizados al corte



Reporte de la cartera a diciembre del 2024

TOTAL CARTERA DICIEMBRE 2024

INFORME CARTERA		\$	2,193
CARTERA MENOR A			
360	\$	2,101,675,709	\$ 2,101,675,709
CARTERA MAYOR A			
360	\$	5,145,526,441	\$ 4,744,859,403
TOTAL CARTERA	\$	7,247,202,151	\$ 6,846,535,113

Nota: no tiene incluido el valor de particulares personas.

CARTERA ERP EN LIQUIDACIÓN A DICIEMBRE
2024

CARTERA CON ERP EN LIQUIDACIÓN CORTE DICIEMBRE 2024	
CONTRIBUTIVO-LIQUIDACIÓN	\$ 790,547,775
SUBSIDIADO-LIQUIDACIÓN	\$ 2,345,997,088
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	\$ 3,147,298,139

Deterioro de cartera

Para la vigencia 2024 no se realiza la actualización del deterioro de cartera de acuerdo al manual de políticas contables de la entidad toda vez que como se demuestra al inicio de la nota a cuentas por pagar, la cartera difícil recaudo registrada en los libros contables de la entidad, presenta una disminución considerable del 49.67% con relación a la vigencia 2023.

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 las razones arriba expuestas, para el área de contabilidad, no es factible realizar el deterioro si sumado a lo anterior la entidad no ha terminado de depurar los valores que se encuentran registrados en las cuentas Abonos por identificar así como no se ha terminado de depurar la cuenta de depósitos en tránsito.

7.9 Prestación de servicios de salud

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2024 los prestamos por cobrar no cuentan con saldo.

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	CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS	160,504,492.84	298,947,162.19	-46%
151403	MEDICAMENTOS	35,150,552.53	94,026,054.21	-63%
151404	MATERIALES MEDICO - QUIRURGICOS	47,929,604.35	78,265,669.87	-39%
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	8,792,670.24	34,484,974.16	-75%
151406	MATERIALES ODONTOLOGICOS	11,719,954.61	16,585,351.56	-29%
151407	MATERIALES PARA IMAGENOLOGIA	2,206,365.15	2,735,092.59	-19%
151408	VIVERES Y RANCHO	2,367,944.79	7,268,663.77	-67%
151421	DOTACION DE TRABAJADORES	8,258,823.44	10,639,736.81	-22%
151422	ROPA HOSPITALARIA Y QUIRURGICA	0.00	9,243.70	-100%
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	44,078,577.73	54,932,375.52	-20%
1580	DETERIORO ACUMULADO DE INVENTARIOS (C)	(749,515.75)	(749,515.75)	0%

Los inventarios físicos se realizan de manera cuatrimestral como medida de control de las existencias de cada rubro, es importante que a 31 de diciembre no se pudo realizar el ultimo inventario del año lo que dificulta la conciliación con entre los módulos de Contabilidad e Inventarios, pese a la modificación del reporte del Kardex y existencia aún se presentan diferencias significativas las cuales deberán ser subsanadas a partir de la realización de un primer inventario en el 2025 el cual se realizará a mas tardar antes de finalizar el mes de febrero de 2025.

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

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,131,329,096.19	2,343,399,464.33	(212,070,368.14)
1605	TERRENOS	1,011,227,000.20	1,011,227,000.20	0.00
1640	EDIFICACIONES	3,261,123,695.80	3,261,123,695.80	0.00
1645	PLANTAS Y DUCTOS	195,198,725.68	195,198,725.68	0.00
1650	REDES LINEAS Y CABLES	8,290,089.00	8,290,089.00	0.00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	16,791,203.98	16,791,203.98	0.00
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,562,126,280.12	1,561,745,380.12	380,900.00
1665	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	333,429,365.31	324,629,367.67	8,799,997.64
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	710,499,427.67	710,499,427.67	0.00
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	1,042,442,460.77	1,042,442,460.77	0.00
1680	EQUIPO DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTE	13,821,553.20	13,821,553.20	0.00
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	2,702,000.00	2,702,000.00	0.00

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
168501	EDIFICACIONES	2,582,337,013.00	2,445,087,013.00	137,250,000.00
168502	PLANTAS Y DUCTOS	195,912,905.68	195,912,905.68	0.00
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	5,568,998.98	5,237,395.42	331,603.56
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	16,787,998.98	16,764,098.98	23,900.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,561,745,380.12	1,561,745,380.12	0.00
168506	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	288,876,632.80	286,192,848.90	2,683,783.90
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	609,760,497.52	597,443,400.08	12,317,097.44
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	753,352,218.37	684,990,490.21	68,361,728.16
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA HOTE	11,981,060.09	11,697,907.37	283,152.72

Para el corte de diciembre de 2024 la ESE adquirió Farmaline de 12 cajones para farmacia segun contrato 63 de 2024 por valor de \$8.799.997.

Con relación al grupo de Plantas, ductos y túneles, a 31 de diciembre de 2023 se registra la ultima depreciación de este grupo de activo.

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 transito
- 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 uvt

- 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 2024 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.

CUENTA	DESCRIPCION	VARIACION
168501	EDIFICACIONES	137,250,000.00
168502	PLANTAS Y DUCTOS	0.00
168503	REDES, LINEAS Y CABLES	331,603.56
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	23,900.00
168505	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	0.00
168506	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2,683,783.90
168507	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	12,317,097.44
168508	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVAC	68,361,728.16
168509	EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA HOTE	283,152.72
TOTAL		221,251,265.78

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.

Durante la vigencia 2024 se adquiere actualización de la licencia del software Cnt, para el mes de diciembre, la cual se empezara a amortizar en enero de 2025

Composición

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
1970	INTANGIBLES	425,680,385.60	401,289,046.60	24,391,339.00
1975	AMORTIZACIONES	(401,289,046.60)	(401,289,046.60)	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:

- 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.

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

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023	VARIACION
1902	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO.	63,616,865.82	153,762,437.48	(90,145,571.66)
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	162,657,157.71	33,288,858.82	129,368,298.89

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

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 adquiere sus beneficios

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
CUENTA	CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NALES	151,325,760.68	78,927,779.27	72,397,981.41	91.73%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	289,905,204.97	166,262,165.72	123,643,039.25	74.37%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	496,123,564.02	257,570,576.25	238,552,987.77	92.62%

21.1.1 Revelaciones generales

Al 31 de diciembre de 2024 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 \$289.905.204,97



ASOCIACION DE DATOS				
CUENTA	NIT	TERCERO	PN/PJ	VALOR EN LIBROS
240101	BIENES Y SERVICIOS			151,325,761
	810002788	GENERICOS DE COLOMBIA GEDECOL SAS	PJ	6,067,588
	811003513	BIOSYSTEMS SAS	PJ	36,741,848
	890806147	CALDAS MEDICAS SAS	PJ	33,345,920
	900336047	HOSPISUMINISTROS S.A.S	PJ	7,969,633
	900593392	SOLUCIONES MEDICAS DEL EJE CAFETERO	PJ	27,378,901
	900649444	REACTIVOS DEL VALLE S.A.S	PJ	8,911,794
	901035436	ODENTO SAS	PJ	10,635,641
	801004088	ESTERILIZACION SAS	PJ	503,510
	901246811	CENTRO ESPECIALIZADO DE METROLOGIA	PJ	15,297,686
	901789955	COMPUYA SAS	PJ	4,473,242
240720	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			289,905,205
	RECAUDOS POR IDENTIFICAR ERP			289,905,205
249026	SUSCRIPCIONES			6,035,680
	860012336	INSTITUTO COLOMBIANO DE NORMAS TEC	PJ	6,035,680
249054	HONORARIOS			245,643,581
	1053611773	RODRIGUEZ RODRIGUEZ JHON ALEJANDRO	PN	2,500,000
	1094896126	GIRALDO GONGORA LUIS ALEJANDRO	PN	5,000,000
	1094902786	VILLA OROZCO ISABEL CRISTINA	PN	651,000
	1094966558	JARAMILLO VARGAS GERALDINE	PN	3,000,000
	1096007004	MONTES AZA DIOMAR JULIANA	PN	2,500,000
	1097032225	CASTAÑO ZAPATA LINA MERCEDES	PN	2,800,000
	1097720778	LEON ECHEVERRY HERNAN CAMILO	PN	3,535,000
	1097725591	ROMAN OSORIO HANS	PN	3,990,000
	16782085	LUNA MORENO ANGEL EDUARDO	PN	482,647
	24815024	NIETO GUTIERREZ LUZ AIDA	PN	3,100,000
	52958073	RIVERA ARIAS MONICA SOFIA	PN	3,000,000
	900577495	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	PJ	215,084,934
249055	SERVICIOS			242,915,990
	890001266	LIGA DE LUCHA CONTRA EL CANCER DEL	PJ	1,037,000
	900185047	OXYCENTER HOME CARE S.A.S	PJ	10,500,825
	900577495	SOLUCIONES EFECTIVAS TEMPORAL S.A.S	PJ	178,994,504
	901085332	MUNDO SALUD MEDICA SERVICIOS CTA	PJ	52,182,609
	900948003	FUNDACION PROTECCION INTEGRAL COLC	PJ	201,052
209058	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			1,528,313
	900649444	REACTIVOS DEL VALLE S.A.S	PJ	1,528,313
TOTAL				937,354,530

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
CUENTA	CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
2511	BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	302,863,900.00	74,037,322.61	228,826,577.39	309.07%
2512	BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO	16,644,459.00	76,990,459.00	(60,346,000.00)	-78.38%
2514	PENSION DE JUBILACION PATRONALES	90,272,014.00	90,272,014.00	0.00	0.00%

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo discriminados a continuación

Generalidades

Durante la vigencia 2024 se realizó retiro de cesantías retroactivas así

RETIRO CESANTIAS	VALOR
LUZ ELENA AMAYA BUSTAMANTE RES 0316 JULIO 03 DE 2024	\$53.100.000
LUZ ELENA AMAYA BUSTAMANTE RES 0376 JULIO 22 DE 2024	\$7.426.000
TOTAL	\$60.346.000

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
CUENTA	CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS* ADMINISTRATIVAS	1,660,448,365.00	2,367,848,365.00	(707,400,000.00)	-29.88%

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
LITIGIOS Y DEMANDAS* ADMINISTRATIVAS	TIPO PERSONA	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
MARIA YAMILETH MOLINA CASTRO	PN	988,446,365.00	988,446,365.00	0.00	0.00%
MARGOTH LOPERA LOPEZ	PN	680,000,000.00	680,000,000.00	0.00	0.00%
RAMON ELIAS RAMIREZ Y OTROS	PN	0.00	707,400,000.00	(707,400,000.00)	-100.00%

Los movimientos más significativos durante la vigencia fueron los siguientes:

Durante la vigencia se obtuvo fallo en segunda instancia a favor del Hospital en razón a la demanda instaurada a nombre de Ramon Elias Ramirez y otros.

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.

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
81	DERECHOS CONTINGENTES	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00	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.

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
81	DERECHOS CONTINGENTES	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00	0.00%
	CAFESALUD	60,667,038.00	60,667,038.00	0.00	0.00%
	SALUDCOOP	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	0.00%
	CAPRECOM	240,000,000.00	240,000,000.00	0.00	0.00%

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
81	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
81	DERECHOS CONTINGENTES	633,772,115.00	479,437,363.00	154,334,752.00	32.19%
81	DERECHOS CONTINGENTES	400,667,038.00	400,667,038.00	0.00	0.00%
8333	FACTURACION GLOSADA EN VENT	233,105,077.00	78,770,325.00	154,334,752.00	195.93%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(633,772,115.00)	(479,437,363.00)	(154,334,752.00)	32.19%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR O	(400,667,038.00)	(400,667,038.00)	0.00	0.00%
8915	DEUDORAS DE CONTRAL POR CON	(233,105,077.00)	(78,770,325.00)	(154,334,752.00)	195.93%

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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
81	DERECHOS CONTINGENTES	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
91	ACTIVOS CONTINGENTES	3,240,891,726.00	3,240,891,726.00	0.00	0.00%
99	CARTERA ADQUIRIDA	(3,240,891,726.00)	(3,240,891,726.00)	0.00	0.00%

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							
Nº	IDENTIFICACIÓN / NIT	DEMANDANTE	INSTANCIA ACTUAL	CUANTIA	RIESGO	ESTADO PROCESO	
3	63-001-3340-005-2017-00411-00	41926372	LISDENI HENAO GIRALDO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 59,503,878.00	BAJO	FIJACION AUDIENCIA INICIAL EL DIA 27 DE JULIO DE 2024
4	63-001-3333-003-2019-00117-00	24810488	BEATRIZ OTERO RODRIGUEZ Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 21,159,339.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS-CONTESTACION DE DEMANDA
5	63-001-3333-006-2018-00444-00	24816059	BIBIANA MARCELA OSORIO	PRIMERA INSTANCIA	\$ 124,217,400.00	BAJO	A DESPACHO PARA DICTAR SENTENCIA SE PRESENTARON ALEGATOS DE CONCLUSION
6	63-001-3333-003-2019-00181-00	1097727687	CAMILO ANDREY BAENA RAMIREZ	PRIMERA INSTANCIA	\$ 62,108,700.00	BAJO	SENTENCIA DE PRIMERA INSTANCIA A FAVOR- APELA SENTENCIA PARTA DEMANDANTE
7	63-001-3333-001-2019-00315-00	24811428	GLORIA INES MENDOZA TANGARIFE Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 116,096,733.60	BAJO	SE ENVIARON ALEGATOS DE CONCLUSION EL 19 DE FEBRERO DE 2024- PENDIENTE FALLO PRIMERA INSTANCIA
8	63-001-3333-003-2020-00022-00	24480715	MARIA DEL CARMEN SERNA	PRIMERA INSTANCIA	\$ 784,920,879.00	BAJO	TRABANDO LA LITIS CONTESTACION DE DEMANDA
9	63001-3333-005-2022-00569-00	24800212	GENOVEVA BEDOYA DE SERNA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 1,392,000,000.00	BAJO	FIJACION AUDIENCIA INICIAL 8 DE OCTUBRE DE 2024 A LAS 9:00 AM
10	63-001-3333-003-2017-00386-00	1097721812	LINA MARCELA DE LA PAVA Y OTROS	PRIMERA INSTANCIA	\$ 680,884,796.00	BAJO	CONTINUACION PRACTICA DE PRUEBA TESTIMONIAL 27 DE JULIO DE 2024 A LAS 8:30 AM
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

DESCRIPCION		SALDO FINAL A 31 DIC DE:		VARIACION	
CUENTA	CONCEPTOS	2024	2023	VARIACION	% VARIACION
3208	CAPITAL FISCAL	6,094,336,562.53	6,094,336,562.53	0.00	0.00%
3225	RESULTADOS DE EJERCIC. ANTERI	(2,523,043,865.99)	(2,173,796,397.49)	(349,247,468.50)	16.07%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,165,909,819.34	(3,349,247,468.50)	4,515,157,287.84	-134.81%

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 transferencia de subsidio a la oferta SGP decreto 268 por \$246.008.624

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	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 PREVENIO	\$ 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 VALOR VARIACIÓN
			2023	2022	
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 2024.



LEIDY DIANA HERRERA MORA
REPRESENTANTE LEGAL



ELIANA GARCIA CASTAÑO
CONTADOR TP: 191688-T